

天水华天科技股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字【2020】第 35-00068 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字【2020】第 35-00068 号

天水华天科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天水华天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如附注三、（十九）会计政策和附注五、（十四）所述，贵公司截止 2019 年 12 月 31 日合并财务报表的商誉账面价值为 81,121.53 万元。管理层于每年末对商誉进行减值测试，通过比较被分摊商誉的相关资产组或资产组组合的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断和估计，为此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与商誉减值相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；
- （2）了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法，评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （3）了解并评价管理层聘用的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4）与外部评估机构进行沟通，了解其评估范围，以及评估思路和方法；
- （5）获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；
- （6）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；复核商誉减值测试结果的计算准确性；
- （7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报与披露。

## （二）政府补助

### 1. 事项描述

如附注三、（二十四）会计政策和附注五、（四十二）所述，贵公司 2019 年度确认的政府补助中列示于其他收益的金额合计 16,085.02 万元，占本年利润总额的 44.81%，基于对本年利润影响的重大性，我们将贵公司政府补助的确认与计量确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

针对政府补助确认和计量，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 抽样检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；
- (2) 根据获取的项目拨款文件，分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；
- (3) 对于判断为与资产相关的政府补助，检查相关项目的申请文件、项目验收报告等，检查与政府补助相关文件的一致性；
- (4) 抽样复核其他收益的性质、金额，检查是否属于与日常活动有关的补助，以及计入金额和相关会计处理是否正确；
- (5) 检查是否按照企业会计准则的规定进行恰当列报。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

# 合并资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	2,128,278,908.11	3,096,999,779.53	3,096,999,779.53
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				105,490,285.41
应收账款	五、（二）	1,315,143,009.27	1,017,481,777.17	1,017,481,777.17
应收款项融资	五、（三）	135,355,779.15	105,490,285.41	
预付款项	五、（四）	45,728,729.13	32,993,127.09	32,993,127.09
其他应收款	五、（五）	21,128,232.88	38,904,740.13	38,904,740.13
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	1,072,680,826.12	1,134,577,444.42	1,134,577,444.42
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	103,287,414.65	152,614,876.44	152,614,876.44
流动资产合计		4,821,602,899.31	5,579,062,030.19	5,579,062,030.19
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				86,539,170.48
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（八）	36,980,052.60	36,425,527.45	36,425,527.45
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五、（九）	265,804,795.40	260,686,757.65	
投资性房地产	五、（十）	7,384,100.03	8,215,922.33	8,215,922.33
固定资产	五、（十一）	8,516,551,696.82	5,679,490,500.95	5,679,490,500.95
在建工程	五、（十二）	735,343,233.66	400,686,035.04	400,686,035.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	431,363,579.20	177,411,167.56	177,411,167.56
开发支出				
商誉	五、（十四）	811,215,288.89	18,567,580.60	18,567,580.60
长期待摊费用	五、（十五）	8,140,652.06	4,770,835.49	4,770,835.49
递延所得税资产	五、（十六）	188,585,526.12	58,762,719.32	59,066,841.58
其他非流动资产	五、（十七）	221,996,906.70	392,446,809.99	392,446,809.99
非流动资产合计		11,223,365,831.48	7,037,463,856.38	6,863,620,391.47
资产总计		16,044,968,730.79	12,616,525,886.57	12,442,682,421.66

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 合并资产负债表（续）

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、（十八）	1,470,804,144.71	2,103,430,408.35	2,100,885,420.71
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）	192,646,861.79	242,378,088.05	242,378,088.05
应付账款	五、（二十）	1,496,911,746.02	1,301,622,264.23	1,301,622,264.23
预收款项	五、（二十一）	80,668,939.49	43,530,805.32	43,530,805.32
应付职工薪酬	五、（二十二）	199,545,321.00	107,655,887.10	107,655,887.10
应交税费	五、（二十三）	47,599,503.33	7,455,809.41	7,455,809.41
其他应付款	五、（二十四）	250,288,624.82	219,433,373.05	224,039,843.67
其中：应付利息				4,606,470.62
应付股利	五、（二十四）	12,054,788.28	6,967,551.64	6,967,551.64
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	320,054,363.34	394,625,082.98	392,563,600.00
其他流动负债				
流动负债合计		4,058,519,504.50	4,420,131,718.49	4,420,131,718.49
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、（二十六）	1,505,757,344.42	1,373,779,999.86	1,373,779,999.86
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十七）	47,018,435.89	60,254,157.82	60,254,157.82
长期应付职工薪酬	五、（二十八）			
预计负债				
递延收益	五、（二十九）	260,270,816.79	207,586,801.13	207,586,801.13
递延所得税负债	五、（十六）	254,407,664.71	31,077,081.26	6,001,105.95
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,067,454,261.81	1,672,698,040.07	1,647,622,064.76
负债合计		6,125,973,766.31	6,092,829,758.56	6,067,753,783.25
<b>股东权益：</b>				
股本	五、（三十）	2,740,003,774.00	2,131,112,944.00	2,131,112,944.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十一）	2,162,203,204.41	1,130,564,436.71	1,130,564,436.71
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十二）	36,851,888.31	289,221.97	289,221.97
专项储备	五、（三十三）	7,526,789.23	4,008,613.02	4,008,613.02
盈余公积	五、（三十四）	264,122,203.87	239,483,759.70	225,322,164.98
未分配利润	五、（三十五）	2,557,399,771.89	2,337,865,776.73	2,203,259,881.85
归属于母公司股东权益合计		7,768,107,631.71	5,843,324,752.13	5,694,557,262.53
少数股东权益		2,150,887,332.77	680,371,375.88	680,371,375.88
股东权益合计		9,918,994,964.48	6,523,696,128.01	6,374,928,638.41
负债和股东权益总计		16,044,968,730.79	12,616,525,886.57	12,442,682,421.66

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉



# 合并利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十六）	8,103,490,628.12	7,121,706,261.65
减：营业成本	五、（三十六）	6,780,291,983.21	5,959,310,353.11
税金及附加	五、（三十七）	37,787,853.20	28,268,685.50
销售费用	五、（三十八）	112,888,256.84	79,897,591.50
管理费用	五、（三十九）	366,916,155.76	262,432,118.46
研发费用	五、（四十）	402,112,422.71	383,512,035.80
财务费用	五、（四十一）	118,987,391.29	14,109,381.20
其中：利息费用		158,675,044.89	77,093,132.02
利息收入		36,098,635.02	16,667,620.89
加：其他收益	五、（四十二）	161,569,588.54	104,033,465.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	16,797,192.87	164,380.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		329,525.15	-34,608.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-7,175,117.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-28,547,217.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-72,343,342.18	-15,354,727.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	1,592,103.62	5,945,168.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		356,399,772.80	488,964,383.85
加：营业外收入	五、（四十八）	7,764,397.62	7,564,523.79
减：营业外支出	五、（四十九）	5,183,683.95	16,221,467.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,980,486.47	480,307,440.24
减：所得税费用	五、（五十）	66,066,339.43	51,070,300.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,914,147.04	429,237,139.37
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		292,914,147.04	429,237,139.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		286,794,698.21	389,826,128.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,119,448.83	39,411,011.15
五、其他综合收益的税后净额		18,748,858.01	-4,759,958.23
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		36,562,666.34	-4,759,958.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		36,562,666.34	-4,759,958.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		36,562,666.34	-4,759,958.23
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,813,808.33	
六、综合收益总额		311,663,005.05	424,477,181.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		323,357,364.55	385,066,169.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,694,359.50	39,411,011.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1134	0.1639
（二）稀释每股收益		0.1134	0.1639

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 合并现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,039,572,097.83	3,842,278,600.06
收到的税费返还		175,125,617.50	182,709,885.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	302,910,741.49	244,690,001.55
经营活动现金流入小计		6,517,608,456.82	4,269,678,486.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,644,984,280.20	1,835,521,310.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,625,933,567.14	987,509,798.71
支付的各项税费		123,237,054.25	161,175,916.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	358,419,497.15	152,440,204.00
经营活动现金流出小计		4,752,574,398.74	3,136,647,229.69
经营活动产生的现金流量净额		1,765,034,058.08	1,133,031,257.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,489,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,440,000.00	198,989.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,133,081.34	4,324,533.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	27,616,400.00	2,490,772,141.42
投资活动现金流入小计		50,678,481.34	2,495,295,664.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,955,724,931.29	1,635,949,638.49
投资支付的现金		20,225,000.00	34,643,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,873,715,350.17	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十一）	183,908,320.00	2,274,230,057.82
投资活动现金流出小计		4,033,573,601.46	3,944,822,697.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,982,895,120.12	-1,449,527,033.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,040,529,597.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,135,025,326.84	3,697,567,044.78
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,175,554,924.54	3,697,567,044.78
偿还债务支付的现金		3,841,346,248.35	882,604,885.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,399,485.92	118,119,150.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,174,377.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	7,179,605.14	9,323,045.44
筹资活动现金流出小计		4,083,925,339.41	1,010,047,081.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,091,629,585.13	2,687,519,963.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,344,631.37	-6,189,085.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,115,886,845.54	2,364,835,101.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,058,347,214.85	693,512,113.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,942,460,369.31	3,058,347,214.85

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 母公司资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		668,582,231.36	454,941,634.86	454,941,634.86
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				54,402,154.05
应收账款	十四、（一）	508,171,469.35	523,479,786.69	523,479,786.69
应收款项融资		105,222,642.67	54,402,154.05	
预付款项		11,064,465.38	5,513,255.47	5,513,255.47
其他应收款	十四、（二）	11,923,978.18	10,425,150.64	10,425,150.64
其中：应收利息				
应收股利				
存货		292,825,808.11	484,884,041.00	484,884,041.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,865,557.55	87,867,084.04	87,867,084.04
流动资产合计		1,601,656,152.60	1,621,513,106.75	1,621,513,106.75
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				63,699,897.83
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		466,676,347.21		
长期股权投资	十四、（三）	5,383,021,488.12	4,846,685,320.52	4,846,685,320.52
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		225,654,795.40	230,664,685.44	
投资性房地产		2,335,869.76	2,741,185.30	2,741,185.30
固定资产		2,374,356,305.12	2,463,285,705.61	2,463,285,705.61
在建工程		69,414,632.33	41,285,196.95	41,285,196.95
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		78,371,100.29	53,036,354.74	53,036,354.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		20,624,018.96	21,084,556.29	21,388,678.55
其他非流动资产		12,750,513.84	17,662,128.28	17,662,128.28
非流动资产合计		8,633,205,071.03	7,676,445,133.13	7,509,784,467.78
资产总计		10,234,861,223.63	9,297,958,239.88	9,131,297,574.53

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,141,315,943.75	1,546,868,392.02	1,545,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		10,180,922.18	97,619,152.99	97,619,152.99
应付账款		408,708,730.39	678,267,005.31	678,267,005.31
预收款项		12,506,690.36	10,343,798.69	10,343,798.69
应付职工薪酬		53,120,586.99	50,708,935.60	50,708,935.60
应交税费		22,690,541.28	1,036,776.52	1,036,776.52
其他应付款		165,178,412.36	177,426,653.28	180,563,912.34
其中：应付利息				3,137,259.06
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		158,586,468.40	139,488,867.04	138,220,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,972,288,295.71	2,701,759,581.45	2,701,759,581.45
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		840,000,000.00	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		41,120,000.00	49,340,000.00	49,340,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		97,437,687.59	100,232,055.58	100,232,055.58
递延所得税负债		24,623,398.91	25,044,718.14	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,003,181,086.50	1,184,616,773.72	1,159,572,055.58
负债合计		2,975,469,382.21	3,886,376,355.17	3,861,331,637.03
<b>股东权益：</b>				
股本		2,740,003,774.00	2,131,112,944.00	2,131,112,944.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,270,640,077.02	1,239,001,309.32	1,239,001,309.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		7,526,789.23	4,008,613.02	4,008,613.02
盈余公积		264,122,203.87	239,483,759.70	225,322,164.98
未分配利润		1,977,098,997.30	1,797,975,258.67	1,670,520,906.18
股东权益合计		7,259,391,841.42	5,411,581,884.71	5,269,965,937.50
负债和股东权益总计		10,234,861,223.63	9,297,958,239.88	9,131,297,574.53

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 母公司利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	3,153,634,519.47	3,557,976,412.12
减：营业成本	十四、（四）	2,481,960,325.54	2,887,475,945.64
税金及附加		19,820,942.90	13,454,731.08
销售费用		37,779,092.38	40,350,470.70
管理费用		121,520,947.90	109,880,597.47
研发费用		156,846,159.86	150,863,280.25
财务费用		96,051,945.91	16,038,705.60
其中：利息费用		106,621,320.45	35,267,760.84
利息收入		9,918,127.12	9,530,466.94
加：其他收益		31,274,529.71	31,871,834.69
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	11,592,161.50	41,664,807.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-294,640.40	-212,192.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,808,794.86	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		275,880.82	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-5,536,908.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-132,038.06	-16,401.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		279,856,844.09	407,896,013.93
加：营业外收入		2,344,139.84	2,279,157.81
减：营业外支出		318,341.72	13,555,716.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		281,882,642.21	396,619,455.28
减：所得税费用		35,498,200.53	44,751,518.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		246,384,441.68	351,867,937.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		246,384,441.68	351,867,937.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		246,384,441.68	351,867,937.02

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 母公司现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,837,946,967.93	1,697,883,938.39
收到的税费返还		59,119,953.26	15,652,159.81
收到其他与经营活动有关的现金		40,742,428.68	78,110,616.01
经营活动现金流入小计		1,937,809,349.87	1,791,646,714.21
购买商品、接受劳务支付的现金		756,654,960.45	586,453,710.48
支付给职工以及为职工支付的现金		440,325,407.14	419,390,639.59
支付的各项税费		56,367,912.75	71,212,083.54
支付其他与经营活动有关的现金		96,185,251.30	55,333,313.98
经营活动现金流出小计		1,349,533,531.64	1,132,389,747.59
经营活动产生的现金流量净额		588,275,818.23	659,256,966.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,489,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,222,000.00	27,215,980.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,580.81	112,050.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,671,080.55	2,075,166,054.82
投资活动现金流入小计		92,720,661.36	2,102,494,085.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,435,571.65	619,991,533.31
投资支付的现金		576,630,808.00	2,229,966,024.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		493,616,400.00	1,869,140,054.82
投资活动现金流出小计		1,382,682,779.65	4,719,097,612.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,289,962,118.29	-2,616,603,526.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,640,529,597.70	
取得借款收到的现金		1,850,000,000.00	2,615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,490,529,597.70	2,615,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,414,220,000.00	378,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,698,426.24	74,959,143.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,563,918,426.24	453,179,143.66
筹资活动产生的现金流量净额		926,611,171.46	2,161,820,856.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,715,703.55	-4,001,486.99
五、现金及现金等价物净增加额		226,640,574.95	200,472,809.71
加：期初现金及现金等价物余额		441,940,364.21	241,467,554.50
六、期末现金及现金等价物余额		668,580,939.16	441,940,364.21

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

## 合并股东权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,131,112,944.00				1,130,564,436.71		289,221.97	4,008,613.02	225,322,164.98	2,203,259,881.85	5,694,557,262.53	680,371,375.88	6,374,928,638.41
加：会计政策变更									14,161,594.72	134,605,894.88	148,767,489.60		148,767,489.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,131,112,944.00				1,130,564,436.71		289,221.97	4,008,613.02	239,483,759.70	2,337,865,776.73	5,843,324,752.13	680,371,375.88	6,523,696,128.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	608,890,830.00				1,031,638,767.70		36,562,666.34	3,518,176.21	24,638,444.17	219,533,995.16	1,924,782,879.58	1,470,515,956.89	3,395,298,836.47
（一）综合收益总额							36,562,666.34			286,794,698.21	323,357,364.55	-11,694,359.50	311,663,005.05
（二）股东投入和减少资本	608,890,830.00				1,031,638,767.70						1,640,529,597.70	400,000,000.00	2,040,529,597.70
1. 股东投入的普通股	608,890,830.00				1,031,638,767.70						1,640,529,597.70	400,000,000.00	2,040,529,597.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									24,638,444.17	-67,260,703.05	-42,622,258.88	-34,985,410.27	-77,607,669.15
1. 提取盈余公积									24,638,444.17	-24,638,444.17			
2. 对股东的分配										-42,622,258.88	-42,622,258.88	-34,985,410.27	-77,607,669.15
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								3,518,176.21			3,518,176.21		3,518,176.21
1. 本期提取								5,606,471.15			5,606,471.15		5,606,471.15
2. 本期使用								2,088,294.94			2,088,294.94		2,088,294.94
（六）其他												1,117,195,726.66	1,117,195,726.66
四、本期期末余额	2,740,003,774.00				2,162,203,204.41		36,851,888.31	7,526,789.23	264,122,203.87	2,557,399,771.89	7,768,107,631.71	2,150,887,332.77	9,918,994,964.48

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

## 合并股东权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,131,112,944.00				1,128,067,489.57		5,049,180.20	1,352,484.53	190,135,371.28	1,891,242,806.21	5,346,960,275.79	648,580,312.87	5,995,540,588.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,131,112,944.00				1,128,067,489.57		5,049,180.20	1,352,484.53	190,135,371.28	1,891,242,806.21	5,346,960,275.79	648,580,312.87	5,995,540,588.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,496,947.14		-4,759,958.23	2,656,128.49	35,186,793.70	312,017,075.64	347,596,986.74	31,791,063.01	379,388,049.75
（一）综合收益总额							-4,759,958.23			389,826,128.22	385,066,169.99	39,411,011.15	424,477,181.14
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									35,186,793.70	-77,809,052.58	-42,622,258.88	-5,123,000.00	-47,745,258.88
1. 提取盈余公积									35,186,793.70	-35,186,793.70			
2. 对股东的分配										-42,622,258.88	-42,622,258.88	-5,123,000.00	-47,745,258.88
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,656,128.49			2,656,128.49		2,656,128.49
1. 本期提取								5,284,599.13			5,284,599.13		5,284,599.13
2. 本期使用								2,628,470.64			2,628,470.64		2,628,470.64
（六）其他					2,496,947.14						2,496,947.14	-2,496,948.14	-1.00
四、本期期末余额	2,131,112,944.00				1,130,564,436.71		289,221.97	4,008,613.02	225,322,164.98	2,203,259,881.85	5,694,557,262.53	680,371,375.88	6,374,928,638.41

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉



## 母公司股东权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,131,112,944.00				1,239,001,309.32			4,008,613.02	225,322,164.98	1,670,520,906.18	5,269,965,937.50
加：会计政策变更									14,161,594.72	127,454,352.49	141,615,947.21
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,131,112,944.00				1,239,001,309.32			4,008,613.02	239,483,759.70	1,797,975,258.67	5,411,581,884.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	608,890,830.00				1,031,638,767.70			3,518,176.21	24,638,444.17	179,123,738.63	1,847,809,956.71
（一）综合收益总额										246,384,441.68	246,384,441.68
（二）股东投入和减少资本	608,890,830.00				1,031,638,767.70						1,640,529,597.70
1. 股东投入的普通股	608,890,830.00				1,031,638,767.70						1,640,529,597.70
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									24,638,444.17	-67,260,703.05	-42,622,258.88
1. 提取盈余公积									24,638,444.17	-24,638,444.17	
2. 对股东的分配										-42,622,258.88	-42,622,258.88
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								3,518,176.21			3,518,176.21
1. 本期提取								5,606,471.15			5,606,471.15
2. 本期使用								2,088,294.94			2,088,294.94
（六）其他											
四、本期末余额	2,740,003,774.00				2,270,640,077.02			7,526,789.23	264,122,203.87	1,977,098,997.30	7,259,391,841.42

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,131,112,944.00				1,239,001,309.32			1,352,484.53	190,135,371.28	1,396,462,021.74	4,958,064,130.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,131,112,944.00				1,239,001,309.32			1,352,484.53	190,135,371.28	1,396,462,021.74	4,958,064,130.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,656,128.49	35,186,793.70	274,058,884.44	311,901,806.63	311,901,806.63
（一）综合收益总额										351,867,937.02	351,867,937.02
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								35,186,793.70	-77,809,052.58	-42,622,258.88	-42,622,258.88
1. 提取盈余公积								35,186,793.70	-35,186,793.70		
2. 对股东的分配									-42,622,258.88	-42,622,258.88	-42,622,258.88
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,656,128.49				2,656,128.49
1. 本期提取							5,284,599.13				5,284,599.13
2. 本期使用							2,628,470.64				2,628,470.64
（六）其他											
四、本期期末余额	2,131,112,944.00				1,239,001,309.32			4,008,613.02	225,322,164.98	1,670,520,906.18	5,269,965,937.50

法定代表人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：孙莉

# 天水华天科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

天水华天科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年12月25日。2007年11月6日,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】374号文核准,公司公开向社会公众发行了普通股(A股)4,400万股,并于2007年11月20日在深圳证券交易所挂牌上市交易。股票简称:华天科技;股票代码:002185。本公司统一社会信用代码:91620500756558610D;注册资本:人民币贰拾柒亿肆仟万叁仟柒佰柒拾肆元整;法定代表人:肖胜利;公司住所:甘肃省天水市秦州区双桥路14号。

2008年4月18日,经公司2007年年度股东大会通过关于2007年度利润分配及资本公积转增股本的决议:公司以2007年12月31日的总股本17,400万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股。本次转增后公司总股本为26,100万股。

2009年5月22日,经公司2008年年度股东大会通过关于2008年度资本公积转增股本的决议:公司以2008年12月31日的总股本26,100万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增1股。本次转增后公司总股本为28,710万股。

2010年4月25日,经公司2009年年度股东大会通过关于2009年度资本公积转增股本的决议:公司以2009年12月31日的总股本28,710万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股。本次转增后公司总股本为37,323万股。

2011年10月21日,公司根据2011年第一次临时股东会大会决议,经中国证券监督管理委员会以《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2011】889号)核准,非公开发行3,290万股。本次增发后公司总股本为40,613万股。

2012年5月27日,公司根据2011年年度股东大会审议通过的2011年年度权益分派方案,以公司2011年12月31日的总股本40,613万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,分红后总股本增至64,980.80万股。

2013年8月12日公司公开发行了461万张可转换公司债券(以下简称“可转债”),每张面

值 100 元，发行总额 46,100.00 万元。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司发行的可转债于 2014 年 2 月 17 日进入转股期。2014 年 11 月 28 日，公司赎回了尚未转股的可转债。公司发行的可转债累计转 A 股股份 4,722.67 万股，公司总股本由 64,980.80 万股增至 69,703.47 万股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】2411 号）核准，非公开发行 12,262.41 万股。本次增发后公司总股本由 69,703.47 万股增至 81,965.88 万股。

根据公司 2015 年度股东大会通过关于 2015 年度资本公积转增股本的决议：公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 81,965.88 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次转增后公司总股本为 106,555.65 万股。

根据公司 2016 年度股东大会通过关于 2016 年度资本公积转增股本的决议：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 106,555.65 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增后公司总股本为 213,111.29 万股。

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司配股的批复》（证监许可（2019）966 号）核准，公司向原股东配售 608,890,830 股新股。本次配股后公司总股本由 213,111.29 万股增至 274,000.38 万股。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：半导体集成电路研发、生产、封装、测试、销售；LED 及应用产品和 MEMS 研发、生产、销售；电子产业项目投资；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；房屋租赁；水、电、气及供热、供冷等相关动力产品和服务（国家限制的除外）。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## （四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 9 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)；于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司所属子公司 UNISEM (M) BERHAD 自 2018 年度起执行新收入准则，自 2019 年度起执行新租赁准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”；“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

UNISEM (M) BERHAD 执行以上新准则对财务报表无影响。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项



目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该

金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合 1: 账龄组合

应收账款组合 2: 合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模

型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项、其他款项

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	0-10	20.00-2.00
专用设备	3-10	0-10	33.33-9.00
通用设备	3-10	0-10	33.33-9.00
运输设备	5-10	0-10	20.00-9.00
其他设备	3-10	0-10	33.33-9.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法



融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### (十七) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
技术使用权	13	直线法
计算机软件	5-10	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入此类公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、此类公司收入确认的具体原则如下：

此类公司的主营业务分为根据客户的要求，提供集成电路的封装与测试服务、销售 LED 电子商品和提供机电设备的制造、安装服务。

①集成电路封装测试收入为此类公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

②销售 LED 电子商品，收入确认的具体方法为：以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

③机电设备的制造和安装服务，可分为需要安装的商品和不需要安装商品。需要安装的商品收入以安装完毕，并经客户验收签字确认的时点确认收入；不需要安装商品以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；公司机电安装服务收入在劳务已经提供，收到合

同款项或取得收取合同款项的权利时，确认劳务收入，具体确认方法为在安装服务合同服务期内按完工百分比确认收入。

“已经执行新收入准则的公司”（以下简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

此类公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中此类公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指此类公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及此类公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则此类公司按照履约进度确认收入。否则，此类公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

此类公司与客户之间的集成电路封装测试合同通常包含集成电路封装、测试等多项履约义务。对于其中可单独区分集成电路封装、测试等履约义务的，此类公司将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分集成电路封装、测试等履约义务的，此类公司将多个履约义务的组合构成单项履约义务。此类公司按照上述单项履约义务履行完并取得收款权利时点确认收入。

#### 可变对价

此类公司部分与客户之间的合同存在现金折扣等，形成可变对价。此类公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### (二十四) 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

“已经执行新租赁准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，此类公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

此类公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

此类公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

此类公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债



租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

此类公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用此类公司的增量借款利率作为折现率。此类公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当此类公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

此类公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。此类公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

此类公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。此类公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

（1）财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	105,490,285.41	-105,490,285.41	
应收款项融资		105,490,285.41	105,490,285.41
可供出售金融资产	86,539,170.48	-86,539,170.48	--
其他非流动金融资产		260,686,757.65	260,686,757.65
递延所得税资产	59,066,841.58	-304,122.26	58,762,719.32
负债：			
短期借款	2,100,885,420.71	2,544,987.64	2,103,430,408.35
其他应付款	224,039,843.67	-4,606,470.62	219,433,373.05
其中：应付利息	4,606,470.62	-4,606,470.62	
一年内到期的非流动负债	392,563,600.00	2,061,482.98	394,625,082.98
递延所得税负债	6,001,105.95	25,075,975.31	31,077,081.26
股东权益：			
盈余公积	225,322,164.98	14,161,594.72	239,483,759.70
未分配利润	2,203,259,881.85	134,605,894.88	2,337,865,776.73

（续）

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收票据	54,402,154.05	-54,402,154.05	
应收款项融资		54,402,154.05	54,402,154.05
可供出售金融资产	63,699,897.83	-63,699,897.83	--
其他非流动金融资产		230,664,685.44	230,664,685.44
递延所得税资产	21,388,678.55	-304,122.26	21,084,556.29
负债：			
短期借款	1,545,000,000.00	1,868,392.02	1,546,868,392.02
其他应付款	180,563,912.34	-3,137,259.06	177,426,653.28
其中：应付利息	3,137,259.06	-3,137,259.06	
一年内到期的非流动负债	138,220,000.00	1,268,867.04	139,488,867.04
递延所得税负债		25,044,718.14	25,044,718.14
股东权益：			
盈余公积	225,322,164.98	14,161,594.72	239,483,759.70
未分配利润	1,670,520,906.18	127,454,352.49	1,797,975,258.67

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率和征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、16%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳增值税税额计缴	7%
教育费附加	按应纳增值税税额计缴	3%、2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	按应纳税所得额计缴/详见下表（不同纳税主体企业所得税税率情况表）	15%、16.5%、20%、21%、 24%、25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

不同纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
天水华天科技股份有限公司	15%
华天科技（西安）有限公司	15%
华天科技（昆山）电子有限公司	15%
天水华天机械有限公司	15%
天水华天集成电路包装材料有限公司	15%
天水中核华天矿业有限公司	25%
酒泉中核华天矿业有限公司	20%
华天科技（香港）产业发展有限公司 (Huatian Technology (HongKong) Industrial Development Co., Limited)	16.5%
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	15%
甘肃华天机电安装工程有限公司	25%
上海纪元微科电子有限公司	15%
西安天启企业管理有限公司	25%
西安天利投资合伙企业（有限合伙）	0%
Huatian Technology(USA) LLC	21%
FlipChip International, LLC	21%
Huatian Technology(MALAYSIA) Sdn.Bhd.	24%
UNISEM (M) BERHAD	24%
宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司	15%
华天科技（西安）投资控股有限公司	25%
华天科技（宝鸡）有限公司	25%
华天科技（南京）有限公司	25%

## （二）重要税收优惠及批文

（1）根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函

【2009】203号、《科学技术部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2008】172号），本公司自2014年9月29日被认定为高新技术企业。2017年10月18日，根据国科火字【2017】128号文件，通过甘肃省2017年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(2) 2011年12月，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局陕科高发【2011】208号文件，本公司控股子公司华天科技（西安）有限公司被认定为高新技术企业；2017年12月18日，根据陕科产发【2017】203号文件，通过陕西省2017年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组颁布的苏高企协【2010】17号文件，本公司控股子公司华天科技（昆山）电子有限公司2010年被江苏省认定为高新技术企业。2019年12月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2019】253号文件通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(4) 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2010】28号文件，本公司控股子公司天水华天机械有限公司2010年被认定为高新技术企业，2019年8月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2019】179号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(5) 2011年12月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2011】305号文件，本公司全资子公司天水华天集成电路包装材料有限公司被认定为高新技术企业，2017年10月根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2017】128号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(6) 2017年10月23日，本公司全资子公司上海纪元微科电子有限公司被认定为高新技术企业；有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(7) 2019年12月9日，本公司控股子公司深圳市华天迈克光电子科技有限公司被认定为高新技术企业；有效期为三年，2019年度按15%的税率征收企业所得税。

(8) 本公司的控股子公司酒泉中核华天矿业有限公司为小型微利企业，根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》国家税务总局公告2019年第2号，小型微利企业所得税按20%税率减半征税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,156,069.60	1,025,571.64
银行存款	1,941,304,299.71	3,057,321,643.21
其他货币资金	185,818,538.80	38,652,564.68
合 计	2,128,278,908.11	3,096,999,779.53
其中：存放在境外的款项总额	630,227,261.58	2,116,897,724.70

注：（1）年末其他货币资金为采购进口设备的信用证保证金、银行承兑汇票保证金及定期存款合计 185,818,538.80 元。除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

（2）期末存放在境外的款项总额（折合人民币金额）630,227,261.58 元，为本公司境外子公司的货币资金。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,124,395.89	1.00	14,124,395.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,391,796,477.62	99.00	76,653,468.35	5.51
其中：组合 1：账龄组合	1,391,796,477.62	99.00	76,653,468.35	5.51
合 计	1,405,920,873.51	100.00	90,777,864.24	

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,233,565.01	1.39	15,233,565.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,077,005,022.43	98.61	59,523,245.26	5.53
其中：组合 1：账龄组合	1,077,005,022.43	98.61	59,523,245.26	5.53
合 计	1,092,238,587.44	100.00	74,756,810.27	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
Infineon Tech Asia (PT)	2,727,973.25	2,727,973.25	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回
上海丰芯微电子有限公司	2,113,480.90	2,113,480.90	5年以上	100.00	客户公司停产歇业，长期无法收回
COMLENT TECHNOLOGY INC.(鼎芯通讯)	1,987,435.94	1,987,435.94	5年以上	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
深圳市华欣恒业科技有限公司	1,477,040.53	1,477,040.53	5年以上	100.00	长期无法收回
泰诚利展电子科技（昆山）有限公司	951,358.05	951,358.05	1-2年	100.00	超过信用期预计无法收回
东泰升电子（上海）有限公司	862,200.00	862,200.00	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
广州市巨亮光电科技股份有限公司	550,414.97	550,414.97	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
天津滨海鼎芯科技有限公司	536,963.99	536,963.99	5年以上	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
上海上昕电子有限公司	465,777.99	465,777.99	5年以上	100.00	客户公司停产歇业，长期无法收回
广鹏科技股份有限公司	404,920.13	404,920.13	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
盈创拓展(香港)有限公司	365,002.11	365,002.11	5年以上	100.00	双方有争议，长期无法收回
Future Technology Devices (PT)	349,521.56	349,521.56	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回
ACCO Semiconductor (UC)	289,847.16	289,847.16	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回
南京博芯电子技术有限公司	263,120.00	263,120.00	1-2年	100.00	超过信用期预计无法收回
深圳市中洋田电子技术有限公司	224,176.38	224,176.38	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
International Rectifier (PT)	206,302.98	206,302.98	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
Aplus Flash Technology Co.,Ltd.	163,579.19	163,579.19	5年以上	100.00	对方单位不再经营
安肯(北京)微电子技术有限公司	109,444.16	109,444.16	5年以上	100.00	客户公司倒闭,长期无法收回
Alpha Europe (PT)	49,444.52	49,444.52	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回
PT Infineon Technologies	15,344.85	15,344.85	1年以内	100.00	超过信用期预计无法收回
上海鼎芯科技有限公司	6,147.14	6,147.14	5年以上	100.00	客户公司已联系不上,长期无法收回
上海卓芯电子科技有限公司	3,489.99	3,489.99	5年以上	100.00	双方有争议,长期无法收回
宁波市江东盈凯电子有限公司	1,410.10	1,410.10	5年以上	100.00	客户公司已联系不上,长期无法收回
合计	14,124,395.89	14,124,395.89			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	1,363,623,955.93	5.00	68,181,197.80	1,058,829,446.72	5.00	52,941,472.33
1至2年	16,600,173.06	10.00	1,660,017.31	9,946,694.44	10.00	994,669.46
2至3年	5,136,510.53	30.00	1,540,953.16	2,126,211.55	30.00	637,863.46
3至4年	1,859,628.55	50.00	929,814.28	1,370,636.57	50.00	685,318.29
4至5年	1,173,618.75	80.00	938,895.00	2,340,557.18	80.00	1,872,445.75
5年以上	3,402,590.80	100.00	3,402,590.80	2,391,475.97	100.00	2,391,475.97
合计	1,391,796,477.62		76,653,468.35	1,077,005,022.43		59,523,245.26

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 24,394,859.15 元; 本年汇率变化影响应收账款坏账准备金额 53,925.19 元; 本年收回坏账准备金额 35,379.92 元。

3.本报告期实际核销的重要应收账款情况



单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东莞市振翔实业有限公司	货款	245,284.66	对方单位不再经营	总经办审批	否
深圳市协成光显科技有限公司	货款	124,910.00	对方单位不再经营	总经办审批	否
深圳市通程光电有限公司	货款	62,105.84	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳市华辰兴光电科技有限公司	货款	20,608.00	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳万晟通科技有限公司	货款	237,826.00	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
江西好彩科技有限公司	货款	36,160.00	对方单位不再经营	总经办审批	否
深圳市百迪威科技有限公司	货款	329,280.00	长期无法收回	总经办审批	否
深圳市华海诚信电子显示技术有限公司	货款	1,750,000.00	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
宁波市凯尚照明科技有限公司	货款	62,990.00	对方单位已注销	总经办审批	否
芜湖凯斯匹腾电子科技有限公司	货款	723,787.70	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳市和盛世纪科技有限公司	货款	76,633.26	对方单位不再经营	总经办审批	否
深圳联鸿达光电科技有限公司	货款	157,698.00	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳市锦祥光电有限公司	货款	128,841.60	长期无法收回	总经办审批	否
东莞市陆顺电子科技有限公司	货款	96,000.90	长期无法收回	总经办审批	否
深圳市腾信光电有限公司	货款	161,655.09	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳市创林兴光电有限公司	货款	163,670.00	对方单位不再经营	总经办审批	否
深圳市晨辉光电有限公司	货款	224,252.08	对方单位已无可执行财产	总经办审批	否
深圳市华百利电子有限公司	货款	99,000.00	长期无法收回	总经办审批	否
AptinaPte.LTD	货款	2,291,647.32	长期无法收回	总经办审批	否
深圳市汇顶科技股份有限公司	货款	1,400,000.00	长期无法收回	总经办审批	否
合计		8,392,350.45			

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	48,238,699.67	3.43	2,411,934.98
客户 2	44,522,759.53	3.17	2,226,137.98
客户 3	36,089,222.97	2.57	1,804,461.15
客户 4	35,713,183.78	2.54	1,785,659.19
客户 5	35,267,752.32	2.51	1,763,387.62
合计	199,831,618.27	14.22	9,991,580.92

#### (三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	135,355,779.15	104,890,285.41
商业承兑汇票		600,000.00
合计	135,355,779.15	105,490,285.41

(1) 年末应收票据质押的情况

年末应收票据质押金额 2,237,875.00 元，质押情况详见附注五、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	476,337,639.32	
合计	476,337,639.32	

(3) 年末无因票据到期而将其转入应收账款的票据

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,531,244.01	93.01	28,325,649.88	85.85
1至2年	2,941,459.80	6.43	3,432,377.92	10.40
2至3年	84,355.12	0.18	685,486.86	2.08
3年以上	171,670.20	0.38	549,612.43	1.67
合计	45,728,729.13	100.00	32,993,127.09	100.00

本年无账龄超过1年的大额预付款项情况

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	9,498,067.00	20.77
供应商 2	4,342,797.01	9.50
供应商 3	3,903,617.50	8.54
供应商 4	3,463,482.00	7.57
供应商 5	3,198,292.89	6.99
合计	24,406,256.40	53.37

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,213,067.71	47,347,739.59
减：坏账准备	10,084,834.83	8,442,999.46
合 计	21,128,232.88	38,904,740.13

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	22,309,933.32	37,537,783.06
垫付款	201,073.59	102,035.85
进口增值税		1,331,144.57
备用金	1,533,413.73	549,994.67
出口退税		1,301,939.34
其他	7,168,647.07	6,524,842.10
减：坏账准备	10,084,834.83	8,442,999.46
合 计	21,128,232.88	38,904,740.13

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	16,052,676.37	51.43	27,198,823.45	57.44
1至2年	3,447,348.74	11.05	10,049,125.33	21.22
2至3年	719,380.06	2.30	4,307,836.33	9.10
3至4年	3,903,667.74	12.51	1,935,254.19	4.09
4至5年	1,735,517.46	5.56	192,662.61	0.41
5年以上	5,354,477.34	17.15	3,664,037.68	7.74
合 计	31,213,067.71	100.00	47,347,739.59	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,359,941.17	3,419,020.61	3,664,037.68	8,442,999.46
期初余额在本期重新评估后	1,359,941.17	3,419,020.61	3,664,037.68	8,442,999.46
本期计提	825,817.83	5,109,408.43	424,944.77	6,360,171.03
本期转回	1,010,580.83	956,851.71	205,000.00	2,172,432.54
本期核销			2,560,680.71	2,560,680.71
其他变动	14,777.59			14,777.59
期末余额	1,189,955.76	7,571,577.33	1,323,301.74	10,084,834.83

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海长华新技电材有限公司	205,000.00	材料款抵账
合计	205,000.00	——

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
TRIOPTICS GmbH	设备款	465,451.61	长期无法收回	总经办审批	否
EV Group Europe & Asia/Pacific GmbH	设备款	2,095,229.10	长期无法收回	总经办审批	否
合计		2,560,680.71			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
PT BATAMINDO INVESTMENT CAKRAW	保证金	4,109,521.20	5年以上	13.17	4,109,521.20
天水市工业国有资产投资有限公司	保证金	3,700,000.00	3-4年	11.85	1,850,000.00
宝鸡市建筑行业劳动保险基金统筹管理中心	保证金	2,524,622.00	1年以内	8.09	126,231.10
天水市秦州区人力资源和社会保障局	保证金	2,491,500.00	1-2年	7.98	249,150.00
宝鸡市劳动保障监察支队	保证金	1,422,322.00	1年以内	4.56	71,116.10
合计		14,247,965.20		45.65	6,406,018.40

(7) 本年无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本年无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	635,076,399.64	23,248,835.39	611,827,564.25	637,827,855.01	1,426,680.65	636,401,174.36
周转材料	31,010,271.76	49,197.51	30,961,074.25	30,142,498.19		30,142,498.19
在产品	235,729,743.52		235,729,743.52	237,082,489.00		237,082,489.00
库存商品	193,975,427.92	8,072,956.00	185,902,471.92	206,366,816.38	4,151,590.88	202,215,225.50
发出商品	9,514,033.08	1,254,060.90	8,259,972.18	29,894,160.53	1,158,103.16	28,736,057.37
合计	1,105,305,875.92	32,625,049.80	1,072,680,826.12	1,141,313,819.11	6,736,374.69	1,134,577,444.42

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		企业合并增加	计提金额	其他	转回	转销	
原材料	1,426,680.65	675,486.93	21,462,457.20	455,415.53		771,204.92	23,248,835.39
周转材料			49,197.51				49,197.51
库存商品	4,151,590.88		5,162,179.30			1,240,814.18	8,072,956.00
发出商品	1,158,103.16		95,957.74				1,254,060.90
合计	6,736,374.69	675,486.93	26,769,791.75	455,415.53		2,012,019.10	32,625,049.80

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料价格低于可变现净值		原材料已领用
周转材料	周转材料价格低于可变现净值		
库存商品	库存商品价格低于可变现净值		库存商品已实现销售
发出商品	产品质量有瑕疵		

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及留抵增值税	100,078,409.16	151,937,713.61
预缴所得税	570,588.98	604,261.01
预交其他税费	2,638,416.51	72,901.82
合计	103,287,414.65	152,614,876.44

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
昆山启村投资中心（有限合伙）	34,866,436.07			-127,964.22						34,738,471.85	
小计	34,866,436.07			-127,964.22						34,738,471.85	
二、联营企业											
甘肃微电子工程研究院有限公司	170,992.21	225,000.00		-294,640.40						101,351.81	
昆山紫竹投资管理有限公司	1,388,099.17			752,129.77						2,140,228.94	
小计	1,559,091.38	225,000.00		457,489.37						2,241,580.75	
合计	36,425,527.45	225,000.00		329,525.15						36,980,052.60	

(九) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
江苏华海诚科新材料股份有限公司	5,617,134.17	5,167,604.23
天水市兴业担保有限责任公司	11,689,145.70	10,823,384.45
南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）	7,210,512.95	7,754,763.61
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	25,112,621.03	17,167,143.80
Gyrfalcon Technology inc.	176,025,381.55	189,751,789.35
UNISEM ADVANCED TECHNOLOGIES SDN. BHD.		12,116,123.21
西安华泰集成电路产业发展有限公司	18,150,000.00	15,905,949.00
天水华天合汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
长江先进存储产业创新中心	10,000,000.00	
青岛芯恩股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
合计	265,804,795.40	260,686,757.65

(十) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,868,474.83		13,868,474.83
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	195,987.22		195,987.22
(1) 处置			
(2) 其他转出	195,987.22		195,987.22
4.期末余额	13,672,487.61		13,672,487.61
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,652,552.50		5,652,552.50
2.本期增加金额	635,835.08		635,835.08
(1) 计提或摊销	635,835.08		635,835.08
(2) 其他			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	6,288,387.58		6,288,387.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,384,100.03		7,384,100.03
2.期初账面价值	8,215,922.33		8,215,922.33

2. 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
16#销售中心	5,048,230.27	正在办理中

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,568,735,555.66	5,689,505,800.92
固定资产清理		
减：减值准备	52,183,858.84	10,015,299.97
合计	8,516,551,696.82	5,679,490,500.95

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,613,315,143.85	7,004,088,039.86	351,469,277.45	10,803,722.92	71,457,542.03	9,051,133,726.11
2.本期增加金额	569,466,458.04	3,465,383,499.92	115,449,426.84	3,812,731.12	64,056,948.06	4,218,169,063.98
(1) 购置	25,093,122.21	1,504,327,495.42	67,447,005.55	374,509.86	14,986,997.98	1,612,229,131.02



天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	144,445,245.50	300,722,538.88	3,894,180.91		7,683,565.73	456,745,531.02
(3) 企业合并增加	383,643,001.80	1,496,990,625.70	42,518,647.36	3,126,843.96	34,884,128.88	1,961,163,247.70
(4) 汇率影响	16,285,088.53	163,342,839.92	1,589,593.02	311,377.30	6,502,255.47	188,031,154.24
(5) 其他						
3.本期减少金额		255,168,844.51	4,679,860.10	671,857.72	20,616,959.99	281,137,522.32
(1) 处置或报废		255,168,844.51	4,679,860.10	671,857.72	20,616,959.99	281,137,522.32
(2) 其他						
4.期末余额	2,182,781,601.89	10,214,302,695.27	462,238,844.19	13,944,596.32	114,897,530.10	12,988,165,267.77
二、累计折旧						
1.期初余额	337,504,117.83	2,793,093,235.68	179,803,720.07	6,758,117.82	44,468,733.79	3,361,627,925.19
2.本期增加金额	95,938,209.51	1,161,375,886.23	49,208,832.23	2,076,140.86	15,084,035.69	1,323,683,104.52
(1) 计提	86,848,930.79	1,042,386,498.90	48,066,303.41	1,880,113.09	10,259,746.06	1,189,441,592.25
(2) 汇率影响	9,089,278.72	118,989,387.33	1,142,528.82	196,027.77	4,824,289.63	134,241,512.27
(3) 其他						
3.本期减少金额		240,974,107.98	4,294,684.75	601,902.82	20,010,622.05	265,881,317.60
(1) 处置或报废		240,974,107.98	4,294,684.75	601,902.82	20,010,622.05	265,881,317.60
(2) 其他						
4.期末余额	433,442,327.34	3,713,495,013.93	224,717,867.55	8,232,355.86	39,542,147.43	4,419,429,712.11
三、减值准备						
1.期初余额		9,880,321.46	100,651.39	34,327.12		10,015,299.97
2.本期增加金额	12,480.48	34,428,931.97		4,936.12	7,722,210.30	42,168,558.87
(1) 计提	12,178.49	33,595,875.34		4,936.12	7,535,360.48	41,148,350.43
(2) 其他	301.99	833,056.63			186,849.82	1,020,208.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额	12,480.48	44,309,253.43	100,651.39	39,263.24	7,722,210.30	52,183,858.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,749,326,794.07	6,456,498,427.91	237,420,325.25	5,672,977.22	67,633,172.37	8,516,551,696.82
2.期初账面价值	1,275,811,026.02	4,201,114,482.72	171,564,905.99	4,011,277.98	26,988,808.24	5,679,490,500.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技 52#人才公寓	52,437,286.70	正在办理中
科技 53#人才公寓	47,885,150.80	正在办理中
	100,322,437.50	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面价值
专用设备	3,703,190.09
合计	3,703,190.09

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
专用设备	899,278.43
合计	899,278.43

(5) 固定资产受限情况见附注五、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	739,768,433.66	400,686,035.04
减：减值准备	4,425,200.00	
合计	735,343,233.66	400,686,035.04

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SAP 系统				23,588,739.44		23,588,739.44
OA 项目				760,789.43		760,789.43
华天二厂 25#、27#倒班宿舍	69,414,632.33		69,414,632.33	16,526,062.62		16,526,062.62
3#厂房（西安）	1,439,150.94		1,439,150.94	1,439,150.94		1,439,150.94
1#厂房改造工程（西安）	221,238.94		221,238.94			
7#动力站（西安）	685,504.60		685,504.60			
20#单身公寓（西安）	19,176,787.04		19,176,787.04	26,000.00		26,000.00
待安装的设备	271,353,892.25		271,353,892.25	236,037,078.50		236,037,078.50
2#厂房（昆山）	888,815.68		888,815.68	24,353,509.73		24,353,509.73

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#动力站	1,450,231.85		1,450,231.85	46,146,162.87		46,146,162.87
1#厂房（昆山）	58,206,395.36		58,206,395.36	922,134.91		922,134.91
餐厅及活动室（宝鸡）	5,487,119.41		5,487,119.41	3,818,181.82		3,818,181.82
1#厂房（宝鸡）	32,862,186.64		32,862,186.64	909,090.91		909,090.91
1#倒班宿舍（宝鸡）	12,493,648.53		12,493,648.53	3,000,000.00		3,000,000.00
室外工程（宝鸡）	5,404,385.41		5,404,385.41			-
动力站（宝鸡）	30,608,342.54		30,608,342.54	4,253,134.79		4,253,134.79
厂区大门（宝鸡）	658,382.73		658,382.73			-
其他工程	19,151,715.43		19,151,715.43	34,480,799.08		34,480,799.08
肃北金矿勘探项目	4,425,200.00	4,425,200.00		4,425,200.00		4,425,200.00
西安投资控股办公楼装修工程	2,888,073.43		2,888,073.43			
桩基工程（南京）	11,484,835.26		11,484,835.26			
南京 2#生产厂房	65,981,504.58		65,981,504.58			
南京 2#测试楼	12,861,926.58		12,861,926.58			
南京 1#测试楼	16,373,406.30		16,373,406.30			
南京 1#生产厂房	41,284,403.64		41,284,403.64			
动力站（南京）	19,027,652.19		19,027,652.19			
南京 2#宿舍楼	19,824,000.00		19,824,000.00			
围墙工程（南京）	339,449.54		339,449.54			
道路工程（南京）	321,100.92		321,100.92			
南京 110KV 变电站	9,990,825.67		9,990,825.67			
eCIM 系统软件（南京）	2,708,580.00		2,708,580.00			
制氮站（南京）	422,018.35		422,018.35			
门卫接待室（南京）	1,351,376.14		1,351,376.14			
化学品库（南京）	981,651.38		981,651.38			
合计	739,768,433.66	4,425,200.00	735,343,233.66	400,686,035.04		400,686,035.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末余额
SAP 系统	27,000,000.00	23,588,739.44		23,588,739.44		

天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末余额
OA 项目	1,200,000.00	760,789.43		760,789.43		
华天二厂 25#、27#倒班宿舍	153,716,900.00	16,526,062.62	52,888,569.71			69,414,632.33
3#厂房（西安）	146,310,000.00	1,439,150.94				1,439,150.94
1#厂房改造工程（西安）	309,764.94		295,830.33	74,591.39		221,238.94
7#动力站（西安）	831,200.00		767,058.00	81,553.40		685,504.60
20#单身公寓（西安）	70,000,000.00	26,000.00	19,150,787.04			19,176,787.04
待安装设备		236,037,078.50	385,536,875.42	349,893,455.02	326,606.65	271,353,892.25
2#厂房（昆山）	91,549,000.00	24,353,509.73	7,277,415.03	30,742,109.08		888,815.68
3#动力站	52,184,750.00	46,146,162.87	5,828,937.48	50,524,868.50		1,450,231.85
1#厂房（昆山）	142,185,000.00	922,134.91	57,284,260.45			58,206,395.36
餐厅及活动室（宝鸡）	16,500,000.00	3,818,181.82	1,668,937.59			5,487,119.41
1#厂房（宝鸡）	56,000,000.00	909,090.91	31,953,095.73			32,862,186.64
1#倒班宿舍（宝鸡）	15,000,000.00	3,000,000.00	9,493,648.53			12,493,648.53
室外工程（宝鸡）	11,000,000.00		5,404,385.41			5,404,385.41
动力站（宝鸡）	34,000,000.00	4,253,134.79	26,355,207.75			30,608,342.54
厂区大门（宝鸡）	1,100,000.00		658,382.73			658,382.73
其他工程		34,480,799.08	16,506,701.63	31,835,785.28		19,151,715.43
肃北金矿勘探项目		4,425,200.00				4,425,200.00
西安投资控股办公楼装修工程	9,850,179.08		2,888,073.43			2,888,073.43
桩基工程（南京）	12,759,630.00		11,484,835.26			11,484,835.26
南京 2#生产厂房	73,560,000.00		65,981,504.58			65,981,504.58
南京 2#测试楼	19,006,025.00		12,861,926.58			12,861,926.58
南京 1#测试楼	27,558,776.00		16,373,406.30			16,373,406.30
南京 1#生产厂房	51,452,733.00		41,284,403.64			41,284,403.64
动力站（南京）	28,141,146.00		19,027,652.19			19,027,652.19
南京 2#宿舍楼	36,750,000.00		19,824,000.00			19,824,000.00
围墙工程（南京）	1,190,000.00		339,449.54			339,449.54
道路工程（南京）	531,644.50		321,100.92			321,100.92
南京 110KV 变电站	24,200,000.00		9,990,825.67			9,990,825.67
eCIM 系统软件（南京）	7,764,000.00		2,708,580.00			2,708,580.00
制氮站（南京）	1,333,523.58		422,018.35			422,018.35

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	期末余额
门卫接待室（南京）	2,250,000.00		1,351,376.14			1,351,376.14
化学品库（南京）	2,899,815.00		981,651.38			981,651.38
合计	1,118,134,087.10	400,686,035.04	826,910,896.81	487,501,891.54	326,606.65	739,768,433.66

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
SAP 系统	87.37	100.00				自筹资金
OA 项目	63.40	100.00				自筹资金
华天二厂 25#、27#倒班宿舍	45.16	45.16				自筹资金
3#厂房（西安）	0.98	0.98				自筹资金
1#厂房改造工程（西安）	95.50	95.50				自筹资金
7#动力站（西安）	92.28	92.28				自筹资金
20#单身公寓（西安）	27.40	27.40				自筹资金
2#厂房（昆山）	34.55	34.55				募集资金
3#动力站	98.00	98.00				募集资金
1#厂房（昆山）	99.60	99.60				自筹资金
餐厅及活动室（宝鸡）	33.26	33.26				自筹资金
1#厂房（宝鸡）	61.18	61.18				自筹资金
1#倒班宿舍（宝鸡）	83.29	83.29				自筹资金
室外工程（宝鸡）	49.13	49.13				自筹资金
动力站（宝鸡）	91.17	91.17				自筹资金
厂区大门（宝鸡）	59.85	59.85				自筹资金
西安投资控股办公楼装修工程	29.32	29.32				自筹资金
桩基工程（南京）	70.04	70.04				自筹资金
南京 2#生产厂房	60.00	60.00				自筹资金
南京 2#测试楼	90.00	90.00				自筹资金
南京 1#测试楼	59.41	59.41				自筹资金
南京 1#生产厂房	59.00	59.00				自筹资金
动力站（南京）	80.00	80.00				自筹资金
南京 2#宿舍楼	68.00	68.00				自筹资金
围墙工程（南京）	28.53	28.53				自筹资金

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
道路工程(南京)	60.40	60.40				自筹资金
南京110KV变电站	41.28	41.28				自筹资金
eCIM系统软件(南京)	34.89	34.89				自筹资金
制氮站(南京)	31.65	31.65				自筹资金
门卫接待室(南京)	60.06	60.06				自筹资金
化学品库(南京)	33.85	33.85				自筹资金

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
肃北金矿勘探项目		4,425,200.00		4,425,200.00	前期普查已结束,不宜转入详查阶段
合计		4,425,200.00		4,425,200.00	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	探矿权	计算机软件	土地使用权	技术使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,200,000.00	37,046,887.83	139,503,635.27	75,787,076.02	256,537,599.12
2.本期增加金额		74,867,815.56	133,664,441.04	73,639,492.22	282,171,748.82
(1) 购置		44,111,455.00	788,963.96	137,500.00	45,037,918.96
(2) 在建工程转入		30,756,360.56			30,756,360.56
(3) 企业合并增加			127,516,844.18	66,806,033.96	194,322,878.14
(4) 汇率影响			5,358,632.90	6,695,958.26	12,054,591.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	4,200,000.00	111,914,703.39	273,168,076.31	149,426,568.24	538,709,347.94
二、累计摊销					
1.期初余额		20,729,708.24	23,645,210.06	34,751,513.26	79,126,431.56
2.本期增加金额		5,405,433.17	7,712,952.34	15,100,951.67	28,219,337.18
(1) 计提		5,405,433.17	7,068,788.96	11,399,756.17	23,873,978.30
(2) 汇率影响			644,163.38	3,701,195.50	4,345,358.88

项目	探矿权	计算机软件	土地使用权	技术使用权	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率影响					
4.期末余额		26,135,141.41	31,358,162.40	49,852,464.93	107,345,768.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,200,000.00	85,779,561.98	241,809,913.91	99,574,103.31	431,363,579.20
2.期初账面价值	4,200,000.00	16,317,179.59	115,858,425.21	41,035,562.76	177,411,167.56

(1) 无形资产受限情况见附注五、(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

#### (十四) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华天科技(昆山)电子有限公司	11,720,040.84					11,720,040.84
上海纪元微科电子有限公司	6,847,539.76					6,847,539.76
宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司		352,364,215.32	14,689,343.32			367,053,558.64
UNISEM (M) BERHAD		408,562,034.23	17,032,115.42			425,594,149.65
FlipChipInternational,LLC	1,521,590.66		25,052.41			1,546,643.07
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	4,369,203.93					4,369,203.93
吸收合并形成商誉	2,071,512.79		34,106.68			2,105,619.47
合计	26,529,887.98	760,926,249.55	31,780,617.83			819,236,755.36

## 2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
FlipChipInternational,LLC	1,521,590.66		25,052.41			1,546,643.07
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	4,369,203.93					4,369,203.93
吸收合并形成商誉	2,071,512.79		34,106.68			2,105,619.47
合计	7,962,307.38		59,159.09			8,021,466.47

## 3.商誉减值情况

单位：万元

项目	华天科技（昆山） 电子有限公司	上海纪元微科 电子有限公司	宇芯（成都）集 成电路封装测 试有限公司	Unisem (M) Berhad
商誉账面余额①	1,172.00	684.75	36,705.36	42,559.41
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	1,172.00	684.75	36,705.36	42,559.41
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	663.56		25,570.44	29,648.62
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	1,835.56	684.75	62,275.80	72,208.03
资产组的账面价值⑥	48,709.93	9,337.58	85,244.93	86,378.38
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	50,545.49	10,022.33	147,520.73	158,586.41
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	52,291.80	11,552.50	152,347.61	170,220.08
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧				

### （1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司华天科技（昆山）电子有限公司、上海纪元微科电子有限公司、宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司、Unisem (M) Berhad 长期资产分别认定为一个资产组。

### （2）商誉减值测试的过程与方法

本公司以资产组预计未来现金流的现值作为可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算，预计资产组未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。折现率按资产组所在行业的内含报酬率并考虑无风险报酬率为依据确定，其中华天科技（昆山）电子有限公司折现率为11.77%，上海纪元微科电子有限公司折现率为11.80%，宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司折现率为10.69%，Unisem (M) Berhad 折现率为9.69%，上述折现率已反映了相对于有关资产组的



险。根据减值测试的结果，期末上述资产组商誉未发生减值。

本公司委托中联资产评估集团有限公司为公司商誉进行减值测试提供价值参考。上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司出具的《天水华天科技股份有限公司拟对合并 UNISEM (M) BERHAD 形成的商誉进行减值测试涉及其商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（中联评报字【2020】第 529 号）、《天水华天科技股份有限公司拟对合并宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司形成的商誉进行减值测试涉及其商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（中联评报字【2020】第 327 号）、《天水华天科技股份有限公司拟对合并华天科技（昆山）电子有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及其商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（中联评报字【2020】第 655 号）、《天水华天科技股份有限公司拟对合并上海纪元微科电子有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及其商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（中联评报字【2020】第 588 号）的评估结果。

#### (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房改造费用	4,770,835.49	5,504,646.09	2,134,829.52		8,140,652.06
合计	4,770,835.49	5,504,646.09	2,134,829.52		8,140,652.06

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,973,923.23	118,419,992.46	11,438,414.25	76,125,293.44
递延收益	28,057,108.92	187,047,443.81	26,085,083.89	173,900,559.21
可抵扣亏损	25,066,604.96	167,110,699.72	15,560,926.07	103,739,507.16
内部交易未实现利润	6,094,804.58	40,632,030.53	5,678,295.11	37,855,300.71
预提费用	1,951,745.50	10,441,488.11		
其他	106,441,338.93	467,284,051.47		
小计	188,585,526.12	990,935,706.10	58,762,719.32	391,620,660.52
递延所得税负债：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
其他非流动金融资产公允价值变动	24,991,263.73	166,608,424.88	25,075,975.31	167,173,168.74
非同一控制企业合并资产评估增值	72,239,755.29	306,279,458.91	6,001,105.95	30,727,062.60
固定资产折旧	128,637,015.82	532,182,142.95		
固定资产一次性税前扣除	28,539,629.87	190,264,216.19		
小计	254,407,664.71	1,195,334,242.93	31,077,081.26	197,900,231.34

## 2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	25,665,676.08	23,826,190.95
递延收益	54,347,650.84	26,479,041.92
可抵扣亏损	135,676,658.63	131,154,445.62
其他	60,341,063.26	
合计	276,031,048.81	181,459,678.49

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2019 年度		1,353,918.64
2020 年度	13,770,397.58	12,846,296.64
2021 年度	14,088,770.14	12,161,408.68
2022 年度	42,177,598.27	59,723,859.16
2023 年度	18,266,202.86	15,729,300.67
2024 年度	3,543,139.13	
2036 年度	26,664,774.21	26,664,774.21
2037 年度	2,674,887.62	2,674,887.62
2039 年度	14,490,888.82	
合计	135,676,658.63	131,154,445.62

注：按照 FlipChipInternational,LLC 所在地的税法规定，纳税人纳税年度发生亏损，准予用以后年度的应纳税所得弥补，弥补期最长不得超过 20 年，20 年内不论是盈利或亏损，都作为实际弥补年限计算。

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	49,188,505.55	2,305,457.08
预付设备款	171,251,041.15	390,141,352.91
预付土地出让金	1,557,360.00	
合计	221,996,906.70	392,446,809.99

(十八) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	76,000,000.00
保证借款	329,848,674.06	27,985,420.71
信用借款	1,089,000,000.00	1,996,900,000.00
小计	1,468,848,674.06	2,100,885,420.71
加：应计利息	1,955,470.65	2,544,987.64
合计	1,470,804,144.71	2,103,430,408.35

2. 年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,646,861.79	242,378,088.05
合计	192,646,861.79	242,378,088.05

1. 本年末不存在已到期未支付的应付票据

(二十) 应付账款

1.按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,433,611,559.02	1,240,772,649.52
1-2年	52,862,983.54	36,869,369.10
2-3年	3,481,775.10	13,012,960.56
3年以上	6,955,428.36	10,967,285.05
合计	1,496,911,746.02	1,301,622,264.23

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
ATOM ENGINEERING CO.,LTD	7,841,040.00	未到结算期
EO Technics Co.,Ltd.	6,548,972.00	未到结算期
上海微电子装备（集团）股份有限公司	5,502,378.40	未到结算期
弘塑科技股份有限公司	4,729,863.60	未到结算期
北京北方华创微电子装备有限公司	2,300,000.00	未到结算期
福建省信达光电科技有限公司	2,219,391.20	未到结算期
合计	29,141,645.20	

(二十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	71,787,955.11	41,526,233.80
1-2年	7,591,626.61	786,214.53
2-3年	508,337.94	720,921.77
3年以上	781,019.83	497,435.22
合计	80,668,939.49	43,530,805.32

1.年末账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
On Semiconductor	6,976,200.00	尚未达到收入确认时点
合计	6,976,200.00	

(二十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,013,729.95	1,541,536,207.57	1,453,096,114.93	195,453,822.59
离职后福利-设定提存计划	642,157.15	67,623,536.44	64,174,195.18	4,091,498.41
辞退福利		124,618,488.34	124,618,488.34	
一年内到期的其他福利				
合计	107,655,887.10	1,733,778,232.35	1,641,888,798.45	199,545,321.00

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	104,722,926.85	1,397,127,240.02	1,312,677,722.87	189,172,444.00
职工福利费		73,412,109.18	73,412,109.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	2,280,803.10	47,351,281.15	44,719,819.36	4,912,264.89
其中：医疗保险费	2,211,671.19	43,637,308.57	40,983,209.64	4,865,770.12
工伤保险费	53,641.81	1,330,970.70	1,366,523.12	18,089.39
生育保险费	15,490.10	2,383,001.88	2,370,086.60	28,405.38
住房公积金		20,806,096.13	19,442,482.43	1,363,613.70
工会经费和职工教育经费	10,000.00	2,839,481.09	2,843,981.09	5,500.00
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	107,013,729.95	1,541,536,207.57	1,453,096,114.93	195,453,822.59

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	632,473.81	65,093,321.05	61,705,747.64	4,020,047.22
失业保险费	9,683.34	2,530,215.39	2,468,447.54	71,451.19
企业年金缴费				
合计	642,157.15	67,623,536.44	64,174,195.18	4,091,498.41

本公司按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### (二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,891,552.36	812,837.09
企业所得税	31,133,419.95	2,863,792.96
个人所得税	967,595.24	1,095,418.66
城市维护建设税	1,837,633.82	53,402.66
教育费附加	584,684.05	38,144.71
房产税	1,918,836.29	1,666,221.18
印花税	1,253,532.12	412,928.23
土地使用税	339,015.32	400,918.99
其他税费	673,234.18	112,144.93
合计	47,599,503.33	7,455,809.41

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	12,054,788.28	6,967,551.64
其他应付款项	238,233,836.54	212,465,821.41
合计	250,288,624.82	219,433,373.05

1.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
UNISEM (M) BERHAD 应付普通股股利	10,179,866.79		
FlipChipInternationalVentures,Ltd 应付股利	1,874,921.49	1,844,551.64	注
香港高柏斯发展有限公司应付股利		5,123,000.00	
合计	12,054,788.28	6,967,551.64	

注：本公司2015年4月1日购并FlipChipInternational,LLC，取得对FlipChipInternational,LLC的100%控股。FlipChipInternational,LLC的全资子公司FlipChipInternationalVentures,Ltd于2013年6月14日完成对MillenniumMicrotechHoldingCorporation的吸收合并，应付股利为FlipChipInternationalVentures,Ltd吸收合并承继的MillenniumMicrotechHoldingCorporation应付原股东的股利。款项尚未支付。

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	193,487,664.13	174,653,954.39
住房维修基金	4,427,125.52	4,353,722.79
暂扣款	2,105,626.37	1,593,088.75
其他	38,213,420.52	31,865,055.48
合计	238,233,836.54	212,465,821.41

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

项目	期末余额	未偿还原因
协议保证金	12,830,000.00	保证金未到期
员工住房保证金	159,547,114.81	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还原因
合计	172,377,114.81	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、二十六）	311,202,649.45	384,123,808.98
一年内到期的长期应付款（附注五、二十七）	8,851,713.89	10,501,274.00
合计	320,054,363.34	394,625,082.98

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间(%)
保证借款	1,668,404,556.52	1,351,719,999.86	2.915-5.70
信用借款	146,700,000.00	404,300,000.00	4.35-4.75
加：应计利息	1,855,437.35	1,883,808.98	
减：一年内到期的长期借款（附注五、二十五）	311,202,649.45	384,123,808.98	
合计	1,505,757,344.42	1,373,779,999.86	

(二十七) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	6,379,635.89	13,017,757.82
借款	49,340,000.00	57,560,000.00
加：应计利息	150,513.89	177,674.00
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十五）	8,851,713.89	10,501,274.00
合计	47,018,435.89	60,254,157.82

注：2015年12月25日，本公司与天水市工业国有资产投资有限公司、天水华天电子集团股份有限公司签订三方借款合同，由天水市工业国有资产投资有限公司向本公司提供7400万元借款，借款期限十年，借款年利率1.20%，借款用途：天水华天科技股份有限公司集成电路高密度扩大规模项目，本息偿还计划：按年分期偿还。天水华天电子集团股份有限公司为本借款提供连带责任保证担保。2016年1月19日，本公司收到7400万元资金。

(二十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利		

类别	期末余额	期初余额
其他长期应付职工薪酬		
合计		

## 2. 设定受益计划变动情况

### ① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、企业合并增加	58,912,860.00	
三、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本	3,578,304.23	
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-63,377,172.96	
4. 利息净额		
四、计入其他综合收益的设定受益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
五、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-781,865.25	
3. 汇率变动影响	1,667,873.98	
六、期末余额		

### ② 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、企业合并增加	58,912,860.00	
三、计入当期损益的设定受益成本	-59,798,868.73	
四、计入其他综合收益的设定受益成本		
五、其他变动	886,008.73	
六、期末余额		

## (二十九) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	191,545,676.24	105,693,828.50	37,263,887.95	259,975,616.79	拨款形成
与收益相关的政府补助	16,041,124.89	12,795,200.00	28,541,124.89	295,200.00	拨款形成
合计	207,586,801.13	118,489,028.50	65,805,012.84	260,270,816.79	

## 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
多圈 F/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工 艺技术研发及产业化	12,752,156.10		3,400,575.00		9,351,581.10	与资产相关
集成电路微小形 Flipchip 封装测试产业 升级项目		8,250,000.00	429,687.50		7,820,312.50	与资产相关
高密度倒装封装的快速 MPP 平台建设		8,580,000.00	1,606,131.90		6,973,868.10	与资产相关
甘肃省微电子创新创业示范园	7,833,333.34		999,999.96		6,833,333.38	与资产相关
2018 年承接加工贸易转移项目—集成 电路高密度封装填平补齐	12,645,833.35		1,624,999.92		11,020,833.43	与资产相关
华天电子科技园 110KV 变电站项目	7,291,665.32		999,999.96		6,291,665.36	与资产相关
2018 年省级工业转型升级和信息化产 业发展专项资金—集成电路高密度封 装产业升级	5,000,000.00		260,416.65		4,739,583.35	与资产相关
集成电路高密度封装扩大规模项目	4,976,562.52		710,937.48		4,265,625.04	与资产相关
新型 MEMS 封装技术研发及产业化项 目	3,458,351.60		500,002.68		2,958,348.92	与资产相关
叠层 SIP 封装技术研发及产业化	3,458,333.29		500,000.04		2,958,333.25	与资产相关
29#人才公寓公共租赁住房项目	22,177,748.03		963,749.28		21,213,998.75	与资产相关
铜线键合集成电路工艺升级及产业化 项目	1,083,331.78		1,083,331.78			与资产相关
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	1,299,999.98		1,299,999.98			与资产相关
多芯片、多叠层先进集成电路封装技术 研发及产业化	3,312,500.00		750,000.00		2,562,500.00	与资产相关
02 专项-以 FC+WB 技术为基础的三维混 合集成封装量产技术开发与产业化	3,055,521.09				3,055,521.09	与资产相关

天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2017年度支持产业发展专项资金第一批计划项目	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
2015年西安市工业发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
2016年西安市工业高成长性企业培育奖励资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
2017年下半年工业固定资产贷款专项资金	1,600,000.00		1,600,000.00			与收益相关
02专项-铜线工艺与Flipchip的研发与产业化平台建设	3,660,903.78				3,660,903.78	与资产相关
2016年度省级工业转型升级专项资金	10,000,000.00		1,458,333.33		8,541,666.67	与资产相关
2019年省级工业转型升级专项资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
02专项-基于超薄芯片堆叠技术的3DNAND闪存封装技术研发	8,693,594.53		7,877,763.16		815,831.37	与资产相关
2018年度支持产业发展专项资金		14,830,000.00			14,830,000.00	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目	3,597,081.75		496,149.24		3,100,932.51	与资产相关
12吋圆片级高密度硅基扇出型封装技术的研发及产业化		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
转型升级创新发展专项资金	7,916,666.71		999,999.96		6,916,666.75	与资产相关
基础设施补偿款	7,207,200.00		604,800.00		6,602,400.00	与资产相关
TSV硅通孔技术在影像传感芯片封装的研发及产业化	3,166,666.71		399,999.96		2,766,666.75	与资产相关
12吋国产装备新工艺开发与应用	3,449,826.38	95,200.00	3,449,826.38		95,200.00	与收益相关
12吋智能传感器晶圆级封装量产应用工程	5,451,298.51		5,451,298.51			与收益相关
上海市自贸区专项资金补贴项目		4,250,000.00			4,250,000.00	与资产相关
2017年度国家外经贸发展专项资金(促进外贸转型和创新发展)	2,479,041.92		381,391.08		2,097,650.84	与资产相关
宝鸡市高新区财政局专项扶持资金	24,000,000.00	24,000,000.00			48,000,000.00	与资产相关
Capex subsidy (资本支出补贴)		19,302,439.30	1,364,941.07		17,937,498.23	与资产相关
Land subsidy (土地补贴)		12,578,389.20	305,067.06		12,273,322.14	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
南京集成电路先进封测产业投资奖励		10,000,000.00	10,000,000.00			与收益相关
其他	31,919,184.44	4,103,000.00	12,285,610.96		23,736,573.48	与资产相关/ 与收益相关
合计	207,586,801.13	118,489,028.50	65,805,012.84		260,270,816.79	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股份	674,028	263,562			-61,194	202,368	876,396
无限售股份	2,130,438,916	608,627,268			61,194	608,688,462	2,739,127,378
合计	2,131,112,944	608,890,830				608,890,830	2,740,003,774

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司配股的批复》（证监许可【2019】966号）核准，2019年7月，本公司配股公开发行人民币普通股（A股）608,890,830股。

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,110,639,599.76	1,031,638,767.70		2,142,278,367.46
二、其他资本公积	19,924,836.95			19,924,836.95
合计	1,130,564,436.71	1,031,638,767.70		2,162,203,204.41

注：本期增加股本溢价 1,031,638,767.70 元，系配股发行股票所形成。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
二、将重分类进损益的其他综合收益	289,221.97	18,748,858.01				36,562,666.34	-17,813,808.33	36,851,888.31	
外币财务报表折算差额	289,221.97	18,748,858.01				36,562,666.34	-17,813,808.33	36,851,888.31	
其他综合收益合计	289,221.97	18,748,858.01				36,562,666.34	-17,813,808.33	36,851,888.31	

(三十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	4,008,613.02	5,606,471.15	2,088,294.94	7,526,789.23
合计	4,008,613.02	5,606,471.15	2,088,294.94	7,526,789.23

(三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	239,483,759.70	24,638,444.17		264,122,203.87
合计	239,483,759.70	24,638,444.17		264,122,203.87

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,203,259,881.85	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	134,605,894.88	
调整后期初未分配利润	2,337,865,776.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,794,698.21	
减：提取法定盈余公积	24,638,444.17	10.00

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	42,622,258.88	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,557,399,771.89	

调整期初未分配利润明细:

1.由于会计政策变更,影响期初未分配利润 134,605,894.88 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,940,870,232.60	6,717,410,216.90	6,961,195,521.99	5,862,722,971.44
集成电路	7,698,411,776.03	6,508,258,444.46	6,697,466,352.26	5,614,199,128.34
LED	242,458,456.57	209,151,772.44	263,729,169.73	248,523,843.10
二、其他业务小计	162,620,395.52	62,881,766.31	160,510,739.66	96,587,381.67
合计	8,103,490,628.12	6,780,291,983.21	7,121,706,261.65	5,959,310,353.11

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,633,952.18	4,249,486.78
教育费附加	3,614,202.23	2,116,443.63
房产税	14,867,801.84	11,011,558.62
土地使用税	6,203,223.23	5,428,459.93
车船使用税	11,253.64	8,687.40
印花税	5,217,593.27	3,823,904.72
地方价格调节基金、水利基金建设	1,189,462.71	1,583,407.75
其他	50,364.10	46,736.67
合计	37,787,853.20	28,268,685.50

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,993,184.05	33,939,628.74
运输费	30,404,667.01	29,639,649.06

项目	本期发生额	上期发生额
广告展览费	1,151,259.68	721,153.13
办公费	711,075.83	605,934.34
差旅费	4,943,602.65	3,567,695.67
业务费	294,340.40	619,653.03
折旧费	1,429,590.42	1,174,693.24
租赁费	1,047,303.47	932,006.56
机物料消耗	2,313,221.89	4,026,810.69
水电费	1,778,238.71	938,736.34
出口报检费	2,006,623.21	1,864,305.99
市场开发费	627,898.18	316,228.62
其他	5,187,251.34	1,551,096.09
合计	112,888,256.84	79,897,591.50

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,825,840.63	155,314,214.45
业务招待费	11,314,477.32	11,447,671.69
折旧费	23,251,979.58	18,269,730.87
董事会费	5,069,053.92	3,052,535.13
无形资产摊销	8,520,950.18	6,280,139.03
中介机构佣金	18,797,748.60	9,309,985.14
修理费	43,985,120.43	20,757,434.25
办公费	10,257,338.19	6,852,467.89
差旅费	5,431,808.78	4,441,013.50
水电费	3,203,749.03	6,969,080.26
机物料消耗	3,967,679.93	4,225,924.95
环保费	3,666,840.67	1,592,829.46
辞退补偿金		200,000.00
长期待摊费用	406,892.09	197,866.31
租赁费	4,283,426.82	1,923,002.50
咨询费	6,678,409.18	2,300,531.91
安全生产费	5,606,471.15	5,284,599.13
残疾人保障基金	3,689,928.28	913,689.46

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,958,440.98	3,099,402.53
合计	366,916,155.76	262,432,118.46

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,282,741.50	132,759,148.48
机物料消耗	155,745,313.53	190,826,843.02
折旧及摊销费	62,919,232.18	47,883,099.73
燃料动力费	11,724,357.72	7,025,112.21
其他	6,440,777.78	5,017,832.36
合计	402,112,422.71	383,512,035.80

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	158,675,044.89	77,093,132.02
减：利息收入	36,098,635.02	16,667,620.89
汇兑损益	-6,985,418.95	-48,339,886.36
手续费支出	3,396,400.37	2,023,756.43
合计	118,987,391.29	14,109,381.20

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市产业技术创新专项	45,120,000.00	120,000.00	与收益相关
转型升级创新发展专项资金-创新研发投入奖励资金		16,980,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	21,323,361.00	26,795,804.00	与收益相关
南京集成电路先进封测产业投资奖励	10,000,000.00		与收益相关
加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	7,500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
02 专项-基于超薄芯片堆叠技术的 3D NAND 闪存封装技术研发	7,877,763.16	475,005.47	与资产相关
转型升级创新发展专项资金-固定资产投入奖励资金		7,340,000.00	与收益相关
多圈 F/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发及产业化	3,400,575.00	3,400,575.00	与资产相关
12 吋智能传感器晶圆级封装量产应用奖励	5,451,298.51	23.16	与收益相关
12 吋国产装备新工艺开发与应用	3,449,826.38	430,315.44	与收益相关
高分辨率阵列镜头专项奖补资金		3,229,929.47	与收益相关
华天电子科技园 10KV 应急电源多回路供电费用	3,150,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
西安市工业发展专项（转型升级）项目类奖励资金	3,000,000.00		与收益相关
2018年度中、省级外经贸发展专项资金		3,000,000.00	与收益相关
2018年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金		2,964,700.00	与收益相关
集成电路微小形 Flipchip 封装测试产业升级-内陆运输补贴资金	2,750,000.00		与收益相关
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	1,299,999.98	1,299,999.96	与资产相关
02 专项-8 英寸 TSV 垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术		1,856,600.00	与收益相关
高密度倒装封装的快速 MPP 平台建设	1,606,131.90		与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目	496,149.24	372,111.92	与资产相关
上海市自贸区专项资金补贴项目	2,000,000.00		与收益相关
2015年西安市工业发展专项资金	2,000,000.00		与收益相关
2016年西安市工业高成长性企业培育奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
其他	38,425,122.93	34,496,393.55	与资产相关/与 收益相关
代扣代缴手续费返还	719,360.44	272,007.94	
合 计	161,569,588.54	104,033,465.91	

#### (四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	329,525.15	-34,608.34
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,440,000.00	--
处置其他非流动金融资产的投资收益	17,898,278.40	--
其他	-2,870,610.68	198,989.04
合 计	16,797,192.87	164,380.70

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,175,117.44	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	
交易性金融负债		--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	
以公允价值计量的投资性房地产		



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	-7,175,117.44	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-24,359,479.23	--
其他应收款信用减值损失	-4,187,738.49	--
合计	-28,547,217.72	--

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-10,922,348.49
其他应收款坏账损失	--	-1,151,756.95
存货跌价损失	-26,769,791.75	-3,280,621.68
固定资产减值损失	-41,148,350.43	
在建工程减值损失	-4,425,200.00	
合计	-72,343,342.18	-15,354,727.12

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,592,103.62	5,945,168.28
合计	1,592,103.62	5,945,168.28

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		40,227.50	
罚款收入	292,678.00	110,989.68	292,678.00
违约赔偿金	3,703,424.75	5,427,112.91	3,703,424.75
其他	3,768,294.87	1,986,193.70	3,768,294.87
合计	7,764,397.62	7,564,523.79	7,764,397.62

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
昆山市科技局 2018 省知识产权创造与运用专项资金（国内）		23,000.00	与收益相关
残疾人安置补贴		10,027.50	与收益相关
大学生政府工资补助		7,200.00	与收益相关
合计		40,227.50	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,208,950.77	68,935.64	4,208,950.77
对外捐赠支出	97,335.24	352,996.00	97,335.24
质量赔偿款	185,602.97	15,198,596.00	185,602.97
其他	691,794.97	600,939.76	691,794.97
合计	5,183,683.95	16,221,467.40	5,183,683.95

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	76,283,592.55	70,248,487.14
递延所得税费用	-10,217,253.12	-19,178,186.27
其他		
合计	66,066,339.43	51,070,300.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	358,980,486.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,847,072.97
子公司适用不同税率的影响	-15,023,412.10
调整以前期间所得税的影响	-4,391,347.18
非应税收入的影响	-2,153,168.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,521,966.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-345,030.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,979,444.11

项 目	金 额
其他	-17,369,184.82
所得税费用	66,066,339.43

(五十一) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	302,910,741.49	244,690,001.55
其中：		
利息收入	36,098,635.02	11,091,302.55
政府补助	192,822,442.66	127,810,284.00
保证金、押金	24,961,028.33	42,260,742.87
其他	49,028,635.48	63,527,672.13
支付其他与经营活动有关的现金	358,419,497.15	152,440,204.00
其中：		
办公费	12,006,896.93	7,829,999.87
差旅费	11,002,267.27	8,224,426.01
业务招待费	11,559,587.96	11,847,362.82
运杂费	36,114,934.02	29,639,649.06
保证金	1,616,875.74	21,791,150.73
银行手续费	3,396,400.37	2,009,870.35
中介机构费	14,936,241.05	9,423,340.56
绿化费与排污费	3,364,538.93	1,163,055.59
修理费	50,512,452.54	20,876,607.06
租赁费	5,303,905.25	3,110,094.50
研发费	13,979,964.59	9,047,947.98
其他	194,625,432.50	27,476,699.47

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	27,616,400.00	2,490,772,141.42
其中：		
定期存单	27,616,400.00	2,467,996,803.00

项目	本期发生额	上期发生额
保本理财产品		16,401,805.19
定期存单利息		6,373,533.23
支付其他与投资活动有关的现金	183,908,320.00	2,274,230,057.82
其中：		
定期存单	29,408,320.00	2,268,230,057.82
保本理财产品		6,000,000.00
信用证保证金	154,500,000.00	

### 3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：		
与资产相关的政府补助		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,179,605.14	9,323,045.44
其中：		
支付融资租赁款	7,179,605.14	9,323,045.44

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	292,914,147.04	429,237,139.37
加：信用减值损失	28,547,217.72	--
资产减值准备	72,343,342.18	15,354,727.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,190,077,427.33	727,485,659.60
无形资产摊销	23,541,655.49	10,871,265.70
长期待摊费用摊销	2,134,829.52	937,228.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,592,103.62	-5,945,168.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,208,950.77	68,935.64
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,175,117.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	161,025,044.89	80,008,132.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,797,192.87	-164,380.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,678,590.39	-15,376,092.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,117,424.01	-3,518,213.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,742,267.57	292,915,626.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,323,539.73	75,822,839.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-281,167,091.25	-474,666,441.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,765,034,058.08	1,133,031,257.10
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,942,460,369.31	3,058,347,214.85
减：现金的期初余额	3,058,347,214.85	693,512,113.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,115,886,845.54	2,364,835,101.85

**2.本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中： UNISEM (M) BERHAD	2,302,889,770.49
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中： UNISEM (M) BERHAD	459,557,777.07
取得子公司支付的现金净额	1,843,331,993.42

**3.现金及现金等价物**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,942,460,369.31	3,058,347,214.85
其中：库存现金	1,156,069.60	1,025,571.64

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,941,304,299.71	3,057,321,643.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,942,460,369.31	3,058,347,214.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	185,818,538.80	见附注五、(一)注：(1)
应收款项融资	2,237,875.00	注：(1)
固定资产	241,448,743.20	注：(2)
无形资产	16,605,388.80	注：(2)
合计	446,110,545.80	--

注：(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司天水华天机械有限公司以账面价值 2,237,875.00 元的应收票据作为质押置换应付票据 2,214,288.61 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司华天科技（昆山）电子有限公司以账面价值 241,448,743.20 元（原值 290,861,040.11 元）的机器设备及账面价值 16,605,388.80 元（原值 21,565,440.00 元）的土地作为抵押向中国进出口银行甘肃省分行取得长期借款 50,000,000.00 元。

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,981,070.35	6.9762	641,678,342.98
林吉特	99,090,101.66	1.6986	168,314,446.68
新加坡元	33,323.30	5.1739	172,411.42
印尼盾	376,731,976.49	0.0005	188,365.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	71,724,533.69	6.9762	500,364,691.93
其他应收款			
其中：美元	1,599,339.62	6.9762	11,157,313.06
林吉特	779,618.68	1.6986	1,324,260.29
印尼盾	8,170,510,417.93	0.0005	4,085,255.21
应付账款			
其中：美元	82,161,162.28	6.9762	573,172,700.30
林吉特	19,881,328.58	1.6986	33,770,424.73
欧元	151,227.83	7.8155	1,181,921.11
日元	318,027,419.89	0.064086	20,381,105.23
新加坡元	347,030.37	5.1739	1,795,500.43
印尼盾	3,540,213,875.72	0.0005	1,770,106.94
其他应付款			
其中：美元	2,512,680.65	6.9762	17,528,962.75
林吉特	18,156,788.61	1.6986	30,841,121.13
长期借款			
其中：美元	29,490,768.57	6.9762	205,733,499.70

## 2.重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
UNISEM (M) BERHAD	马来西亚 吉隆坡	林吉特

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1.合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
UNISEM (M) BERHAD	2019-1-18	2,302,889,770.49	58.94	购买取得	2019-1-18	注	1,933,224,083.09	-15,371,523.13

注：本公司实际已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	UNISEM (M) BERHAD
现金	2,302,889,770.49
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	2,302,889,770.49
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,541,963,520.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	760,926,249.55

### ①可辨认净资产公允价值的确定

本公司对上述企业合并中被合并方可辨认净资产公允价值以评估事务所按资产基础法评估方法确定的评估结果确定。

### ②大额商誉形成的主要原因

本公司进行上述收购形成了较大的商誉，原因主要为：此交易通过要约收购取得股权。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	UNISEM (M) BERHAD	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	459,557,777.07	459,557,777.07
应收款项	245,105,700.10	245,105,700.10
预付款项	16,838,574.89	16,838,574.89
其他应收款	22,274,224.94	22,274,224.94
存货	298,583,270.22	297,313,980.28
其他流动资产	11,904,065.87	11,904,065.87
固定资产	1,961,163,247.70	1,788,384,821.13
在建工程	46,078,472.78	46,078,472.78
无形资产	194,322,878.14	29,424,863.79



公司名称	UNISEM (M) BERHAD	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
递延所得税资产	131,258.88	163,675.05
负债：		
应付款项	116,401,893.50	116,401,893.50
预收款项	2,128,245.40	2,128,245.40
应付职工薪酬	37,928,613.98	37,928,613.98
应交税费	509,613.71	509,613.73
其他应付款	173,829,554.80	173,829,554.80
一年内到期的非流动负债	98,661,181.96	98,661,181.96
长期借款	17,989,635.25	17,989,635.25
长期应付职工薪酬	58,912,860.00	58,912,860.00
递延收益	21,039,065.82	21,039,065.82
递延所得税负债	100,088,810.94	18,774,251.70
净资产：	2,628,469,995.23	2,370,871,239.76
减：少数股东权益	12,312,002.49	11,923,574.41
取得的归属于收购方份额	1,541,963,520.92	

## (二) 合并范围发生变化的其他原因

本公司的全资子公司 FlipChipInternational,LLC 在美国设立的全资子公司 FlipChip-AD,LLC 于 2019 年 6 月 5 日注销。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天水华天集成电路包装材料有限公司	甘肃 天水	甘肃 天水	集成电路行业	100.00		购买取得
天水华天机械有限公司	甘肃 天水	甘肃 天水	集成电路行业	89.10		购买取得
甘肃华天机电安装工程有限公司	甘肃 天水	甘肃 天水	工程、机电安装		89.10	投资设立
华天科技（西安）有限公司	陕西 西安	陕西 西安	集成电路行业	72.77		投资设立
华天科技（昆山）电子有限公司	江苏 昆山	江苏 昆山	集成电路行业	93.04	5.70	购买取得
上海纪元微科电子有限公司	上海市	上海市	集成电路行业	100.00		购买取得

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
华天科技(宝鸡)有限公司	陕西 宝鸡	陕西 宝鸡	集成电路行业		91.83	投资设立
华天科技(南京)有限公司	江苏 南京	江苏 南京	集成电路行业		55.10	投资设立
华天科技(香港)产业发展有限公司 (HuatianTechnology (HongKong)IndustrialDevelopmentCo.,Limited)	中国 香港	中国 香港	进出口贸易	100.00		投资设立
HuatianTechnology(USA)LLC	美国	美国	进出口贸易		100.00	投资设立
FlipChipInternational,LLC	美国	美国	集成电路行业		100.00	购买取得
FlipChip-AD,LLC	美国	美国	集成电路行业		100.00	投资设立
HuatianTechnology(MALAYSIA)Sdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	投资		100.00	投资设立
UNISEM (M) BERHAD	马来西亚	马来西亚	集成电路行业		58.94	购买取得
宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司	四川 成都	四川 成都	集成电路行业		58.94	购买取得
PT Unisem	印度尼西亚	印度尼西亚	集成电路行业		58.93	购买取得
Unisem Advanced Technologies Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	集成电路行业		58.94	购买取得
Unisem (Ipoh) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	集成电路行业		58.94	购买取得
Unisem (Mauritius)Holdings Limited	毛里求斯	毛里求斯	集成电路行业		58.93	购买取得
Unisem Chengdu Co., Ltd.	四川 成都	四川 成都	集成电路行业		58.94	购买取得
Unisem International(Hong Kong) Limited	中国 香港	中国 香港	集成电路行业		58.93	购买取得
Unisem (Sunnyvale), Inc	美国	美国	集成电路行业		58.93	购买取得
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	广东 深圳	广东 深圳	电子产品行业	56.46		购买取得
西安天利投资合伙企业(有限合伙)	陕西 西安	陕西 西安	投资	33.58	48.33	投资设立
西安天启企业管理有限公司	陕西 西安	陕西 西安	投资	100.00		投资设立
华天科技(西安)投资控股有限公司	陕西 西安	陕西 西安	投资	70.00	21.83	投资设立
天水中核华天矿业有限公司	甘肃 天水	甘肃 天水	采掘业	70.00		投资设立
酒泉中核华天矿业有限公司	甘肃 酒泉	甘肃 酒泉	采掘业		70.00	投资设立

## 2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	华天科技(西安)有限公司	27.23	38,635,129.33		677,852,143.41
2	华天科技(昆山)电子有限公司	1.26	-279,718.97		13,255,204.13
3	深圳市华天迈克光电子科技有限公司	43.54	-1,237,957.25		15,703,223.07
4	天水华天机械有限公司	10.90	1,688,674.51	218,000.00	8,317,172.68
5	UNISEM (M) BERHAD	41.06	-5,828,228.17	34,767,410.27	1,035,388,922.86

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华天科技(西安)有限公司	1,132,148,007.68	3,337,428,638.53	4,469,576,646.21	1,003,573,577.36	976,645,215.68	1,980,218,793.04
华天科技(昆山)电子有限公司	326,360,340.95	1,487,032,381.05	1,813,392,722.00	540,097,622.37	31,601,869.86	571,699,492.23
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	62,240,208.68	19,046,421.57	81,286,630.25	50,137,541.74		50,137,541.74
天水华天机械有限公司	112,649,476.61	39,512,268.02	152,161,744.63	73,605,498.85	2,334,375.00	75,939,873.85
UNISEM (M) BERHAD	1,117,360,400.40	2,020,066,116.78	3,137,426,517.18	433,668,004.36	393,073,051.51	826,741,055.87

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华天科技(西安)有限公司	1,008,262,389.15	2,683,948,938.81	3,692,211,327.96	1,074,943,001.77	269,917,169.58	1,344,860,171.35
华天科技(昆山)电子有限公司	395,278,647.54	1,355,037,512.66	1,750,316,160.20	492,636,014.12	182,178,814.55	674,814,828.67
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	73,344,724.20	23,186,166.51	96,530,890.71	60,720,092.95	1,818,445.00	62,538,537.95
天水华天机械有限公司	97,123,462.85	48,243,669.58	145,367,132.43	79,866,481.76	2,784,375.17	82,650,856.93
UNISEM (M) BERHAD						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华天科技(西安)有限公司	2,163,240,951.15	142,006,696.56	142,006,696.56	644,449,076.67	2,673,917,679.34	165,732,831.26	165,732,831.26	484,691,360.13
华天科技(昆山)电子有限公司	593,547,418.67	-22,810,758.13	-22,810,758.13	101,154,756.49	635,591,171.22	-60,941,057.17	-60,941,057.17	-30,973,029.69
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	66,254,723.05	-2,843,264.25	-2,843,264.25	-139,971.02	93,656,467.13	-15,528,354.22	-15,528,354.22	9,346,243.93
天水华天机械有限公司	200,111,488.17	15,505,595.28	15,505,595.28	42,930,944.38	189,698,213.32	15,335,218.52	15,335,218.52	-17,495,907.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
UNISEM (M) BERHAD	1,933,224,083.09	-15,371,523.13	-15,371,523.13	356,294,060.97				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃微电子工程研究院有限公司	甘肃 天水	甘肃 天水	制造业	22.50		权益法核算
昆山紫竹投资管理有限公司	江苏 昆山	江苏 昆山	投资管理、资产管理		49.00	权益法核算
昆山启村投资中心(有限合伙)	江苏 昆山	江苏 昆山	股权投资、项目投资		49.49	权益法核算

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	34,738,471.85	34,866,436.07
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-127,964.22	223,436.07
其他综合收益		
综合收益总额	-127,964.22	223,436.07
二、联营企业		
投资账面价值合计	2,241,580.75	1,559,091.38
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	457,489.37	-258,044.41
其他综合收益		
综合收益总额	457,489.37	-258,044.41

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为

本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他非流动金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司尚无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司的银行借款为固定利率，发生的利息支出将计入当期损益，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益有影响。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司承受外汇风险主要与美元、林吉特有关，除本公司及几个下属子公司以美元、林吉特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

## 九、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产		194,175,381.55	71,629,413.85	265,804,795.40
持续以公允价值计量的资产总额		194,175,381.55	71,629,413.85	265,804,795.40

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业在报告期内存在股权转让价格，所以公司按股权转让价格作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，且报告期内无交易，所以公司按持有被投资企业的净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天水华天电子集团股份有限公司	甘肃省天水市	电子产品制造销售	53,215,322.00	25.93	25.93

注：本公司的最终控制方是肖胜利等 13 名自然人。

肖胜利等 13 名自然人直接持有天水华天电子集团股份有限公司 59.20%的股份，并签订了一致行动协议。13 名一致行动人通过控制天水华天电子集团股份有限公司从而控制本公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州友旺电子有限公司	公司监事罗华兵任其公司董事、总经理
杭州士兰微电子股份有限公司	公司监事罗华兵任其公司董事
江苏华海诚科新材料股份有限公司	公司副总经理、董事会秘书常文瑛担任其董事
华天慧创科技（西安）有限公司	受同一控股股东控制
天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制
天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制
华羿微电子股份有限公司	受同一控股股东控制
天水华天电子宾馆有限公司	受同一控股股东控制
天水永红家园服务有限公司	受同一控股股东控制
西安华泰集成电路产业发展有限公司	受同一控股股东控制
西安瑞泰房地产开发有限公司	受同一控股股东控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							

天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	采购商品	委外测试费	按照市场价格定价	255,400.69	0.0124		
华天慧创科技(西安)有限公司	采购商品	委外加工费	按照市场价格定价	1,150,808.22	0.06		
华羿微电子股份有限公司	采购商品	电费	按照市场价格定价	434.41	0.00002		
江苏华海诚科新材料股份有限公司	采购商品	采购原材料	按照市场价格定价	10,954,800.19	0.29	7,527,805.39	0.11
天水华天传感器有限公司	采购商品	采购原材料	按照市场价格定价	355,057.18	0.02	80,454.31	0.0042
天水华天传感器有限公司	采购商品	采购设备	按照市场价格定价	4,488,450.47	0.22	7,598,093.93	0.40
天水华天电子宾馆有限公司	接受劳务	招待、会议、住宿费	按照市场价格定价	2,253,048.50	19.91	1,575,074.96	13.76
昆山紫竹投资管理有限公司	接受劳务	顾问费	按照市场价格定价	2,464,480.57	16.50		
天水永红家园服务有限公司	接受劳务	招待费、住宿费	按照市场价格定价			7,194.00	0.06
销售商品、提供劳务:							
天水永红家园服务有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	1,382,036.57	4.16	1,993,563.65	6.29
天水永红家园服务有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价			478.63	0.0002
天水七四九电子有限公司	提供劳务	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	255,906.15	0.10	345,486.49	0.14
天水七四九电子有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	3,292,608.76	9.91	3,291,768.87	10.39



天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天水七四九电子有限公司	提供劳务	开发费	按照市场价格定价	25,057.97	0.01	30,172.41	0.01
天水七四九电子有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	93,412.68	0.04	211,307.26	0.08
天水七四九电子有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	25,797.58	0.05	1,801.01	0.01
天水华天电子集团股份有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	17,693,193.49	53.27	17,149,392.25	54.14
天水华天电子集团股份有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	15,901,676.65	5.98	21,052,057.52	8.32
天水华天电子集团股份有限公司	销售商品	设备	按照市场价格定价	355,079.65	0.13	1,302,221.95	0.51
天水华天电子集团股份有限公司	提供劳务	咨询服务费	按照市场价格定价			59,191.12	0.02
天水华天电子集团股份有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价			828,868.21	2.31
天水华天电子宾馆有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	1,013,736.66	3.05	990,712.25	3.13
天水华天电子宾馆有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	219,683.06	0.44		
天水华天电子宾馆有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价			610,023.83	0.24
天水华天传感器有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	159,896.08	0.48	141,994.03	0.45
天水华天传感器有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	98,851.67	0.04	6,863.25	0.0027
天水华天传感器有限公司	销售商品	LED	按照市场价格定价	227,265.49	0.09		
天水华天传感器有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	818,181.82	1.63	1,081.08	0.003

天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃微电子工程研究院有限公司	销售商品	水费、房租	按照市场价格定价	2,016.00	0.01	589.91	0.0019
华羿微电子股份有限公司	销售商品	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	2,194,896.77	0.83	1,193,548.70	0.47
华羿微电子股份有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	11,231.79	0.03	12,086.15	0.04
华羿微电子股份有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	5,240,320.16	1.97		
华羿微电子股份有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	9,065,888.24	18.08		
华羿微电子股份有限公司	销售商品	设备	按照市场价格定价	5,659,115.03	2.13		
华天慧创科技(西安)有限公司	提供劳务	委外加工费	按照市场价格定价	719,596.17	0.27		
华天慧创科技(西安)有限公司	销售商品	水电暖气	按照市场价格定价	967,201.31	2.91	692,027.34	2.18
华天慧创科技(西安)有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	902,422.00	0.34	2,088,095.71	0.82
华天慧创科技(西安)有限公司	提供劳务	工程	按照市场价格定价	2,455,573.58	4.90	7,272,727.27	20.24
华天慧创科技(西安)有限公司	销售商品	设备	按照市场价格定价			270,368.68	0.11
华天慧创科技(西安)有限公司	销售商品	专利转让	按照市场价格定价			7,830.19	0.0031
杭州友旺电子有限公司	销售商品	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	16,344,635.58	0.21		
杭州友旺电子有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	1,646.02	0.00002	17,332,792.38	0.27
杭州士兰微电子股份有限公司	销售商品	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	81,148,455.21	1.05	89,717,671.62	1.37

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州士兰微电子股份有限公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	89,374.50	0.0012	9,227.69	0.0001
杭州士兰微电子股份有限公司	提供劳务	开发费	按照市场价格定价	206,766.85	0.0027	33,465.96	0.0005

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
天水华天科技股份有限公司	天水华天电子集团股份有限公司	房屋	1,011,606.84	1,062,187.20
华天科技(西安)有限公司	华羿微电子股份有限公司	房屋	74,610.48	246,427.23
华天科技(西安)有限公司	华天慧创科技(西安)有限公司	房屋	112,646.37	72,125.00
华天科技(西安)有限公司	天水七四九电子有限公司	房屋	48,146.99	
华羿微电子股份有限公司	天水华天机械有限公司	房屋	11,559.63	
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	房屋		157,168.80

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	甘肃华天机电安装工程有限公司	5,000,000.00	2019-9-11	2021-9-10	否
天水华天电子集团股份有限公司	甘肃华天机电安装工程有限公司	10,000,000.00	2020-9-28	2022-12-18	否
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天机械有限公司	25,000,000.00	2019-12-1	2021-11-30	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	40,000,000.00	2020-1-3	2022-1-2	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	330,000,000.00	2022-12-13	2024-12-12	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	160,000,000.00	2019-11-6	2021-11-5	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	200,000,000.00	2021-3-13	2023-3-12	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	200,000,000.00	2021-11-13	2023-11-12	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	200,000,000.00	2021-10-29	2023-10-28	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	260,000,000.00	2019-12-9	2027-12-8	否
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	1,000,000,000.00	2023-12-4	2026-12-3	否
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	160,000,000.00	2024-6-29	2026-6-28	否
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	74,000,000.00	2025-11-27	2027-11-26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	210,000,000.00	2024-5-30	2026-5-31	否
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	500,000,000.00	2020-9-10	2023-9-9	否
Unisem (M) Berhad	PT Unisem	USD4,000,000.00	2018-7-15	2019-9-30	是
Unisem (M) Berhad	PT Unisem	USD2,000,000.00	2012-8-1	2019-9-30	是
Unisem (M) Berhad	PT Unisem	USD5,000,000.00	2014-9-30	2019-9-30	是
Unisem (M) Berhad	Unisem Advanced Technologies Sdn. Bhd.	USD30,000,000.00	2018-8-21	2022-12-31	否
Unisem (M) Berhad	Unisem Advanced Technologies Sdn. Bhd.	USD8,500,000.00	2015-8-25	2019-8-28	是

注：①2018年9月10日，甘肃华天机电安装工程有限公司与交通银行天水分行签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

②2019年9月27日至2019年12月18日，甘肃华天机电安装工程有限公司与交通银行天水分行签订借款合同6份，借款金额分别为：974,514.60元、686,725.20元、234,397.00元、500,000.00元、2,106,766.84元、537,591.00元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

③2018年10月9日，天水华天机械有限公司与交通银行天水分行签订借款合同，借款金额 25,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

④2018年1月3日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 40,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑤2017年12月7日，华天科技（西安）有限公司与中信银行股份有限公司西安分行签订借款合同，借款金额 300,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑥2017年10月31日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 160,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供

连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑦2019年3月11日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

⑧2019年11月8日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

⑨2019年10月22日，华天科技（西安）有限公司与西安银行新城支行签订借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已放款三次，金额分别为 4,958,826.84 元、11,426,453.07 元、和 17,060,060.00 元。

⑩2019年12月9日，华天科技（西安）有限公司与中国建设银行西安经济技术开发区支行签订借款合同，借款金额 260,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已借金额为 46,626,419.10 元。

⑪2018年12月3日，天水华天科技股份有限公司与招商银行兰州分行签订借款合同，借款金额 1,000,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已放款四次，金额分别为 300,000,000.00 元、400,000,000.00 元、100,000,000.00 和 100,000,000.00 元。截至报表日，其中 210,000,000.00 元已结清。

⑫2018年6月28日，天水华天科技股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，借款金额 110,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑬2015年12月25日，天水华天科技股份有限公司与天水市工业国有资产投资有限公司、天水华天电子集团股份有限公司签订三方借款合同，由天水市工业国有资产投资有限公司向本公司提供 7,400 万元借款，借款期限十年，借款年利率 1.2%，借款用途：天水华天科技股份有限公司集成电路高密度扩大规模项目，本息偿还计划：按年分期偿还。天水华天电子集团股份有限公司为本借款提供连带责任保证担保。

⑭2019年5月28日，天水华天科技股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，借款金额 210,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已借款金额 210,000,000.00 元，其中 10,000,000.00 已结清。

⑮2019年9月10日，天水华天科技股份有限公司与国家开发银行甘肃省分行签订借款合同，借款金额 500,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已放款两次，金额分别为 270,000,000.00 元、50,000,000.00 元。

⑯2012年8月1日，PT Unisem 与 HSBC 汇丰银行签订借款合同，借款金额 4,000,000.00 美元，由 Unisem (M) Berhad 对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑰2012年8月1日，PT Unisem 与 HSBC 汇丰银行签订借款合同，借款金额为 2,000,000.00 美元，由 Unisem (M) Berhad 对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑱2014年9月18日，PT Unisem 与 HSBC 汇丰银行签订借款合同，借款金额为 5,000,000.00 美元，由 Unisem (M) Berhad 对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

⑲2018年1月16日，Unisem Advanced Technologies Sdn. Bhd.与 OCBC 华侨银行签订借款合同，借款金额为 30,000,000.00 美元，由 Unisem (M) Berhad 对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

⑳2015年8月25日，Unisem Advanced Technologies Sdn. Bhd.与 HSBC 汇丰银行签订借款合同，借款金额为 8,500,000.00 美元，由 Unisem (M) Berhad 对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔贷款已结清。

#### 4. 关联方代收代付

关联方	金额	代收日	代付日
代收：			
天水华天电子集团股份有限公司	4,082,322.24	2019-10-17、2019-10-30	

关联方	金额	代收日	代付日
代付:			
天水华天科技股份有限公司	3,766,783.30		2019-10-30
天水华天机械有限公司	130,000.22		2019-10-17
天水华天集成电路包装材料有限公司	185,538.72		2019-10-17

注：根据甘肃省税务局、甘肃省人力资源和社会保障厅、甘肃省医疗保障局三部门联合印发的甘税发【2019】152号文件通知精神，2019年10月起天水华天电子集团股份有限公司下属各公司需在“金税三期”征缴系统中实现独立缴纳社保费用的功能,由于系统分户设置当月无法完成，故天水华天科技股份有限公司、天水华天集成电路包装材料有限公司及天水华天机械有限公司三家公司10月份五险费用由天水华天电子集团股份有限公司代收代付，共计4,082,322.24元。

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

##### (1) 本公司作为转让方

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华天慧创科技(西安)有限公司	设备转让	4,261,012.50	41.59	627,653.75	17.51
华羿微电子股份有限公司	设备转让	2,510,583.44	24.50		

#### 6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计(万元)	1,444.27	1,257.56

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州士兰微电子股份有限公司	20,199,794.66	1,009,989.74	26,443,554.59	1,322,177.73
应收账款	杭州友旺电子有限公司	3,595,492.01	179,774.60	4,225,784.01	211,289.20
应收账款	天水华天电子集团股份有限公司	2,269,655.64	113,482.78	4,248,332.82	212,416.64
应收账款	天水七四九电子有限公司	133,790.74	6,689.54	79,440.00	3,792.00
应收账款	天水华天传感器有限公司	350,992.76	17,549.64	7,017.59	350.88

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华羿微电子股份有限公司	3,032,986.70	151,649.33	1,050,414.50	52,520.73
应收账款	天水华天电子宾馆有限公司			706,907.64	35,345.38
应收账款	天水永红家园服务有限公司			565,331.51	28,266.58
应收账款	华天慧创科技(西安)有限公司	962,574.94	48,128.75	2,929,343.07	146,467.15
预付款项	天水华天传感器有限公司			161,169.48	
其他应收款	天水七四九电子有限公司	3,300.00	165.00	3,000.00	150.00
其他应收款	华羿微电子股份有限公司			1,007.45	50.37
其他应收款	杭州士兰微电子股份有限公司	323,166.00	21,949.80	23,166.00	2,316.60
合计		30,871,753.45	1,549,379.18	40,444,468.66	2,015,143.26

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天水华天传感器有限公司	1,530,218.52	471,086.33
应付账款	江苏华海诚科新材料股份有限公司	3,462,820.94	2,588,016.52
应付账款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	25,428.00	
预收款项	华羿微电子股份有限公司		5,142,181.03
预收款项	天水华天传感器有限公司		273,472.24
预收款项	华羿微电子股份有限公司	1,752,000.00	
其他应付款	杭州士兰微电子股份有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00
其他应付款	华羿微电子股份有限公司	13,090.88	2,321,235.48
其他应付款	天水华天电子宾馆有限公司		5,954.00
合计		8,933,558.34	12,951,945.60

### (七) 其他关联交易

经本公司第五届董事会第十一次会议审议通过，本公司下属企业西安天利投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安天利”）与昆山紫竹投资管理有限公司（以下简称“昆山紫竹”）、一村资本有限公司（以下简称“一村资本”）合资设立昆山启村。昆山启村各合伙人认缴出资总额 40,000 万元，其中昆山紫竹作为普通合伙人，认缴出资 410 万元，认缴比例 1.02%；西安天利作为有限合伙人，认缴出资 19,795 万元，认缴比例 49.49%；一村资本作为有限合伙人，认缴出资 19,795 万元，认缴比例 49.49%。截至 2019 年 10 月 25 日，西安天利对昆山启村已实缴出资 3,464.30 万元，未实缴的出资 16,330.70 万元，西安天利拟将其对昆山启村未实缴的 16,330.70



万元出资份额以零元价格转让给本公司母公司天水华天电子集团股份有限公司（以下简称“华天电子集团”）。此事项已经2019年10月25日召开的第六届董事会第六次会议审议通过。同日，西安天利与华天电子集团签署了《出资份额转让协议》，并与昆山紫竹、一村资本及华天电子集团签署了《昆山启村投资中心（有限合伙）之合伙协议》。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

本公司于2020年4月26日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了2019年度利润分配预案，以本公司2019年12月31日的总股本2,740,003,774股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），共计派发现金红利41,100,056.61元。2019年度不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案将提交2019年年度股东大会审议。

### (二) 销售退回

截止截至本财务报表批准报出日，公司未发生重要销售退回。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司目前的经营分部分为3个：集成电路产品封装测试、集成电路产品封装测试材料、设备和LED。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 2.分部报告的财务信息

项目	集成电路产品封装测试	集成电路产品封装测试材料、设备	LED	分部间抵销	合计
一、营业收入	7,676,350,673.83	316,016,462.59	242,458,456.57	-293,955,360.39	7,940,870,232.60
二、营业成本	6,540,592,438.72	262,520,471.26	209,151,772.44	-294,854,465.52	6,717,410,216.90
三、对联营和合营企业的投资收益	-294,640.40			624,165.55	329,525.15
四、信用减值损失	-27,215,319.78	-320,297.91	-784,581.90	-227,018.13	-28,547,217.72
五、资产减值损失	-66,415,365.02		-1,502,777.16	-4,425,200.00	-72,343,342.18
六、折旧费和摊销费	1,180,304,239.88	12,593,389.60	26,228,454.66	-3,675,684.07	1,215,450,400.07
七、利润总额	321,543,914.73	31,962,347.10	5,604,713.79	-130,489.15	358,980,486.47
八、所得税费用	59,863,966.70	4,398,938.52		1,803,434.21	66,066,339.43
九、净利润	261,679,948.03	27,563,408.58	5,604,713.79	-1,933,923.36	292,914,147.04
十、资产总额	20,763,085,565.90	271,584,750.32	333,829,312.32	-5,323,530,897.75	16,044,968,730.79
十一、负债总额	6,388,744,072.00	102,258,833.74	107,600,975.68	-472,630,115.11	6,125,973,766.31

(二) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

### 1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,107,904.33	1.67	9,107,904.33	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	535,751,288.40	98.33	27,579,819.05	5.15
其中：组合1：账龄组合	524,112,003.32	96.19	27,579,819.05	5.26

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 合并范围内关联方组合	11,639,285.08	2.14		
合计	544,859,192.73	100.00	36,687,723.38	

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,092,868.35	1.62	9,092,868.35	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	551,949,409.65	98.38	28,469,622.96	5.16
其中: 组合 1: 账龄组合	551,234,251.65	98.25	28,469,622.96	5.16
组合 2: 合并范围内关联方组合	715,158.00	0.13		
合计	561,042,278.00	100.00	37,562,491.31	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海丰芯微电子有限公司	2,113,480.90	2,113,480.90	5年以上	100.00	客户公司停产歇业, 长期无法收回
COMLENT TECHNOLOGY INC.(鼎芯通讯)	1,987,435.94	1,987,435.94	5年以上	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
深圳市华欣恒业科技有限公司	1,477,040.53	1,477,040.53	5年以上	100.00	长期无法收回
东泰升电子(上海)有限公司	862,200.00	862,200.00	5年以上	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
广州市巨亮光电科技股份有限公司	550,414.97	550,414.97	5年以上	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
天津滨海鼎芯科技有限公司	536,963.99	536,963.99	5年以上	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
上海上昕电子有限公司	465,777.99	465,777.99	5年以上	100.00	客户公司停产歇业, 长期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广鹏科技股份有限公司	404,920.13	404,920.13	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
盈创拓展(香港)有限公司	365,002.11	365,002.11	5年以上	100.00	双方有争议，长期无法收回
深圳市中洋田电子技术有限公司	224,176.38	224,176.38	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
安肯(北京)微电子技术有限公司	109,444.16	109,444.16	5年以上	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
上海鼎芯科技有限公司	6,147.14	6,147.14	5年以上	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
上海卓芯电子科技有限公司	3,489.99	3,489.99	5年以上	100.00	双方有争议，长期无法收回
宁波市江东盈凯电子有限公司	1,410.10	1,410.10	5年以上	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
合计	9,107,904.33	9,107,904.33			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	518,790,074.60	5.00	25,939,503.73	546,292,143.16	5.00	27,314,607.16
1至2年	1,970,135.71	10.00	197,013.57	3,520,938.38	10.00	352,093.84
2至3年	2,253,038.83	30.00	675,911.65	711,574.09	30.00	213,472.23
3至4年	662,728.16	50.00	331,364.08		50.00	
4至5年		80.00		600,731.47	80.00	480,585.18
5年以上	436,026.02	100.00	436,026.02	108,864.55	100.00	108,864.55
合计	524,112,003.32		27,579,819.05	551,234,251.65		28,469,622.96

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 874,767.93 元。

3. 本报告期无实际核销的重要应收账款情况

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	36,068,766.97	6.62	1,803,438.35
客户 2	20,047,920.76	3.68	1,002,396.04
客户 3	18,212,392.41	3.34	910,619.62
客户 4	18,190,446.41	3.34	909,522.32
客户 5	15,208,730.24	2.79	760,436.51
合计	107,728,256.79	—	5,386,412.84

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,586,891.93	12,489,177.28
减：坏账准备	2,662,913.75	2,064,026.64
合计	11,923,978.18	10,425,150.64

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	6,097,720.13	2,000,004.56
保证金	7,348,431.29	8,521,428.43
进口增值税		1,154,312.81
垫付款	32,260.04	62,963.99
备用金	13,607.57	50,813.22
其他	1,094,872.90	699,654.27
减：坏账准备	2,662,913.75	2,064,026.64
合计	11,923,978.18	10,425,150.64

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,788,057.67	39.68	4,777,061.58	38.25
1至2年	2,719,532.23	18.64	3,000,282.53	24.03

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	1,985,166.00	13.61	4,050,484.37	32.43
3至4年	3,700,484.37	25.37	352,697.14	2.82
4至5年	290,000.00	1.99	81,420.37	0.65
5年以上	103,651.66	0.71	227,231.29	1.82
合计	14,586,891.93	100.00	12,489,177.28	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	213,852.85	1,541,522.13	308,651.66	2,064,026.64
期初余额在本期重新评估后	213,852.85	1,541,522.13	308,651.66	2,064,026.64
本期计提		958,223.08		958,223.08
本期转回	154,335.97		205,000.00	359,335.97
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,516.88	2,499,745.21	103,651.66	2,662,913.75

(4) 本报告期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海长华新技电材有限公司	205,000.00	材料款抵账
合计	205,000.00	——

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天水市工业国有资产投资有限公司	保证金	3,700,000.00	3-4年	25.37	1,850,000.00
华天科技(宝鸡)有限公司	关联方往来	3,412,000.00	1年以内	23.39	
天水市秦州区人力资源和社会保障局	保证金	2,491,500.00	1-2年	17.08	249,150.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天水华天机械有限公司	关联方往来	1,500,000.00	2至3年	10.28	
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	关联方往来	1,185,720.13	1年以内	8.13	
合计		12,289,220.13		—	—

(7) 本报告期内无涉及政府补助的应收款项

(8) 本报告期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,382,920,136.31		5,382,920,136.31	4,846,514,328.31		4,846,514,328.31
对联营、合营企业投资	101,351.81		101,351.81	170,992.21		170,992.21
合计	5,383,021,488.12		5,383,021,488.12	4,846,685,320.52		4,846,685,320.52

#### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天水华天集成电路包装材料有限公司	17,202,221.56			17,202,221.56		
天水华天机械有限公司	38,816,753.80			38,816,753.80		
华天科技(西安)有限公司	1,120,779,499.75			1,120,779,499.75		
华天科技(昆山)电子有限公司	1,016,728,189.27	181,800,000.00		1,198,528,189.27		
天水中核华天矿业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
华天科技(香港)产业发展有限公司 (HuatianTechnology(HongKong)Industrial DevelopmentCo.,Limited)	2,256,600,282.90	244,705,808.00		2,501,306,090.90		
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	50,000,001.00			50,000,001.00		
上海纪元微科电子有限公司	156,817,380.03			156,817,380.03		
西安天启企业管理有限公司	2,470,000.00	10,000,000.00		12,470,000.00		

天水华天科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2019年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安天利投资合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00		10,000,000.00	70,000,000.00		
华天科技（宝鸡）有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
华天科技（西安）投资控股有限公司	70,100,000.00	139,900,000.00		210,000,000.00		
合计	4,846,514,328.31	576,405,808.00	40,000,000.00	5,382,920,136.31		



2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
甘肃微电子工程研究院有限公司	170,992.21	225,000.00		-294,640.40						101,351.81	
小计	170,992.21	225,000.00		-294,640.40						101,351.81	
合计	170,992.21	225,000.00		-294,640.40						101,351.81	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,065,069,669.19	2,445,872,897.12	3,478,993,554.32	2,854,008,090.70
集成电路	2,888,865,935.67	2,293,351,786.00	3,308,920,851.72	2,697,416,658.19
LED	176,203,733.52	152,521,111.12	170,072,702.60	156,591,432.51
二、其他业务小计	88,564,850.28	36,087,428.42	78,982,857.80	33,467,854.94
合计	3,153,634,519.47	2,481,960,325.54	3,557,976,412.12	2,887,475,945.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,782,000.00	41,877,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-294,640.40	-212,192.39
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,440,000.00	--
处置其他非流动金融资产的投资收益	11,287,904.82	--
其他	-2,623,102.92	
合计	11,592,161.50	41,664,807.61

## 十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,616,847.15	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	163,200,228.10	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		

项目	金额	备注
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	12,163,160.96	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	35,379.92	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,789,664.44	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	719,360.44	
22. 所得税影响额	28,363,318.16	
23. 少数股东影响额	16,741,613.42	
合计	135,186,015.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.3027	7.0699	0.1134	0.1639	0.1134	0.1639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.2745	5.5803	0.0600	0.1294	0.0600	0.1294

(本页无正文)

天水华天科技股份有限公司  
二〇二〇年四月二十六日

第 18 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_