

天水华天科技股份有限公司
2023 年半年度财务报告



HUA TIAN

合并资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,148,874,471.61	5,248,882,745.76
交易性金融资产	五（二）	203,764,875.09	298,947,436.35
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		1,283,624.92
应收账款	五（四）	1,940,779,515.34	1,700,515,939.61
应收款项融资	五（五）	278,908,808.20	211,678,121.29
预付款项	五（六）	73,442,370.18	42,419,988.77
其他应收款	五（七）	46,818,671.98	44,616,614.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	2,101,434,550.14	2,253,772,343.44
合同资产	五（九）	2,143,556.14	2,397,546.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	102,094,460.06	96,594,561.32
流动资产合计		10,898,261,278.74	9,901,108,922.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	77,970,871.76	77,352,924.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十二）	667,946,296.67	549,723,872.72
投资性房地产	五（十三）	4,247,706.17	4,352,646.05
固定资产	五（十四）	15,716,611,217.27	16,430,089,154.89
在建工程	五（十五）	2,279,280,552.12	1,821,113,134.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	151,170,617.66	160,484,176.04
无形资产	五（十七）	486,061,583.63	420,711,075.09
开发支出			
商誉	五（十八）	738,125,052.24	753,882,531.85
长期待摊费用	五（十九）	153,626,793.91	160,594,420.76
递延所得税资产	五（二十）	261,765,491.79	266,370,055.04
其他非流动资产	五（二十一）	525,991,882.45	425,648,890.02
非流动资产合计		21,062,798,065.67	21,070,322,881.47
资产总计		31,961,059,344.41	30,971,431,803.80

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：裴永亮

合并资产负债表（续）

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	2,236,517,324.18	2,118,605,407.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	221,029,959.13	260,878,827.71
应付账款	五（二十四）	2,126,237,373.22	2,508,745,071.24
预收款项	五（二十五）	40,363,664.59	49,732,508.13
合同负债	五（二十六）	128,278,145.28	163,589,731.05
应付职工薪酬	五（二十七）	161,149,128.92	376,206,709.47
应交税费	五（二十八）	37,765,289.20	50,809,253.13
其他应付款	五（二十九）	424,775,002.84	401,712,275.74
其中：应付利息			
应付股利		1,942,003.91	1,871,803.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	2,616,864,021.55	2,218,557,402.29
其他流动负债	五（三十一）	1,302,605.89	2,182,036.21
流动负债合计		7,994,282,514.80	8,151,019,222.65
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	3,977,364,970.51	2,656,321,975.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	133,144,973.31	141,283,509.14
长期应付款	五（三十四）	16,460,000.00	16,460,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十五）	507,826,624.33	477,492,150.73
递延所得税负债	五（二十）	345,550,518.51	330,438,253.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,980,347,086.66	3,621,995,889.68
负债合计		12,974,629,601.46	11,773,015,112.33
股东权益：			
股本	五（三十六）	3,204,484,648.00	3,204,484,648.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	7,350,331,333.31	7,200,515,664.45
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）	-52,033,433.77	-69,000,854.94
专项储备	五（三十九）	6,856,660.92	6,150,699.84
盈余公积	五（四十）	383,010,146.99	383,010,146.99
未分配利润	五（四十一）	5,043,500,894.30	5,063,938,866.83
归属于母公司股东权益合计		15,936,150,249.75	15,789,099,171.17
少数股东权益		3,050,279,493.20	3,409,317,520.30
股东权益合计		18,986,429,742.95	19,198,416,691.47
负债和股东权益总计		31,961,059,344.41	30,971,431,803.80

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：裴永亮

母公司资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,786,744,847.25	964,748,431.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	472,737,298.96	487,544,591.70
应收款项融资		106,960,360.17	110,728,131.32
预付款项		15.53	2,793,958.59
其他应收款	十四（二）	29,116,971.39	163,617,602.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		361,767,252.78	408,164,085.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,664,439.16	13,176,401.20
流动资产合计		2,793,991,185.24	2,150,773,201.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	11,060,832,475.67	10,799,832,475.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		313,114,206.39	186,873,008.44
投资性房地产			
固定资产		3,012,879,811.51	3,062,224,589.26
在建工程		587,738,065.60	618,755,939.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,875,523.30	77,645,121.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,765,992.18	31,771,837.78
其他非流动资产		34,333,554.27	37,359,647.60
非流动资产合计		15,112,539,628.92	14,814,462,619.30
资产总计		17,906,530,814.16	16,965,235,820.68

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：裴永亮

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

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		556,438,444.44	656,592,288.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			33,212,737.26
应付账款		601,672,182.22	811,098,595.68
预收款项			
合同负债		5,258,571.18	10,686,937.18
应付职工薪酬		1,506,622.40	79,070,922.52
应交税费		6,147,214.58	1,256,375.94
其他应付款		267,464,168.30	267,391,927.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		675,038,264.08	704,352,647.62
其他流动负债		466,080.51	266,722.81
流动负债合计		2,113,991,547.71	2,563,929,155.52
非流动负债：			
长期借款		2,364,100,000.00	998,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		16,460,000.00	16,460,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		108,649,678.76	107,808,773.08
递延所得税负债		46,436,885.22	27,500,705.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,535,646,563.98	1,150,369,478.61
负债合计		4,649,638,111.69	3,714,298,634.13
股东权益：			
股本		3,204,484,648.00	3,204,484,648.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,856,267,578.03	6,856,267,578.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,856,660.92	5,666,276.97
盈余公积		383,010,146.99	383,010,146.99
未分配利润		2,806,273,668.53	2,801,508,536.56
股东权益合计		13,256,892,702.47	13,250,937,186.55
负债和股东权益总计		17,906,530,814.16	16,965,235,820.68

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：裴永亮

合并利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2023年1-6月

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（四十二）	5,088,913,477.69	6,220,778,268.78
减：营业成本	五（四十二）	4,685,722,188.20	5,018,528,108.13
税金及附加	五（四十三）	35,338,569.41	25,509,904.62
销售费用	五（四十四）	47,052,190.67	55,564,152.40
管理费用	五（四十五）	260,706,805.73	288,327,136.00
研发费用	五（四十六）	296,963,984.38	354,071,584.55
财务费用	五（四十七）	21,586,911.32	50,215,597.00
其中：利息费用		117,843,195.63	96,294,850.02
利息收入		70,721,491.37	72,414,907.07
加：其他收益	五（四十八）	174,781,239.31	145,421,538.14
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十九）	631,972.78	1,919,693.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		617,947.45	710,750.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（五十）	156,877,610.65	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十一）	-13,739,642.28	-4,020,949.57
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十二）	-904,536.50	-3,549,216.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十三）	-578,047.17	214,805,711.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		58,611,424.77	783,138,563.13
加：营业外收入	五（五十四）	989,660.46	1,238,536.70
减：营业外支出	五（五十五）	539,293.36	2,192,973.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,061,791.87	782,184,126.05
减：所得税费用	五（五十六）	-16,132,435.15	67,554,489.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,194,227.02	714,629,636.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		75,404,133.17	509,562,180.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-209,906.15	205,067,455.20
（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）		62,878,628.32	514,046,710.69
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		12,315,598.70	200,582,925.43
五、其他综合收益的税后净额		27,942,162.13	8,627,309.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		16,967,421.17	7,443,162.06
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		16,967,421.17	7,443,162.06
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		16,967,421.17	7,443,162.06
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,974,740.96	1,184,147.20
六、综合收益总额		103,136,389.15	723,256,945.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		79,846,049.49	521,489,872.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,290,339.66	201,767,072.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0196	0.1604
（二）稀释每股收益		0.0196	0.1604

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：裴永亮

母公司利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2023年1-6月

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）	1,345,514,799.93	1,793,589,285.46
减：营业成本	十四（四）	1,202,805,236.65	1,331,558,620.77
税金及附加		11,797,122.65	6,884,870.77
销售费用		8,058,115.73	9,859,974.26
管理费用		75,112,594.00	75,798,113.33
研发费用		82,700,663.55	118,199,450.92
财务费用		16,303,842.72	-463,511.19
其中：利息费用		38,331,981.96	32,368,170.84
利息收入		12,518,429.74	21,689,228.82
加：其他收益		9,424,430.30	16,267,968.28
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	50,000.00	-17,776,657.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		126,241,197.95	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-245,089.86	2,856,150.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-2,452,155.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.01	14,545,650.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,207,763.03	265,192,722.13
加：营业外收入		498,411.24	68,351.20
减：营业外支出			500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		84,706,174.27	264,761,073.33
减：所得税费用		-3,375,558.55	44,107,393.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,081,732.82	220,653,679.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,081,732.82	220,653,679.46
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		88,081,732.82	220,653,679.46

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：裴永亮

合并现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2023年1-6月

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		4,427,823,726.91	5,562,080,542.00
收到的税费返还		110,308,925.04	164,092,917.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	318,925,811.88	410,530,519.91
经营活动现金流入小计		4,857,058,463.83	6,136,703,979.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,240,153,186.58	2,810,346,656.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,472,095,508.76	1,612,187,507.89
支付的各项税费		199,447,606.81	204,736,213.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	186,935,348.70	183,928,882.73
经营活动现金流出小计		4,098,631,650.85	4,811,199,260.38
经营活动产生的现金流量净额		758,426,812.98	1,325,504,719.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		316,403,864.37	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,886,575.81	9,204,071.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,787,208.04	220,230,963.62
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（五十七）	54,523,164.47	34,528,963.68
投资活动现金流入小计		407,600,812.69	278,963,999.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,521,370,515.51	3,059,038,782.77
投资支付的现金		263,142,775.14	31,500,000.00
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	五（五十七）	225,557,964.08	108,503,324.94
投资活动现金流出小计		2,010,071,254.73	3,199,042,107.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,602,470,442.04	-2,920,078,108.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			28,200,000.00
取得借款收到的现金		4,218,110,497.65	2,067,120,515.04
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）		
筹资活动现金流入小计		4,218,110,497.65	2,095,320,515.04
偿还债务支付的现金		2,419,000,096.08	1,913,515,203.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,902,760.57	266,823,929.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）		6,665,232.56
筹资活动现金流出小计		2,679,902,856.65	2,187,004,365.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,538,207,641.00	-91,683,850.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,646,669.09	14,342,661.92
五、现金及现金等价物净增加额		702,810,681.03	-1,671,914,577.92
加：期初现金及现金等价物余额		5,198,165,327.15	6,867,532,390.05
六、期末现金及现金等价物余额		5,900,976,008.18	5,195,617,812.13

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：裴永亮

母公司现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2023年1-6月

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		945,327,468.27	1,356,161,002.33
收到的税费返还		3,586,238.94	13,057,661.96
收到其他与经营活动有关的现金		31,163,284.21	32,605,026.20
经营活动现金流入小计		980,076,991.42	1,401,823,690.49
购买商品、接受劳务支付的现金		531,204,353.86	579,741,734.58
支付给职工以及为职工支付的现金		350,839,239.64	375,399,812.70
支付的各项税费		39,632,976.56	64,123,974.40
支付其他与经营活动有关的现金		25,730,559.22	49,511,256.81
经营活动现金流出小计		947,407,129.28	1,068,776,778.49
经营活动产生的现金流量净额		32,669,862.14	333,046,912.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	203,233,504.34
取得投资收益收到的现金		50,000.00	725,757.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,103,017.39	7,033,139.22
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		42,973,800.00	32,959,500.00
投资活动现金流入小计		207,126,817.39	243,951,901.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,773,368.46	707,918,811.67
投资支付的现金		291,000,000.00	307,000,000.00
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		201,941,400.00	53,093,700.00
投资活动现金流出小计		698,714,768.46	1,068,012,511.67
投资活动产生的现金流量净额		-491,587,951.07	-824,060,610.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,960,500,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,960,500,000.00	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		724,900,000.00	1,013,539,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,163,878.28	176,832,198.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		846,063,878.28	1,190,371,698.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,114,436,121.72	-710,371,698.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,510,783.43	10,816,767.91
五、现金及现金等价物净增加额		663,028,816.22	-1,190,568,629.40
加：期初现金及现金等价物余额		964,748,431.03	2,232,645,481.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,627,777,247.25	1,042,076,852.36

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：裴永亮

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

2023年1-6月

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										小计		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,204,484,648.00				7,200,515,664.45		-69,000,854.94	6,150,699.84	383,010,146.99	5,063,938,866.83	15,789,099,171.17	3,409,317,520.30	19,198,416,691.47
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	3,204,484,648.00				7,200,515,664.45		-69,000,854.94	6,150,699.84	383,010,146.99	5,063,938,866.83	15,789,099,171.17	3,409,317,520.30	19,198,416,691.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					149,815,668.86		16,967,421.17	705,961.08		-20,437,972.53	147,051,078.58	-359,038,027.10	-211,986,948.52
（一）综合收益总额							16,967,421.17			62,878,628.32	79,846,049.49	23,290,339.66	103,136,389.15
（二）股东投入和减少资本												-324,094,491.01	-324,094,491.01
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												-324,094,491.01	-324,094,491.01
（三）利润分配										-83,316,600.85	-83,316,600.85	-58,233,875.75	-141,550,476.60
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-83,316,600.85	-83,316,600.85	-58,233,875.75	-141,550,476.60
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								705,961.08			705,961.08		705,961.08
1. 本期提取								3,030,780.52			3,030,780.52		3,030,780.52
2. 本期使用								2,324,819.44			2,324,819.44		2,324,819.44
（六）其他					149,815,668.86						149,815,668.86		149,815,668.86
四、本期期末余额	3,204,484,648.00				7,350,331,333.31		-52,033,433.77	6,856,660.92	383,010,146.99	5,043,500,894.30	15,936,150,249.75	3,050,279,493.20	18,986,429,742.95

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：裴永亮

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

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年同期												
	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	3,204,484,648.00				7,154,748,609.19		-153,993,732.36	7,001,875.50	359,594,277.64	4,477,611,111.16	15,049,446,789.13	2,914,804,759.81	17,964,251,548.94
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	3,204,484,648.00				7,154,748,609.19		-153,993,732.36	7,001,875.50	359,594,277.64	4,477,611,111.16	15,049,446,789.13	2,914,804,759.81	17,964,251,548.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,660,985.80		7,443,162.06	-594,299.22		369,844,901.53	326,032,778.57	194,827,829.11	520,860,607.68
（一）综合收益总额							7,443,162.06			514,046,710.69	521,489,872.75	201,767,072.63	723,256,945.38
（二）股东投入和减少资本												18,546,823.42	18,546,823.42
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												18,546,823.42	18,546,823.42
（三）利润分配										-144,201,809.16	-144,201,809.16	-25,486,066.94	-169,687,876.10
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-144,201,809.16	-144,201,809.16	-25,486,066.94	-169,687,876.10
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								-594,299.22			-594,299.22		-594,299.22
1. 本期提取								3,427,320.01			3,427,320.01		3,427,320.01
2. 本期使用								4,021,619.23			4,021,619.23		4,021,619.23
（六）其他					-50,660,985.80						-50,660,985.80		-50,660,985.80
四、本期期末余额	3,204,484,648.00				7,104,087,623.39		-146,550,570.30	6,407,576.28	359,594,277.64	4,847,456,012.69	15,375,479,567.70	3,109,632,588.92	18,485,112,156.62

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：裴永亮

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

2023年1-6月

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	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			5,666,276.97	383,010,146.99	2,801,508,536.56	13,250,937,186.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			5,666,276.97	383,010,146.99	2,801,508,536.56	13,250,937,186.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,190,383.95		4,765,131.97	5,955,515.92
（一）综合收益总额										88,081,732.82	88,081,732.82
（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										-83,316,600.85	-83,316,600.85
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-83,316,600.85	-83,316,600.85
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								1,190,383.95			1,190,383.95
1. 本期提取								2,704,882.56			2,704,882.56
2. 本期使用								1,514,498.61			1,514,498.61
（六）其他											
四、本期期末余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			6,856,660.92	383,010,146.99	2,806,273,668.53	13,256,892,702.47

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：裴永亮

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

2023年1-6月

单位：人民币元

项 目	上年同期										
	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	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			7,001,875.50	359,594,277.64	2,734,967,521.60	13,162,315,900.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			7,001,875.50	359,594,277.64	2,734,967,521.60	13,162,315,900.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-890,138.24		76,451,870.30	75,561,732.06
（一）综合收益总额										220,653,679.46	220,653,679.46
（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										-144,201,809.16	-144,201,809.16
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-144,201,809.16	-144,201,809.16
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								-890,138.24			-890,138.24
1. 本期提取								2,928,027.98			2,928,027.98
2. 本期使用								3,818,166.22			3,818,166.22
（六）其他											
四、本期期末余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03			6,111,737.26	359,594,277.64	2,811,419,391.90	13,237,877,632.83

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：裴永亮

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320,448.46万元;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的批复》（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。

根据公司2021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的批复》（证监许可【2021】2942号）核准，非公开发行464,480,874股。本次增发后公司总股本由274,000.38万股增至320,448.46万股。

（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2023年8月28日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2023年1-6月份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1-6月合并范围无变化，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、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月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

本公司以人民币为记账本位币。

(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. 外币业务折算方法

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后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、委托加工材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

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)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

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定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。

(二十)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、在建工程及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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本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本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本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本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，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本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

1. 集成电路封装测试合同

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并且单独交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将多个履约义务的组合构成单项履约义务。公司按照上述单项履约义务完成并取得收款权利时点确认收入。

2. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品发运并取得客户或承运人确认时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3. 设备销售和安装合同

本公司与客户之间的设备销售和安装合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。对于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权在客户验收时转移至客户的，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

4. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务、提供技术服务、提供维修服务等履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本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。本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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所提供的服务等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本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。

本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。

本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。

本公司按照《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；

本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，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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。

当本公司对续租选择权、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

本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。本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

本公司在租赁开始日，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。本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。

(三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

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%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳增值税税额计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应纳税增值税税额计缴	3%、2%
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))	12.5%、15%、16.5%、21%、24%、25%

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	12.5%
上海纪元微科电子有限公司	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	15%
华天科技(南京)有限公司	12.5%
天水华天集成电路包装材料有限公司	15%
天水华天机械有限公司	25%
甘肃华天机电安装工程有限公司	25%
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	25%
西安天启企业管理有限公司	25%
天水华天芯胜科技有限公司	25%
华天科技(香港)产业发展有限公司	16.5%
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(江苏)有限公司	25%
广东韶华科技有限公司	25%
上海华天集成电路有限公司	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。2020年根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2020】200号文件, 通过甘肃省

2020年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2023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，本公司全资子公司华天科技（西安）有限公司被认定为高新技术企业；2020年12月1日，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2021】15号文件，通过陕西省2020年高新技术企业复审认定，有效期为三年，2023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，本公司全资子公司华天科技（昆山）电子有限公司2010年被江苏省认定为高新技术企业。2022年12月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件公告，通过高新技术企业的复审，有效期为三年；根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）有关规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起（即2021年），第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司全资子公司华天科技（昆山）电子有限公司2023年度按12.5%的税率征收企业所得税。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司的子公司华天科技（宝鸡）有限公司于2021年11月3日被认定为高新技术企业，有效期为三年，2023年度按15%的税率征收企业所得税。

(5) 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，本公司的控股子公司华天科技（南京）有限公司于2021年11月30日被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）有关规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起（即2021年），第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，本公司的控股子公司华天科技（南京）有限公司2023年度按12.5%的税率征收企业所得税。

(6) 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，2020年9月16日根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2020】200号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2023年度按15%的税率征收企业所得税。

(7) 2020年9月3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，2023年度按15%的税率征收企业所得税。

(8) 本公司的控股子公司宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司于2012年4月25日取得了四川省经济和信息化委员会鼓励类产业项目的批复（川经信产业函【2012】475号“四川省经济和信息化委员会关于确认21户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复”），根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），设在西部地区的鼓励类产业企业2023年度仍适用减按15%所得税税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	682,661.58	667,240.31
银行存款	6,064,560,487.72	5,204,853,281.93
其他货币资金	83,631,322.31	43,362,223.52
合计	6,148,874,471.61	5,248,882,745.76
其中：存放在境外的款项总额	1,412,687,935.33	1,472,164,510.94

注：（1）期末冻结存款 272,004.30 元、定期存款 158,967,600.00 元、应收利息 5,027,536.82 元、采购进口设备的信用证保证金及银行承兑汇票保证金 83,631,322.31 元资金使用受限。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）1,412,687,935.33 元，为本公司境外子公司的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	203,764,875.09	298,947,436.35
其他	203,764,875.09	298,947,436.35
合计	203,764,875.09	298,947,436.35

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,351,184.13
减：坏账准备		67,559.21
合计		1,283,624.92

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,036,019,157.56	1,784,324,582.92
1至2年	5,738,541.95	5,213,368.74
2至3年	3,020,150.46	3,079,842.87
3至4年	2,276,003.86	1,277,435.76
4至5年	380,665.62	2,213,171.98
5年以上	5,653,283.66	3,189,715.41
减：坏账准备	112,308,287.77	98,782,178.07
合计	1,940,779,515.34	1,700,515,939.61

2.按坏账计提方法分类披露

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	6,989,168.13	0.34	6,989,168.13	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,046,098,634.98	99.66	105,319,119.64	5.15
其中：组合1：账龄组合	2,046,098,634.98	99.66	105,319,119.64	5.15
合计	2,053,087,803.11	100.00	112,308,287.77	

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	6,806,665.95	0.38	6,806,665.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,792,491,451.73	99.62	91,975,512.12	5.13
其中：组合1：账龄组合	1,792,491,451.73	99.62	91,975,512.12	5.13
合计	1,799,298,117.68	100.00	98,782,178.07	—

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
Aplus Flash Technology, Inc.	169,431.86	169,431.86	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市天赐机科技有限公司	525,818.00	525,818.00	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市一达通企业服务有限公司	429,692.71	429,692.71	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市凯翔欣达电子科技有限公司	120,075.00	120,075.00	5年以上	100.00	预计无法收回
INNOLED LIGHTING. INC	545,444.82	545,444.82	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市视安通电子有限公司	162,761.29	162,761.29	1-2年	100.00	预计无法收回
扬州艾笛森光电有限公司	251,858.00	251,858.00	1-2年	100.00	预计无法收回

海宁市新业照明有限公司	176,000.00	176,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
深圳市嘉堃光电有限公司	332,588.88	332,588.88	1-2年	100.00	预计无法收回
颍上昌盛电器有限公司	1,321,786.72	1,321,786.72	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市天旺达科技有限公司	333,092.50	333,092.50	5年以上	100.00	预计无法收回
宁波市欧电照明科技有限公司	600,000.00	600,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
佛山市辉普照明科技有限公司	272,326.00	272,326.00	4-5年	100.00	预计无法收回
深圳市骏益光科技有限公司	498,229.35	498,229.35	1-2年	100.00	预计无法收回
其他	1,250,063.00	1,250,063.00	分段账龄	100.00	预计无法收回
合计	6,989,168.13	6,989,168.13			

(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	2,035,885,197.46	5.00	101,794,259.89	1,782,428,856.60	5.00	89,121,442.83
1至2年	3,800,398.22	10.00	380,039.82	5,213,368.74	10.00	521,336.88
2至3年	3,020,150.46	30.00	906,045.14	3,077,933.27	30.00	923,380.00
3至4年	2,274,092.26	50.00	1,137,046.13	663,789.56	50.00	331,894.78
4至5年	85,339.62	80.00	68,271.70	150,229.67	80.00	120,183.74
5年以上	1,033,456.96	100.00	1,033,456.96	957,273.89	100.00	957,273.89
合计	2,046,098,634.98		105,319,119.64	1,792,491,451.73		91,975,512.12

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,806,665.95	182,502.18				6,989,168.13
按组合计提坏账准备的应收账款	91,975,512.12	15,276,103.66	1,932,496.14			105,319,119.64
合计	98,782,178.07	15,458,605.84	1,932,496.14			112,308,287.77

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	76,500,782.72	3.73	3,825,039.14
客户 2	65,941,556.79	3.21	3,297,077.84
客户 3	58,943,988.37	2.87	2,947,199.42
客户 4	38,943,323.79	1.90	1,947,166.19

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 5	38,159,362.64	1.86	1,907,968.13
合计	278,489,014.31	13.57	13,924,450.72

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	278,908,808.20	211,678,121.29
应收账款		
合计	278,908,808.20	211,678,121.29

(1) 期末应收票据质押的情况

期末应收票据质押金额 16,984,306.66 元，质押情况详见附注五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	612,288,975.35	
合计	612,288,975.35	

(3) 期末无因票据到期而将其转入应收账款的票据。

(六) 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	69,445,043.95	94.56	40,962,315.47	96.56
1至2年	3,512,748.52	4.78	1,118,492.58	2.64
2至3年	419,844.00	0.57	317,199.20	0.75
3年以上	64,733.71	0.09	21,981.52	0.05
合计	73,442,370.18	100.00	42,419,988.77	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都高新供电局	7,996,160.36	10.89
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	7,534,700.00	10.26
ADVANTEST CORPORATION	4,193,076.83	5.71
Levy payment for Indon Operator	2,413,444.98	3.29
昆山法密尔精密机械有限公司	2,161,538.00	2.94
合计	24,298,920.17	33.09

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	57,564,764.94	55,081,615.59
减：坏账准备	10,746,092.96	10,465,001.17
合计	46,818,671.98	44,616,614.42

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	29,093,900.91	26,212,993.10
垫付款	19,510,412.70	19,807,276.94
备用金	3,953,004.60	2,328,363.44
其他	5,007,446.73	6,732,982.11
减：坏账准备	10,746,092.96	10,465,001.17
合计	46,818,671.98	44,616,614.42

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	37,593,707.71	35,261,777.44
1至2年	10,054,297.24	11,051,287.28
2至3年	1,753,514.60	862,208.30
3至4年	1,518,183.42	1,263,027.38
4至5年	410,132.74	204,478.30
5年以上	6,234,929.23	6,438,836.89
减：坏账准备	10,746,092.96	10,465,001.17
合计	46,818,671.98	44,616,614.42

(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）	
2023年1月1日余额	2,218,339.87	6,428,303.56	1,818,357.74	10,465,001.17
2023年1月1日余额在本期	2,218,339.87	6,428,303.56	1,818,357.74	10,465,001.17
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	451,173.11	705,508.19	10,100.00	1,166,781.30
本期转回	728,049.09	112,066.42	45,574.00	885,689.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,941,463.89	7,021,745.33	1,782,883.74	10,746,092.96

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	10,465,001.17	1,166,781.30	885,689.51			10,746,092.96
合计	10,465,001.17	1,166,781.30	885,689.51			10,746,092.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
珠海越亚半导体股份有限公司	保证金	4,552,001.00	分段账龄	7.91	273,825.78
天水华洋电子科技股份有限公司	保证金	4,511,500.00	分段账龄	7.84	591,150.00
天水市工业国有资产投资有限公司	保证金	3,700,000.00	5年以上	6.43	3,700,000.00
珠海泓瑞鑫电子科技有限公司	保证金	2,666,515.00	分段账龄	4.63	165,102.25
泰州友润电子科技股份有限公司	保证金	1,700,000.00	分段账龄	2.95	195,000.00
合计		17,130,016.00		29.76	4,925,078.03

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	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	1,268,617,473.54	22,080,289.43	1,246,537,184.11	1,466,103,819.12	22,984,275.15	1,443,119,543.97
周转材料	3,354,593.01	201,432.48	3,153,160.53	2,009,861.42	201,432.48	1,808,428.94
在产品	395,617,488.73	1,210,150.75	394,407,337.98	381,870,012.49	1,210,150.75	380,659,861.74
库存商品	375,655,779.63	20,237,728.98	355,418,050.65	395,790,313.56	45,295,110.05	350,495,203.51
发出商品	101,918,816.87		101,918,816.87	77,689,305.28		77,689,305.28
合计	2,145,164,151.78	43,729,601.64	2,101,434,550.14	2,323,463,311.87	69,690,968.43	2,253,772,343.44

注：存货受限情况详见附注五、（五十九）所有权或使用权受到限制的资产。

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,984,275.15	896,636.94	420,229.58	2,220,852.24		22,080,289.43
周转材料	201,432.48					201,432.48
在产品	1,210,150.75					1,210,150.75
库存商品	45,295,110.05			25,057,381.07		20,237,728.98
合计	69,690,968.43	896,636.94	420,229.58	27,278,233.31		43,729,601.64

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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
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

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
未到期的质保金	2,280,245.64	136,689.50	2,143,556.14	2,526,336.39	128,789.94	2,397,546.45
合计	2,280,245.64	136,689.50	2,143,556.14	2,526,336.39	128,789.94	2,397,546.45

2. 合同资产减值准备

(1) 期末无单项评估计提减值准备的合同资产

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	2,112,607.45	5.00	105,630.37	2,476,873.86	5.00	123,843.69
1-2年	96,161.66	10.00	9,616.17	49,462.53	10.00	4,946.25
2-3年	71,476.53	30.00	21,442.96			
合计	2,280,245.64		136,689.50	2,526,336.39		128,789.94

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
减值准备	128,789.94	16,178.10	8,278.54			136,689.50
合计	128,789.94	16,178.10	8,278.54			136,689.50

(十) 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	33,730,739.19	75,226,206.09

天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	68,351,855.99	19,552,178.54
预交其他税费	11,864.88	1,816,176.69
合计	102,094,460.06	96,594,561.32

(十一) 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）	71,764,263.22			-150,251.40						71,614,011.82	
小计	71,764,263.22			-150,251.40						71,614,011.82	
二、联营企业											
甘肃微电子工程研究院有限公司	63.16									63.16	
昆山紫竹投资管理有限公司	5,588,597.93			768,198.85						6,356,796.78	
小计	5,588,661.09			768,198.85						6,356,859.94	
合计	77,352,924.31			617,947.45						77,970,871.76	

(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,946,296.67	549,723,872.72
其中：权益工具投资	667,946,296.67	549,723,872.72
合计	667,946,296.67	549,723,872.72

(十三) 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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,548,794.12	5,548,794.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,548,794.12	5,548,794.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,196,148.07	1,196,148.07
2.本期增加金额	104,939.88	104,939.88
(1) 计提或摊销	104,939.88	104,939.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,301,087.95	1,301,087.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,247,706.17	4,247,706.17
2.期初账面价值	4,352,646.05	4,352,646.05

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	15,744,943,690.41	16,457,654,051.00
固定资产清理		
减：减值准备	28,332,473.14	27,564,896.11
合计	15,716,611,217.27	16,430,089,154.89

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						

天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30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
1.期初余额	3,754,385,687.81	19,956,101,889.78	740,966,657.28	19,077,203.89	247,836,206.43	24,718,367,645.19
2.本期增加金额	54,823,183.16	415,041,908.24	44,731,431.29	1,561,416.57	19,989,872.57	536,147,811.83
(1) 购置	31,693,748.33	164,717,681.77	13,913,904.16	1,095,999.05	18,338,927.91	229,760,261.22
(2) 在建工程转入	23,129,434.83	250,324,226.47	30,817,527.13	465,417.52	1,650,944.66	306,387,550.61
(3) 汇率影响						
3.本期减少金额	11,056,708.11	137,033,326.04	1,789,623.43	1,136,080.00	3,516,944.42	154,532,682.00
(1) 处置或报废	500.00	39,300,552.96	19,508.51	986,214.19	108,415.27	40,415,190.93
(2) 汇率影响	11,056,208.11	97,732,773.08	1,770,114.92	149,865.81	3,408,529.15	114,117,491.07
4.期末余额	3,798,152,162.86	20,234,110,471.98	783,908,465.14	19,502,540.46	264,309,134.58	25,099,982,775.02
二、累计折旧						
1.期初余额	632,693,676.75	7,170,459,742.87	354,087,397.36	10,448,825.91	93,023,951.30	8,260,713,594.19
2.本期增加金额	82,042,905.12	1,038,285,448.95	38,066,539.71	1,018,855.10	23,611,791.64	1,183,025,540.52
(1) 计提	82,042,905.12	1,038,285,448.95	38,066,539.71	1,018,855.10	23,611,791.64	1,183,025,540.52
(2) 汇率影响						
3.本期减少金额	2,501,205.39	81,149,030.52	1,196,016.86	1,068,059.03	2,785,738.30	88,700,050.10
(1) 处置或报废		28,067,440.22	18,379.60	949,488.56	99,763.81	29,135,072.19
(2) 汇率影响	2,501,205.39	53,081,590.30	1,177,637.26	118,570.47	2,685,974.49	59,564,977.91
4.期末余额	712,235,376.48	8,127,596,161.30	390,957,920.21	10,399,621.98	113,850,004.64	9,355,039,084.61
三、减值准备						
1.期初余额		27,382,545.38	165,659.61	16,691.12		27,564,896.11
2.本期增加金额		767,577.03				767,577.03
(1) 计提						
(2) 汇率影响		767,577.03				767,577.03
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		28,150,122.41	165,659.61	16,691.12		28,332,473.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,085,916,786.38	12,078,364,188.27	392,784,885.32	9,086,227.36	150,459,129.94	15,716,611,217.27
2.期初账面价值	3,121,692,011.06	12,758,259,601.53	386,713,600.31	8,611,686.86	154,812,255.13	16,430,089,154.89

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华天科技 3# 厂房	165,780,832.39	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京生产厂房 1	122,528,011.57	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京测试楼 1	49,938,948.39	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京测试楼 2	27,143,963.86	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京宿舍楼 2	39,379,179.35	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京 110 变电站	8,973,714.85	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
南京动力站	34,797,273.32	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京生产厂房 2	169,145,028.99	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
南京公司制氮站	3,607,929.03	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
南京化学品库	2,092,653.08	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
南京宿舍楼 1-1	17,884,836.04	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
南京宿舍楼 1-2	17,892,274.59	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
昆山 6 号宿舍楼	32,737,362.93	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
昆山乙类仓库	6,720,713.29	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
西安公司 20#单身公寓	63,837,924.63	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日, 通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	127,780,594.26
合计	127,780,594.26

(4) 固定资产受限情况见附注五、(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产。

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,279,280,552.12	1,821,113,134.70
工程物资		
减: 减值准备		
合计	2,279,280,552.12	1,821,113,134.70

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
天水 21#22#23#保障性 租赁住房	179,868,874.17		179,868,874.17	100,661,104.45		100,661,104.45
昆山 2#厂房	7,187,528.25		7,187,528.25	7,187,528.25		7,187,528.25
昆山化学品仓库	1,630,733.95		1,630,733.95	1,630,733.95		1,630,733.95
昆山生活区工程	6,013,251.38		6,013,251.38	6,013,251.38		6,013,251.38
昆山 3#动力站	6,166,526.60		6,166,526.60	13,045,653.05		13,045,653.05
昆山 1#厂房	6,010,211.63		6,010,211.63	7,894,523.56		7,894,523.56
宝鸡 2#厂房	54,627,850.93		54,627,850.93	42,868,781.29		42,868,781.29
南京测试楼 2	18,576,125.66		18,576,125.66	18,576,125.66		18,576,125.66
南京动力站	7,102,758.06		7,102,758.06	6,165,047.44		6,165,047.44
南京宿舍楼 2	2,296,093.13		2,296,093.13	2,296,093.13		2,296,093.13
南京 110KV 变电站及动 力站搭接工程	14,431,386.71		14,431,386.71	14,431,386.71		14,431,386.71
南京生产厂房 3	63,506,543.44		63,506,543.44	61,071,029.93		61,071,029.93

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
南京宿舍楼 1-2	1,651,291.07		1,651,291.07	1,100,832.35		1,100,832.35
南京 CIM	6,998,400.00		6,998,400.00	6,998,400.00		6,998,400.00
韶华 2#生产厂房	86,835,785.10		86,835,785.10	71,209,270.36		71,209,270.36
韶华 2#动力厂房	27,388,926.33		27,388,926.33	7,974,397.47		7,974,397.47
韶华 9#食堂	1,628,890.18		1,628,890.18	1,022,385.32		1,022,385.32
韶华 10#宿舍	2,591,396.63		2,591,396.63	2,541,882.07		2,541,882.07
韶华厂房及配套设施附属工程	20,277,003.47		20,277,003.47	15,375,447.33		15,375,447.33
上海生产厂房	47,727,328.58		47,727,328.58			
江苏集成电路晶圆级先进封测生产线建设项目	135,288,502.30		135,288,502.30	1,530,159.91		1,530,159.91
江苏宿舍楼 1-2、研发楼 2 基建项目	31,796,151.35		31,796,151.35			
江苏 110KV 变电站工程	8,779,816.52		8,779,816.52			
江苏纯水系统工程	3,879,637.90		3,879,637.90			
UM-Gopeng project	251,592,788.90		251,592,788.90	117,809,820.30		117,809,820.30
待安装的设备	1,213,688,598.52		1,213,688,598.52	1,259,977,967.61		1,259,977,967.61
其他工程	71,738,151.36		71,738,151.36	53,731,313.18		53,731,313.18
合计	2,279,280,552.12		2,279,280,552.12	1,821,113,134.70		1,821,113,134.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
天水 21#22#23#保障性租赁住房	276,245,700.00	100,661,104.45	79,207,769.72			179,868,874.17
昆山 2#厂房	10,632,108.82	7,187,528.25				7,187,528.25
昆山化学品仓库	1,780,000.00	1,630,733.95				1,630,733.95
昆山生活区工程	10,115,000.00	6,013,251.38				6,013,251.38
昆山 3#动力站	28,325,540.00	13,045,653.05	9,963,911.40	16,843,037.85		6,166,526.60
昆山 1#厂房	26,900,000.00	7,894,523.56	2,247,326.09	4,131,638.02		6,010,211.63
宝鸡 2#厂房	95,000,000.00	42,868,781.29	11,759,069.64			54,627,850.93
南京测试楼 2	25,913,900.00	18,576,125.66				18,576,125.66
南京动力站	8,587,500.00	6,165,047.44	937,710.62			7,102,758.06
南京宿舍楼 2	2,296,093.13	2,296,093.13				2,296,093.13
南京 110KV 变电站及动力站搭接工程	14,661,800.00	14,431,386.71				14,431,386.71
南京生产厂房 3	85,151,600.00	61,071,029.93	2,435,513.51			63,506,543.44
南京宿舍楼 1-2	19,828,100.00	1,100,832.35	550,458.72			1,651,291.07
南京 CIM	7,500,000.00	6,998,400.00				6,998,400.00

天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减 少金额	期末余额
韶华 2#生产厂房	93,385,700.00	71,209,270.36	15,626,514.74			86,835,785.10
韶华 2#动力厂房	47,890,360.80	7,974,397.47	19,414,528.86			27,388,926.33
韶华 9#食堂	3,820,801.96	1,022,385.32	606,504.86			1,628,890.18
韶华 10#宿舍	2,810,874.21	2,541,882.07	49,514.56			2,591,396.63
韶华厂房及配套设施附属工程	22,513,000.00	15,375,447.33	4,901,556.14			20,277,003.47
上海生产厂房	339,829,260.62		47,727,328.58			47,727,328.58
江苏集成电路晶圆级先进封装生产线建设项目	280,000,000.00	1,530,159.91	133,758,342.39			135,288,502.30
江苏宿舍楼 1-2、研发楼 2 基建项目	134,500,000.00		31,796,151.35			31,796,151.35
江苏 110KV 变电站工程	34,770,642.20		8,779,816.52			8,779,816.52
江苏纯水系统工程	12,932,126.33		3,879,637.90			3,879,637.90
UM-Gopeng project	428,447,040.00	117,809,820.30	137,268,676.75	961,101.65	2,524,606.50	251,592,788.90
待安装的设备		1,259,977,967.61	234,173,227.82	279,370,736.74	1,091,860.17	1,213,688,598.52
其他工程		53,731,313.18	23,168,563.70	5,081,036.35	80,689.17	71,738,151.36
合计		1,821,113,134.70	768,252,123.87	306,387,550.61	3,697,155.84	2,279,280,552.12

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 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
天水 21#22#23#保障性租赁住房	65.11	65.11				自筹资金
昆山 2#厂房	83.00	70.00				自筹资金
昆山化学品仓库	91.61	90.00				自筹资金
昆山生活区工程	64.00	70.00				自筹资金
昆山 3#动力站	94.64	94.64				自筹资金
昆山 1#厂房	97.89	97.89				自筹资金
宝鸡 2#厂房	57.50	57.50				自筹资金
南京测试楼 2	106.82	90.00				自筹资金
南京动力站	82.71	82.71				自筹资金
南京宿舍楼 2	107.43	90.00				自筹资金
南京 110KV 变电站及动力站 搭接工程	93.31	92.00				自筹资金
南京生产厂房 3	71.72	80.00				自筹资金
南京宿舍楼 1-2	107.63	92.00				自筹资金
南京 CIM	87.48	95.00				自筹资金
韶华 2#生产厂房	92.99	93.00				自筹资金
韶华 2#动力厂房	57.19	60.00				自筹资金

项目名称	工程累计投入占 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
韶华 9#食堂	42.63	45.00				自筹资金
韶华 10#宿舍	92.19	92.19				自筹资金
韶华厂房及配套设施附属工程	90.07	90.07				自筹资金
上海生产厂房	14.04	14.04				自筹资金
江苏集成电路晶圆级先进封装生产线建设项目	48.32	48.32				自筹资金
江苏宿舍楼 1-2、研发楼 2 基建项目	23.64	23.64				自筹资金
江苏 110KV 变电站工程	25.25	25.00				自筹资金
江苏纯水系统工程	30.00	30.00				自筹资金
UM-Gopeng project	58.72	58.72				自筹资金
待安装的设备						募集资金、 自筹资金
其他工程						自筹资金

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	200,239,440.64	2,518,201.91	202,757,642.55
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	11,422,580.37		11,422,580.37
(1) 处置	11,422,580.37		11,422,580.37
4.期末余额	188,816,860.27	2,518,201.91	191,335,062.18
二、累计折旧			
1.期初余额	41,775,072.38	498,394.13	42,273,466.51
2.本期增加金额	9,156,170.76	157,387.62	9,313,558.38
(1) 计提	9,156,170.76	157,387.62	9,313,558.38
3.本期减少金额	11,422,580.37		11,422,580.37
(1) 处置	11,422,580.37		11,422,580.37
4.期末余额	39,508,662.77	655,781.75	40,164,444.52
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			
4.期末余额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	149,308,197.50	1,862,420.16	151,170,617.66
2.期初账面价值	158,464,368.26	2,019,807.78	160,484,176.04

(十七) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	技术使用权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	291,292,615.87	123,684,758.83	183,111,501.92	598,088,876.62
2.本期增加金额	81,249,994.35		2,712,865.91	83,962,860.26
(1) 购置	81,249,994.35		2,712,865.91	83,962,860.26
(2) 汇率影响				
3.本期减少金额	1,871,098.20	57,603.45		1,928,701.65
(1) 处置				
(2) 汇率影响	1,871,098.20	57,603.45		1,928,701.65
4.期末余额	370,671,512.02	123,627,155.38	185,824,367.83	680,123,035.23
二、累计摊销				
1.期初余额	33,660,747.42	57,422,214.55	67,681,870.29	158,764,832.26
2.本期增加金额	3,393,377.60	4,876,446.42	8,257,532.47	16,527,356.49
(1) 计提	3,393,377.60	4,876,446.42	8,257,532.47	16,527,356.49
(2) 汇率影响				
3.本期减少金额	488,465.22	53,301.04		541,766.26
(1) 处置				
(2) 汇率影响	488,465.22	53,301.04		541,766.26
4.期末余额	36,565,659.80	62,245,359.93	75,939,402.76	174,750,422.49
三、减值准备				
1.期初余额		18,612,969.27		18,612,969.27
2.本期增加金额		698,059.84		698,059.84
(1) 计提				
(2) 汇率影响		698,059.84		698,059.84
3.本期减少金额				
4.期末余额		19,311,029.11		19,311,029.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	334,105,852.22	42,070,766.34	109,884,965.07	486,061,583.63
2.期初账面价值	257,631,868.45	47,649,575.01	115,429,631.63	420,711,075.09

(十八) 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	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
华天科技（昆山）电子有限公司	11,720,040.84					11,720,040.84
FlipChipInternational,LLC	1,544,071.32		57,908.77			1,601,980.09
上海纪元微科电子有限公司	6,847,539.76					6,847,539.76
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	2,102,118.26		78,837.73			2,180,955.99
宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司	340,504,320.85				7,296,859.52	333,207,461.33
UNISEM (M) BERHAD	394,810,630.40				8,460,620.09	386,350,010.31
合计	761,897,925.36		136,746.50		15,757,479.61	746,277,192.25

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
		计提	外币折算差额	处置	外币报表折算差额	
FlipChipInternational,LLC	1,544,071.32		57,908.77			1,601,980.09
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	2,102,118.26		78,837.73			2,180,955.99
合计	8,015,393.51		136,746.50			8,152,140.01

(十九) 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	150,867,494.87	3,253,618.17	9,385,441.66		144,735,671.38
办公楼装修费用	9,726,925.89	27,768.81	863,572.17		8,891,122.53
合计	160,594,420.76	3,281,386.98	10,249,013.83		153,626,793.91

(二十) 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	22,502,128.07	151,298,550.03	25,248,759.42	159,754,793.39
递延收益	63,303,995.93	411,702,350.09	64,741,394.22	397,891,912.63
可抵扣亏损	35,911,430.29	248,566,764.35	34,231,195.60	228,207,970.63
内部交易未实现利润	7,061,959.05	47,079,727.00	5,746,364.97	38,309,099.80
预提费用	1,610,451.62	10,736,343.94	1,629,600.79	10,864,047.50
其他	131,375,526.83	587,275,169.84	134,772,740.04	603,601,076.15
小计	261,765,491.79	1,456,658,905.25	266,370,055.04	1,438,628,900.10
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允	37,742,310.56	251,615,403.74	18,806,130.88	125,374,205.79

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
价值变动				
非同一控制企业合并资产评估增值	26,538,129.61	107,344,168.43	28,737,190.55	116,413,720.18
固定资产折旧	281,270,078.34	1,557,844,180.69	282,894,932.43	1,560,441,568.09
小计	345,550,518.51	1,916,803,752.86	330,438,253.86	1,802,229,494.06

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	21,610,761.69	24,182,263.64
递延收益	34,762,000.00	36,672,000.00
可抵扣亏损	337,787,963.54	327,873,511.52
其他	40,291,453.88	
合计	434,452,179.11	388,727,775.16

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	备注
2027年度	168,752,756.54	161,543,810.54	
2028年度	11,374,730.26	12,606,848.66	
2029年度	8,020,522.38	8,020,522.38	
2030年度	4,799,825.65	4,799,825.65	
2031年度	6,570,580.02	6,570,580.02	
2036年度	26,664,774.21	26,664,774.21	
2037年度	2,674,887.62	2,674,887.62	
2038年度	4,742.65	4,571.22	
2039年度	15,004,612.66	14,462,222.21	
2040年度	12,064,150.09	11,628,052.21	
2041年度	5,462,015.10	5,264,572.83	
2042年度	76,394,366.36	73,632,843.97	
合计	337,787,963.54	327,873,511.52	

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。

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	96,210,983.66	66,345,924.62
预付设备款	429,780,898.79	359,302,965.40

项目	期末余额	期初余额
合计	525,991,882.45	425,648,890.02

(二十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		6,200,000.00
信用借款	2,234,922,465.23	2,107,557,942.92
小计	2,234,922,465.23	2,113,757,942.92
加：应计利息	1,594,858.95	4,847,464.76
合计	2,236,517,324.18	2,118,605,407.68

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,029,959.13	260,878,827.71
合计	221,029,959.13	260,878,827.71

(二十四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,846,349,269.78	2,311,942,410.61
1年以上	279,888,103.44	196,802,660.63
合计	2,126,237,373.22	2,508,745,071.24

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
沈阳芯源微电子设备股份有限公司	31,623,390.84	未到结算期
江苏艾科瑞思智能装备股份有限公司	29,117,000.00	未到结算期
北京北方华创微电子装备有限公司	27,693,933.10	未到结算期
Mi Equipment(M) Sdn Bhd	17,112,022.55	未到结算期
江苏泰治科技股份有限公司	10,249,169.06	未到结算期
沈阳和研科技股份有限公司	9,135,000.00	未到结算期
唐人制造（嘉善）有限公司	8,099,980.00	未到结算期
合计	133,030,495.55	—

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,004,786.87	13,749,618.00
1年以上	27,358,877.72	35,982,890.13

项目	期末余额	期初余额
合计	40,363,664.59	49,732,508.13

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
OmniVision Technologies Singapore Pte Ltd	15,007,694.69	订单保证金
Pixelpus Co.Ltd	4,789,189.20	订单保证金
伏达半导体（合肥）有限公司	3,096,911.83	订单保证金
合计	22,893,795.72	—

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收封装测试款	128,278,145.28	163,589,731.05
合计	128,278,145.28	163,589,731.05

(二十七) 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	371,611,115.37	1,202,111,331.00	1,416,511,934.42	157,210,511.95
离职后福利设定提存计划	4,595,594.10	97,836,644.44	98,493,621.57	3,938,616.97
辞退福利		297,964.00	297,964.00	
一年内到期的其他福利				
合计	376,206,709.47	1,300,245,939.44	1,515,303,519.99	161,149,128.92

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	367,271,490.17	1,065,910,691.14	1,279,522,242.83	153,659,938.48
职工福利费		64,041,008.95	63,417,993.49	623,015.46
社会保险费	851,952.03	41,037,196.21	40,022,397.10	1,866,751.14
其中：医疗保险费	851,952.03	37,925,323.66	36,910,524.55	1,866,751.14
工伤保险费		2,047,335.52	2,047,335.52	
生育保险费		1,064,537.03	1,064,537.03	
住房公积金	2,226,441.83	26,406,923.56	28,601,023.47	32,341.92
工会经费和职工教育经费	1,261,231.34	4,715,511.14	4,948,277.53	1,028,464.95
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	371,611,115.37	1,202,111,331.00	1,416,511,934.42	157,210,511.95

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	4,545,755.98	94,690,860.38	95,348,143.15	3,888,473.21

失业保险费	49,838.12	3,145,784.06	3,145,478.42	50,143.76
企业年金缴费				
合计	4,595,594.10	97,836,644.44	98,493,621.57	3,938,616.97

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,218,734.12	23,219,069.64
增值税	17,828,885.20	14,079,460.56
房产税	4,455,894.64	4,383,286.37
个人所得税	3,015,889.55	3,952,078.21
印花税	1,910,154.57	1,952,463.20
城市维护建设税	1,516,207.04	1,265,801.98
教育费附加	811,447.37	939,380.11
土地使用税	850,278.99	852,484.31
其他税费	157,797.72	165,228.75
合计	37,765,289.20	50,809,253.13

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,942,003.91	1,871,803.88
其他应付款项	422,832,998.93	399,840,471.86
合计	424,775,002.84	401,712,275.74

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
FlipChipInternationalVentures,Ltd 应付股利	1,942,003.91	1,871,803.88	注
合计	1,942,003.91	1,871,803.88	

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

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	342,723,892.21	270,874,616.60
住房维修基金	4,588,821.29	4,486,331.60
暂扣款	1,683,756.67	1,748,773.26

项目	期末余额	期初余额
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
其他	67,836,528.76	116,730,750.40
合计	422,832,998.93	399,840,471.86

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
员工住房保证金	141,903,099.40	未到退还期
协议保证金	41,783,337.31	未到退还期
合计	183,686,436.71	—

(三十) 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、三十二）	2,584,236,255.58	2,185,623,644.85
一年内到期的长期应付款（附注五、三十四）	8,487,778.00	8,264,424.00
一年内到期的租赁负债（附注五、三十三）	24,139,987.97	24,669,333.44
合计	2,616,864,021.55	2,218,557,402.29

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,302,605.89	2,182,036.21
合计	1,302,605.89	2,182,036.21

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	1,086,381,385.40	1,000,711,366.00	2.60%-6.20%
信用借款	4,564,721,306.69	2,911,159,530.33	2.60%-6.45%
抵押借款	904,700,000.00	924,900,000.00	2.70%-3.60%
加：应计利息	5,798,534.00	5,174,724.47	
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十）	2,584,236,255.58	2,185,623,644.85	
合计	3,977,364,970.51	2,656,321,975.95	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	193,005,906.90	205,704,598.65
减：未确认融资费用	35,720,945.62	39,751,756.07
减：一年内到期的租赁负债（附注五、三十）	24,139,987.97	24,669,333.44
合计	133,144,973.31	141,283,509.14

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	24,680,000.00	24,680,000.00
加：应计利息	267,778.00	44,424.00
减：一年内到期的长期应付款（附注五、三十）	8,487,778.00	8,264,424.00
合计	16,460,000.00	16,460,000.00

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7,400.00万元借款，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7,400.00万元资金。

(三十五) 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
政府补助					
与资产相关的政府补助	474,392,150.73	48,700,000.00	32,318,926.40	490,773,224.33	拨款形成
与收益相关的政府补助	3,100,000.00	23,953,400.00	10,000,000.00	17,053,400.00	拨款形成
合计	477,492,150.73	72,653,400.00	42,318,926.40	507,826,624.33	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国产存储芯片先进封装技术攻关研发项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
集成电路行业工业互联网应用智能制造示范项目	800,000.00		8,333.33		791,666.67	与资产相关
集成电路先进封装产业基地 MEMS 技术	16,000,000.00		1,000,000.02		14,999,999.98	与资产相关
2022 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	19,013,327.42		995,557.53		18,017,769.89	与资产相关
晶圆级硅基扇出封装技术研发项目	34,821,165.19	35,000,000.00	536,504.42		69,284,660.77	与资产相关
基于混合键合的晶圆级 CMOS 图像传感器三维集成技术研究	5,220,000.00				5,220,000.00	与资产相关
江苏省关键核心技术攻关项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
2022 年中央外经贸发展专项资金	4,843,750.01		312,499.98		4,531,250.03	与资产相关
省级重点人才项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
2022 年中央财政城镇保障性安居工程补助	20,800,000.00	3,200,000.00			24,000,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高密度高可靠悬空芯片封装	1,437,500.00		93,750.00		1,343,750.00	与资产相关
高密度系统级集成电路封装测试扩大规模	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
5G 高可靠集成电路封装测试产业化	7,886,666.65		520,000.02		7,366,666.63	与资产相关
高新区电子信息制造业重点发展方向重大投资项目	49,479,166.67		3,124,999.98		46,354,166.69	与资产相关
宝鸡市高新区财政局专项扶持资金	36,672,000.00		2,467,000.00		34,205,000.00	与资产相关
2018 年上海市自贸区专项资金补贴项目	8,203,125.00		656,250.00		7,546,875.00	与资产相关
基础设施补偿款	4,788,000.00		302,400.00		4,485,600.00	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项目	1,566,666.87		199,999.98		1,366,666.89	与资产相关
转型升级创新发展专项资金	3,916,666.87		499,999.98		3,416,666.89	与资产相关
12 吋圆片级高密度硅基扇外型封装技术的研发及产业化项目	7,851,792.02		629,641.59		7,222,150.43	与资产相关
阵列镜头智能成像 TSV-CIS 集成模块工艺开发与产业化项目	11,395,224.35		868,447.95		10,526,776.40	与资产相关
国产中道工艺高端封装测试装备与材料量产应用工程	5,555,917.07		530,598.28		5,025,318.79	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	312,500.00		312,500.00			与资产相关
29#人才公寓公共租赁住房项目	18,322,750.91		481,874.64		17,840,876.27	与资产相关
叠层 SIP 封装技术研发及产业化项目	1,458,333.13		250,000.02		1,208,333.11	与资产相关
新型 MEMS 封装技术研发及产业化项目	1,458,340.88		250,001.34		1,208,339.54	与资产相关
集成电路高密度填平补齐项目	6,145,833.67		812,499.96		5,333,333.71	与资产相关
甘肃省微电子创新创业示范园	3,833,333.50		499,999.98		3,333,333.52	与资产相关
集成电路高密度封装扩大规模项目	4,997,396.07		667,968.72		4,329,427.35	与资产相关
集成电路微小形 Flipchip 封装测试产业升级项目	4,726,562.50		515,625.00		4,210,937.50	与资产相关
高密度倒装封装的快速 MPP 平台建设	4,696,686.66		379,530.24		4,317,156.42	与资产相关
企业设备自动化联网管控建设扶持资金	2,749,999.91		250,000.02		2,499,999.89	与资产相关
华天电子科技园 110KV 变电站项目	16,173,021.43		2,533,898.29		13,639,123.14	与资产相关
汽车电子产品封装测试技术研发及批量生产	4,166,666.72		312,499.97		3,854,166.75	与资产相关
工业转型升级和数据	2,625,000.00		187,500.00		2,437,500.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
信息产业发展集成电路封测智慧园区建设						
集成电路高可靠封测产业升级项目	2,781,250.00		187,500.00		2,593,750.00	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	1,612,484.79		248,074.62		1,364,410.17	与资产相关
02 专项-铜线工艺与Flipchip 的研发与产业化平台建设	2,780,312.50		222,425.00		2,557,887.50	与资产相关
02 专项-国产集成电路封测关键设备及材料量产应用工程	9,758,562.39		1,009,506.48		8,749,055.91	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	2,009,447.92		185,487.50		1,823,960.42	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	4,791,666.55		625,000.02		4,166,666.53	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金(射频集成电路封装扩大规模)	2,406,250.09		218,749.98		2,187,500.11	与资产相关
2018 年度支持产业发展专项资金	10,182,249.88		926,875.02		9,255,374.86	与资产相关
多芯片超薄扁平集成电路封测技改项目	2,593,750.00		187,500.00		2,406,250.00	与资产相关
2020 年工业发展专项资金(高可靠高密度集成电路封装技术改造)	3,335,520.75		281,875.02		3,053,645.73	与资产相关
2021 年先进制造业支持政策资金计划(多芯片超薄扁平无引脚集成电路封测技改)	8,351,875.00		603,750.00		7,748,125.00	与资产相关
2022 年甘肃省集成电路制造材料创新联合体项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
省级 2022 年外经贸发展专项资金区域协调发展项目(储存器转接板混合封装技术)		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2021 年度苏州市工业企业有效投入奖补		2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
2023 年普惠性制造业投资奖励		7,607,300.00	7,607,300.00			与收益相关
韶关高新区电子信息制造业重点发展方向重大投资奖励		12,392,700.00	2,392,700.00		10,000,000.00	与收益相关
Landsubsidy (土地补贴)	11,340,238.08		167,771.91	-131,626.94	11,040,839.23	与资产相关
Capexsubsidy (资本支出补贴)	71,624,111.13		4,460,509.25	-797,674.34	66,365,927.54	与资产相关
其他	13,407,038.15	4,053,400.00	1,864,719.08		15,595,719.07	与资产/收益相关
合计	477,492,150.73	72,653,400.00	41,389,625.12	-929,301.28	507,826,624.33	

(三十六) 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	735,330				4.443	4.443	739,773
无限售股份	3,203,749,318				-4.443	-4.443	3,203,744,875
合计	3,204,484,648						3,204,484,648

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,180,590,827.50	149,815,668.86		7,330,406,496.36
其他资本公积	19,924,836.95			19,924,836.95
合计	7,200,515,664.45	149,815,668.86		7,350,331,333.31

本期资本公积增加 149,815,668.86 元，系本公司增持 UNISEM(M)BERHAD 股份，股权比例从 41.86%变为 42.71%所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-69,000,854.94	16,967,421.17				16,967,421.17		-52,033,433.77
其中：外币财务报表折算差额	-69,000,854.94	16,967,421.17				16,967,421.17		-52,033,433.77
其他综合收益合计	-69,000,854.94	16,967,421.17				16,967,421.17		-52,033,433.77

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,150,699.84	3,030,780.52	2,324,819.44	6,856,660.92

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	383,010,146.99			383,010,146.99
合计	383,010,146.99			383,010,146.99

(四十一) 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	5,063,938,866.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	5,063,938,866.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,878,628.32	
减：提取法定盈余公积		10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	83,316,600.85	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,043,500,894.30	

(四十二) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,960,800,174.75	4,610,662,637.17	6,097,167,726.27	4,967,767,027.65
集成电路	4,930,219,076.33	4,575,668,994.30	6,045,592,272.32	4,910,563,806.80
LED	30,581,098.42	34,993,642.87	51,575,453.95	57,203,220.85
二、其他业务小计	128,113,302.94	75,059,551.03	123,610,542.51	50,761,080.48
合计	5,088,913,477.69	4,685,722,188.20	6,220,778,268.78	5,018,528,108.13

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	集成电路	LED	其他业务收入
在某一时点确认	4,930,219,076.33	30,581,098.42	120,932,142.49
在某一时段内确认			7,181,160.45
合计	4,930,219,076.33	30,581,098.42	128,113,302.94

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	15,290,913.06	13,145,889.78
土地使用税	3,804,274.28	3,854,966.04
城市维护建设税	6,642,841.04	1,679,326.30
教育费附加	4,830,341.44	1,232,284.11
印花税	3,448,803.52	4,769,126.99
车船使用税	15,622.30	11,037.30
水利基金建设、地方价格调节基金	686,966.54	778,223.39
其他	618,807.23	39,050.71
合计	35,338,569.41	25,509,904.62

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	36,291,996.73	43,185,777.18
差旅费	2,376,585.79	1,067,814.74

项目	本期发生额	上年同期发生额
机物料消耗	787,860.84	694,420.97
出口报检费	396,921.51	626,351.88
水电费	2,042,466.49	2,367,667.34
折旧费	1,512,602.39	1,526,563.96
市场开发费	853,963.73	797,115.82
租赁费	614,937.54	621,460.95
办公费	415,862.76	689,038.55
广告展览费	39,025.59	74,155.77
其他	1,719,967.30	3,913,785.24
合计	47,052,190.67	55,564,152.40

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	142,178,706.40	152,560,550.58
修理费	10,266,935.96	26,431,001.95
折旧费	34,268,483.20	31,777,377.62
机物料消耗	5,845,372.37	8,062,372.11
无形资产摊销	10,486,044.58	9,942,417.05
中介机构佣金	3,518,005.49	4,046,419.38
办公费	5,816,099.54	5,456,484.09
业务招待费	12,684,154.54	8,208,807.98
董事会费	2,040,256.18	2,327,340.42
水电费	10,194,071.76	7,270,692.96
咨询费	1,065,591.38	6,726,955.16
安全生产费	4,561,449.72	4,154,882.65
租赁费	2,549,627.54	2,378,241.42
差旅费	2,061,646.54	899,622.37
环保费	1,950,139.07	3,201,691.37
长期待摊费用	167,659.62	167,659.62
残疾人保障基金	2,331,940.87	4,057,095.23
其他	8,720,620.97	10,657,524.04
合计	260,706,805.73	288,327,136.00

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	177,333,199.28	209,225,059.53
机物料消耗	72,317,991.64	109,430,314.34
折旧及摊销费	34,026,278.48	24,523,390.72
燃料动力费	8,166,859.93	6,671,334.67
其他	5,119,655.05	4,221,485.29
合计	296,963,984.38	354,071,584.55

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	117,843,195.63	96,294,850.02
减：利息收入	70,721,491.37	72,414,907.07
汇兑损益	-26,767,414.08	22,326,093.78
手续费支出	1,232,621.14	4,009,560.27
合计	21,586,911.32	50,215,597.00

(四十八) 其他收益

1.其他收益按类别列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	173,933,117.67	144,734,287.23	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	848,121.64	687,250.91	
合计	174,781,239.31	145,421,538.14	

2.政府补助项目明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	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	84,090,000.00	101,800,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
国产集成电路封测关键设备及材料量产应用工程	1,009,506.48	1,009,506.48	与资产相关
多圈 F/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术 研发及产业化		1,700,287.50	与资产相关
宝鸡市高新区财政局专项扶持资金	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
集成电路高密度填平补齐项目	812,499.96	812,499.96	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	248,074.62	248,074.62	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	185,487.50	185,487.50	与资产相关
稳岗补贴		3,498,117.23	与收益相关
进口贴息奖励		4,316,000.00	与收益相关
2022 年重点产业链发展（第一批）资金		2,200,000.00	与收益相关
2021 年省级中小企业发展专项资金中小 企业专项改造项目计划		1,840,000.00	与收益相关
2021 年省级第一批商务发展专项		1,500,000.00	与收益相关
2021 年高质量发展专项奖励		1,240,400.00	与收益相关
2021 年省级外经贸专项开拓国际市场项 目		1,000,000.00	与收益相关
昆山经济技术开发区经济发展促进局	39,600,000.00		与收益相关
昆山市工业和信息化局	5,600,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
韶关高新区电子信息制造业重点发展方向重大投资项目扶持资金	5,517,699.98		与资产相关/与收益相关
2023年普惠性制造业投资奖励	7,607,300.00		与收益相关
个税手续费返还	848,121.64	687,250.91	
其他	26,562,549.13	20,683,913.94	与资产相关/与收益相关
合计	174,781,239.31	145,421,538.14	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	617,947.45	710,750.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	266,175.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		483,184.42
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	50,000.00	725,757.60
处置其他非流动金融资产的投资收益	-13,680.74	
其他	-288,469.33	
合计	631,972.78	1,919,693.00

(五十) 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	上年同期发生额
交易性金融资产	9,941,505.96	
其他非流动金融资产	146,936,104.69	
合计	156,877,610.65	

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	-13,526,109.70	-4,365,262.49
其他应收款信用减值损失	-281,091.79	344,312.92
应收票据信用减值损失	67,559.21	
合计	-13,739,642.28	-4,020,949.57

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-896,636.94	-3,565,880.33
合同资产减值损失	-7,899.56	16,664.00
合计	-904,536.50	-3,549,216.33

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		194,366,888.02

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-578,047.17	20,438,823.79
合计	-578,047.17	214,805,711.81

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		66,843.18	
罚款收入	62,820.00		62,820.00
违约赔偿金	737,869.18	806,147.80	737,869.18
其他	188,971.28	365,545.72	188,971.28
合计	989,660.46	1,238,536.70	989,660.46

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,468.34	72,962.92	44,468.34
非流动资产损坏报废损失	413,366.06	116,604.24	413,366.06
质量赔偿款	80,246.38	1,965,068.20	80,246.38
其他	1,212.58	38,338.42	1,212.58
合计	539,293.36	2,192,973.78	539,293.36

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-38,879,414.26	69,392,129.94
递延所得税费用	22,746,979.11	-1,837,640.01
合计	-16,132,435.15	67,554,489.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	59,061,791.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,859,268.78
子公司适用不同税率的影响	-5,129,890.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-15,602,002.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,238,579.52
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	
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	-20,498,389.95

项 目	金 额
其他	
所得税费用	-16,132,435.15

(五十七) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	70,721,491.37	72,414,907.07
政府补助	206,045,014.19	190,950,339.15
保证金及押金	34,745,143.34	145,854,176.84
其他	7,414,162.98	1,311,096.85
合计	318,925,811.88	410,530,519.91

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	8,377,317.11	4,815,318.13
差旅费	6,146,462.68	2,992,602.54
业务招待费	11,681,264.63	7,732,755.76
运杂费	2,644,067.42	642,880.25
保证金	25,458,384.93	17,151,491.08
银行手续费	1,232,621.14	3,647,375.80
中介机构费	2,354,026.42	1,157,283.57
绿化费与排污费	1,627,751.55	328,217.67
修理费	6,354,236.23	6,384,259.91
租赁费	32,260,833.77	30,068,168.87
水电费	272,420.33	9,638,360.30
咨询费	7,952,277.19	13,340,109.68
研发费	66,338,087.35	69,660,989.41
其他	14,235,597.95	16,369,069.76
合计	186,935,348.70	183,928,882.73

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
定期存单	45,761,240.00	34,256,940.00
保证金	8,761,924.47	272,023.68
合计	54,523,164.47	34,528,963.68

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
定期存单	201,941,400.00	53,093,700.00
保证金	23,616,564.08	55,409,624.94

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	225,557,964.08	108,503,324.94

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付融资租赁款		6,665,232.56
合计		6,665,232.56

(五十八) 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	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	75,194,227.02	714,629,636.12
加：信用减值损失	13,739,642.28	4,020,949.57
资产减值准备	904,536.50	3,549,216.33
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	1,183,130,480.40	1,103,010,936.96
使用权资产折旧	9,313,558.38	12,202,614.89
无形资产摊销	16,527,356.49	16,739,185.63
长期待摊费用摊销	10,249,013.83	9,791,284.90
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）	578,047.17	-214,805,711.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	413,366.06	49,761.06
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-156,877,610.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	117,843,195.63	96,294,850.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-631,972.78	-1,919,693.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,604,563.25	-2,179,873.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,112,264.65	5,266,250.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	152,337,793.30	-233,038,620.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,234,024.39	-176,468,447.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-410,777,624.16	-11,637,620.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	758,426,812.98	1,325,504,719.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,900,976,008.18	5,195,617,812.13
减：现金的期初余额	5,198,165,327.15	6,867,532,390.05

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	702,810,681.03	-1,671,914,577.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,900,976,008.18	5,198,165,327.15
其中：库存现金	682,661.58	667,240.31
可随时用于支付的银行存款	5,900,293,346.60	5,197,498,086.84
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,900,976,008.18	5,198,165,327.15
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		

(五十九) 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	247,898,463.43	见附注五、（一）
应收款项融资	16,984,306.66	注：（1）
存货	13,090,371.69	注：（2）
固定资产	1,220,258,246.70	注：（2）
无形资产	15,838,733.48	注：（2）
合计	1,514,070,121.96	

注：（1）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司华天科技（宝鸡）有限公司以账面价值 16,984,306.66 元的应收票据作为质押开具应付票据 16,694,306.66 元。

（2）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司华天科技（西安）有限公司以账面价值 420,647,242.51 元（原值 588,615,753.78 元）的房屋建筑物、账面价值 15,838,733.48 元（原值 22,205,171.04 元）的土地使用权作为抵押向中国进出口银行陕西省分行取得长期借款 507,000,000.00 元、向中国进出口银行甘肃省分行取得长期借款 3,000,000.00 元；本公司子公司华天科技（昆山）电子有限公司以账面价值 130,198,169.78 元（原值 183,999,641.61 元）的机器设备作为抵押向中国进出口银行甘肃省分行取得长期借款 49,800,000.00 元；以账面价值 385,208,423.59 元（原值 509,818,368.10 元）的房屋建筑物作为抵押向中国进出口银行甘肃省分行取得长期借款 74,900,000.00 元；本公司子公司华天科技（南京）有限公司以账面价值 277,784,864.83 元（原值 422,539,444.27 元）的机器设备作为抵押向中国进出口银行甘肃省分行

取得长期借款 270,000,000.00 元；本公司子公司深圳市华天迈克光电子科技有限公司关于货款事项涉及诉讼，账面价值 6,419,545.99 元（原值 53,961,516.96 元）的固定资产被法院查封；与原职工关于薪酬事项涉及仲裁，账面价值 13,090,371.69 元（原值 31,630,796.70 元）的存货被法院查封。

(六十) 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	136,937,245.11	7.2258	989,481,145.72
林吉特	458,823,112.38	1.5478	710,166,413.34
印尼盾	10,957,696,660.17	0.000481	5,270,652.09
应收账款			
其中：美元	83,228,360.25	7.2258	601,391,485.47
其他应收款			
其中：美元	947,379.30	7.2258	6,845,573.33
林吉特	1,210,848.50	1.5478	1,874,151.30
印尼盾	20,762,139.83	0.000481	9,986.59
应付账款			
其中：美元	64,701,117.60	7.2258	467,517,335.57
林吉特	27,302,783.06	1.5478	42,259,247.62
欧元	211,631.19	7.8771	1,667,040.02
日元	707,426,140.00	0.050094	35,437,805.06
新加坡元	279,178.30	5.34180	1,491,314.64
其他应付款			
其中：美元	1,728,149.06	7.2258	12,487,259.49
林吉特	4,397,760.24	1.5478	6,806,853.30
欧元	2,813.66	7.8771	22,163.46
长期借款			
其中：美元	18,667,464.24	7.2258	134,887,363.13

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	选择依据
UNISEM(M)BERHAD	马来西亚吉隆坡	林吉特	该货币主要影响商品和劳务的销售价格及所需人工材料和其他费用，通常以该货币进行商品和劳务的

			计价和结算
--	--	--	-------

(六十一) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年甘肃省集成电路制造材料创新联合体项目	5,000,000.00	递延收益	
2022年中央财政城镇保障性安居工程补助	3,200,000.00	递延收益	
省级2022年外经贸发展专项资金区域协调发展项目(存储器转接板混合封装技术)	3,000,000.00	递延收益	
晶圆级硅基扇出封装技术研发项目	35,000,000.00	递延收益、其他收益	536,504.42
2021年度苏州市工业企业有效投入奖补	2,400,000.00	递延收益	
2023年普惠性制造业投资奖励	7,607,300.00	递延收益、其他收益	7,607,300.00
韶关高新区电子信息制造业重点发展方向重大投资奖励	12,392,700.00	递延收益、其他收益	2,392,700.00
南京集成电路先进封测产业投资奖励	84,090,000.00	其他收益	84,090,000.00
昆山经济技术开发区经济发展促进局	38,960,000.00	其他收益	38,960,000.00
昆山市工业和信息化局	5,600,000.00	其他收益	5,600,000.00
其他	7,946,892.55	递延收益、其他收益	3,893,492.55

六、 合并范围的变更

本报告期合并范围无变更。

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	100.00		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	100.00		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
华天科技(宝鸡)有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	集成电路行业		100.00	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		65.16	投资设立
华天科技(香港)产业发展有限公司	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

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
FlipChipInternational,LLC	美国	美国	集成电路行业		100.00	购买取得
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		42.71	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		42.71	购买取得
PTUnisem	印度尼西亚	印度尼西亚	集成电路行业		42.70	购买取得
UnisemAdvancedTechnologiesSdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	集成电路行业		42.71	购买取得
Unisem(Mauritius)HoldingsLimited	毛里求斯	毛里求斯	集成电路行业		42.70	购买取得
成都宇芯国际贸易有限公司	四川成都	四川成都	集成电路行业		42.71	购买取得
UnisemInternational(HongKong)Limited	中国香港	中国香港	集成电路行业		42.70	购买取得
Unisem(Sunnyvale),Inc	美国	美国	集成电路行业		42.70	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	30.31	69.69	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	76.43	23.57	投资设立
华天科技(江苏)有限公司	江苏南京	江苏南京	集成电路行业		100.00	投资设立
广东韶华科技有限公司	广东韶关	广东韶关	电子产品行业	60.00		投资设立
上海华天集成电路有限公司	上海市	上海市	集成电路行业		100.00	投资设立
天水华天芯胜科技有限公司	甘肃天水	甘肃天水	集成电路行业		51.00	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	UNISEM(M)BERHAD	57.29%	38,451,264.35	58,233,875.75	1,929,258,973.63
2	华天科技(南京)有限公司	34.84%	-8,069,237.77		1,104,436,759.80
3	广东韶华科技有限公司	40.00%	-5,133,794.66		21,051,565.20

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
UNISEM(M)BERHAD	1,541,038,967.36	3,275,105,221.02	4,816,144,188.38	646,143,991.86	458,855,892.00	1,104,999,883.86
华天科技(南京)有限公司	1,594,358,420.96	3,920,433,037.13	5,514,791,458.09	1,858,712,070.11	485,756,280.65	2,344,468,350.76
广东韶华科技有限公司	430,306,431.66	455,506,651.34	885,813,083.00	226,357,009.31	67,127,160.69	293,484,170.00

续:

子公司名称	期初余额					
	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
UNISEM(M)BERHAD	1,665,391,576.83	3,256,113,570.75	4,921,505,147.58	717,752,087.51	381,818,941.08	1,099,571,028.59
华天科技（南京）有限公司	1,653,194,270.59	3,937,727,676.19	5,590,921,946.78	1,479,406,574.28	918,029,228.00	2,397,435,802.28
广东韶华科技有限公司	292,761,181.38	462,678,920.43	755,440,101.81	380,306,094.87	60,970,607.29	441,276,702.16

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	1,161,273,237.44	52,835,680.74	52,835,680.74	281,144,449.17	1,367,390,900.95	389,780,605.64	389,780,605.64	293,802,758.33
华天科技（南京）有限公司	923,071,797.09	-23,163,037.17	-23,163,037.17	-71,692,669.56	858,180,618.55	10,430,118.22	10,430,118.22	202,880,644.89
广东韶华科技有限公司	46,766,863.17	-12,834,486.65	-12,834,486.65	45,223,765.92	3,042,100.13	1,942,646.25	1,942,646.25	2,959,786.63

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司增持 UNISEM(M)BERHAD 股份，股权比例从 41.86%变为 42.71%。

(三) 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		23.08	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	71,614,011.82	71,764,263.22
下列各项按持股比例计算的合计数：		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
净利润	-150 251.40	-169,511.34
其他综合收益		
综合收益总额	-150 251.40	-169,511.34
二、联营企业		
投资账面价值合计	6,356,859.94	5,588,661.09
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	768 198.85	880 262.32
其他综合收益		
综合收益总额	768 198.85	880 262.32

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）交易性金融资产	203,764,875.09			203,764,875.09
（二）其他非流动金融资产		633,598,561.01	34,347,735.66	667,946,296.67
持续以公允价值计量的资产总额	203,764,875.09	633,598,561.01	34,347,735.66	871,711,171.76

(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

因被投资企业存在股权转让价格及融资价格，所以公司按股权转让价格和融资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	49,534,820.00	21.92	21.92

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 63.60%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	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
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	公司董事肖智轶任其董事
天水华天电子集团股份有限公司子公司	受控股股东控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	上年同期发生额
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	采购原材料、设备	采购原材料	按照市场价格定价	12,060,204.72	8,863,298.93
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	接受劳务	招待、会议、住宿费	按照市场价格定价	670,770.59	468,000.46
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	93,098.09	884.96
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	采购商品	采购水电	按照市场价格定价	325,943.95	1,813,740.43

销售商品/提供劳务情况表

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	上年同期发生额
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	按照市场价格定价	68,300,687.91	69,691,023.87

		费			
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	8,663,779.89	6,312,228.86
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	销售商品	提供水电暖	按照市场价格定价	3,792,442.88	3,870,531.97
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	提供劳务	工程服务	按照市场价格定价	1,859,230.48	331,972.61
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	销售商品	销售材料	按照市场价格定价	11,173,435.17	15,678,399.59
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	销售商品	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	469,601.12	507,443.57
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	销售商品	出售设备	按照市场价格定价	1,473,324.77	867,256.64

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	上期确认的租赁收入\费用
华天科技（南京）有限公司	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	房屋	14,862.39	
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	天水华天科技股份有限公司	房屋	241,905.43	241,905.43
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	华天科技（西安）有限公司	房屋	13,186,981.21	13,562,001.83
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及其子公司	房屋	557,652.00	

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	10,000,000.00	2020-9-28	2023-1-6	是
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	2022-1-25	2025-7-7	是
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	6,200,000.00	2023-6-27	2026-6-26	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	2021-4-3	2023-4-2	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	50,000,000.00	2021-1-9	2023-1-8	是
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	2023-3-11	2026-3-10	是
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	2023-11-11	2026-11-10	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	华天科技（西安）有限公司	7,000,000.00	2026-12-15	2029-12-14	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	3,000,000.00	2026-12-15	2029-12-14	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	100,000,000.00	2024-8-9	2027-8-8	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	2025-3-13	2028-3-12	否
天水华天电子集团股份有限公司	深圳市华天迈克光电子科技有限公司	10,000,000.00	2021-5-31	2023-5-30	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	270,000,000.00	2025-1-21	2027-1-20	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	100,000,000.00	2022-12-24	2025-12-23	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	50,000,000.00	2022-7-31	2024-7-30	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	40,000,000.00	2023-7-28	2026-7-27	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	50,000,000.00	2023-8-18	2026-8-17	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	60,000,000.00	2023-10-24	2026-10-23	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	530,000,000.00	2021-9-16	2027-9-15	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	50,000,000.00	2024-7-25	2027-7-24	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）有限公司	75,000,000.00	2024-12-25	2027-12-24	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	270,000,000.00	2025-7-26	2028-7-25	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	195,000,000.00	2021-7-26	2027-12-15	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	300,000,000.00	2025-8-29	2028-8-28	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	160,000,000.00	2023-10-15	2026-10-14	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	50,000,000.00	2022-9-5	2025-9-4	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	5,000,000.00	2022-12-19	2025-12-18	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	350,000,000.00	2022-6-20	2028-7-19	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	180,000,000.00	2027-6-7	2030-6-6	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	14,700,000.00	2030-3-7	2033-3-6	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	250,155,000.00	2030-3-7	2033-3-6	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
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	1,000,000,000.00	2023-12-4	2026-12-3	是

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	160,000,000.00	2024-6-29	2026-6-28	是
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	是
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	100,000,000.00	2021-2-18	2024-2-17	是
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	100,000,000.00	2021-8-27	2024-8-26	是
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	200,000,000.00	2022-5-27	2025-5-26	是
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	250,000,000.00	2024-9-28	2027-9-27	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	400,000,000.00	2038-6-30	2041-6-29	否

注：（1）2019年9月27日至2020年1月6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7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、623,639.00元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。上述7笔借款截止报表日已结清。

（2）2021年1月25日，甘肃华天机电安装工程有限公司与交通银行股份有限公司天水分行签订借款合同，借款金额分别为：1,954,574.24元、1,155,883.34元、200,000.00元、241,611.15元、656,459.24元、1,045,733.11元、1,467,573.90元、946,064.99元、985,855.40元、1,346,244.63元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。上述10笔借款截止报表日已结清。

（3）2022年6月16日，甘肃华天机电安装工程有限公司与交通银行股份有限公司天水分行签订借款合同，借款金额为6,200,000.00元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。截至报表日，该笔借款已结清。

（4）2017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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

（5）2019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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

（6）2019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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

（7）2019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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(8) 2019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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(9) 2020年4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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(10) 2020年3月9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 50,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(11) 2021年3月12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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(12) 2021年11月13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借款提供连带责任保证担保。

(13) 2021年12月16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 7,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。

(14) 2021年12月16日，华天科技（西安）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 3,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。

(15) 2022年8月10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 100,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。

(16) 2023年3月13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借款提供连带责任保证担保。

(17) 2020年5月31日，深圳市华天迈克光电子科技有限公司与天水秦州农村合作银行

南湖支行签订借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截至报表日，该笔借款已结清。

(18) 2020 年 1 月 22 日，华天科技（昆山）电子有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，合同金额 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借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 55,500,000.00 元。

(19) 2020 年 12 月 24 日，华天科技（昆山）电子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 100,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，该笔借款已结清。

(20) 2020 年 7 月 31 日，华天科技（昆山）电子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 50,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，该笔借款已结清。

(21) 2021 年 7 月 29 日，华天科技（昆山）电子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 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借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 39,700,000.00 元。

(22) 2021 年 8 月 19 日，华天科技（昆山）电子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 50,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 49,600,000.00 元。

(23) 2021 年 10 月 25 日，华天科技（昆山）电子有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，合同金额 60,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 59,400,000.00 元。

(24) 2020 年 1 月 21 日，华天科技（昆山）电子有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 530,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，该笔借款已结清。

(25) 2022 年 7 月 26 日，华天科技（昆山）电子有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，合同金额 50,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 49,800,000.00 元。

(26) 2022 年 12 月 26 日，华天科技（昆山）电子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 75,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 74,900,000.00 元。

(27) 2021 年 1 月 27 日，华天科技（南京）有限公司与中国农业银行南京桥林支行签订

借款合同，借款金额 270,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截至报表日，借款余额 170,000,000.00 元。

(28) 2021年7月16日，华天科技（南京）有限公司与中国银行股份有限公司南京江北新区分行签订借款合同，借款金额 195,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 104,976,152.00 元。

(29) 2021年8月30日，华天科技（南京）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 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借款提供连带责任保证担保。截至报表日，借款金额 270,000,000.00 元。

(30) 2021年10月15日，华天科技（南京）有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订开立信用证、进口押汇等业务，最高不超过 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信用证提供连带责任保证担保。截至报表日，该业务已结清。

(31) 2021年9月8日，华天科技（宝鸡）有限公司与中国农业银行股份有限公司宝鸡经二路支行签订借款合同，借款金额 50,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。截至报表日，该笔借款已结清。

(32) 2021年12月19日，华天科技（宝鸡）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 3,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。截至报表日，该笔借款已结清；2022年3月16日，华天科技（宝鸡）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 2,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。截至报表日，该笔借款已结清。

(33) 2021年9月29日，华天科技（宝鸡）有限公司与招商银行股份有限公司宝鸡分行签订授信协议，授信金额 50,000,000.00 元，借款、商业汇票承兑、票据贴现或信用证等业务。2022年7月20日与招商银行股份有限公司宝鸡分行签订借款合同，合同金额总计 350,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司提供连带责任保证。截至报表日，借款余额 42,788,870.00 元。

(34) 2022年6月8日，华天科技（宝鸡）有限公司与中国光大银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 180,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借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 32,279,420.00 元、8,000,000.00 元。

(35) 2023年3月9日，华天科技（宝鸡）有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 14,700,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供

连带责任保证担保。截止报表日该借款合同额度内已放款 14,700,000.00 元。

(36) 2023年4月28日,华天科技(宝鸡)有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同,借款金额 250,155,000.00 元,由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借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 20,000,000.00 元、16,000,000.00 元。

(37) 2015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,由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。

(38) 2019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借款提供连带责任保证担保。截止报表日,借款余额 25,000,000.00 元。

(39) 2018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借款提供连带责任保证担保。截至报表日,该笔借款已结清。

(40) 2018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,该笔借款已结清。

(41) 2019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借款提供连带责任保证担保。截至报表日,该笔借款已结清。

(42) 2020年2月18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 100,000,000.00 元,由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保;截至报表日,该笔借款已结清。

(43) 2020年8月27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 100,000,000.00 元,由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截至报表日,该笔借款已结清。

(44) 2021年5月27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 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借款提供连带责任保证担保。截至报表日,该笔借款已结清。

(45) 2022年9月29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 250,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 250,000,000.00 元。

(46) 2023年6月29日，上海华天集成电路有限公司与中国银行上海市临港支行签订借款合同，借款金额 400,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下借款提供连带责任保证担保。截止报表日，借款余额 16,844,703.40 元。

4.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天水华天电子集团股份有限公司	拆入	6,000,000.00	2021-1-1	2021-12-31	注

注：本公司子公司深圳市华天迈克光电子科技有限公司于 2021 年 4 月 21 日向天水华天电子集团股份有限公司续签借款协议，拆借资金 6,000,000.00 元，协定利率 4.16%；2022 年度未续签借款协议，截止期末该笔资金尚未偿还，尚未支付利息 506,133.29 元。

5.关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上年同期发生额（万元）
关键管理人员报酬	368.60	458.17

(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	36,078,472.98	1,803,923.65	28,225,615.59	1,411,280.78
应收账款	杭州友旺电子有限公司	3,079,846.59	153,992.33	4,094,923.59	204,746.18
应收账款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	14,369,342.98	816,606.34	12,769,247.13	706,059.41
预付款项	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	341,700.00		75,966.91	
其他应收款	杭州士兰微电子股份有限公司			1,028,000.00	101,400.00
其他应收款	杭州友旺电子有限公司			31,000.00	1,550.00
其他应收款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	500.00			
合计		53,869,862.55	2,774,522.32	46,224,753.22	2,425,036.37

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	71,681.42	11,884.96
应付账款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	3,353,980.57	1,134,203.52
其他应付款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	6,380,639.99	6,380,639.99

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杭州士兰微电子股份有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00
合计	—	11,656,301.98	9,376,728.47

(七) 关联方合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	391,600.00	19,580.00	471,653.00	23,582.65
合计	391,600.00	19,580.00	471,653.00	23,582.65

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 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

无。

(二) 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) 终止经营

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、终止经营收入		6,048,713.38
减：终止成本及经营费用	209,906.15	3,427,540.80
二、来自已终止经营业务的利润总额	-209,906.15	194,212,056.70
减：终止经营所得税费用		-10,855,398.50
三、终止经营净利润	-209,906.15	205,067,455.20
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-88,517.42	98,432,378.50
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-209,906.15	205,067,455.20

项目	本期发生额	上年同期发生额
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-88,517.42	98,432,378.50
五、终止经营的现金流量净额		
其中：经营活动现金流量净额	-586,065.36	-9,691.65
投资活动现金流量净额	104,590.43	215,093.57
筹资活动现金流量净额		-188,653.13

PTUnisem 位于印度尼西亚，属于集成电路行业，其经营和现金流量在经营和编制财务报表时能够与其他单位清楚区分，构成单独组成部分，PTUnisem 的资产（土地和房产）已于 2021 年末划分为持有待售，在 2022 年 4 月全部出售。

(二) 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	4,987,894,965.77	308,156,179.39	30,581,098.42	-237,718,765.89	5,088,913,477.69
二、营业成本	4,581,973,218.07	259,459,332.62	34,993,642.87	-190,704,005.36	4,685,722,188.20
三、对联营和合营企业的投资收益	617,947.45				617,947.45
四、信用减值损失	-13,408,697.49	-529,930.95	198,986.16		-13,739,642.28
五、资产减值损失	-896,636.94	-7,899.56			-904,536.50
六、折旧费和摊销费	1,185,992,376.53	19,282,299.75	22,813,498.17	-9,260,712.77	1,218,827,461.68
七、利润总额	92,659,784.48	12,701,869.05	-8,545,813.90	-37,754,047.76	59,061,791.87
八、所得税费用	-12,261,088.94	1,709,042.63	82,718.32	-5,663,107.16	-16,132,435.15
九、净利润	104,920,873.42	10,992,826.42	-8,628,532.22	-32,090,940.60	75,194,227.02
十、资产总额	30,436,993,515.60	870,611,220.28	904,479,111.91	-251,024,503.38	31,961,059,344.41
十一、负债总额	12,294,587,884.16	436,208,460.80	333,628,825.64	-89,795,569.14	12,974,629,601.46

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	495,393,673.03	509,381,883.22
1至2年	158,839.69	1,083,587.46
2至3年	1,373,498.47	2,134,529.83
3至4年	1,305,657.49	2,337.00
4至5年	54.66	49,189.51
5年以上	452,277.82	399,184.41
减：坏账准备	25,946,702.20	25,506,119.73
合计	472,737,298.96	487,544,591.70

2.按坏账计提方法分类披露

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	498,684,001.16	100.00	25,946,702.20	5.20
其中：组合1：账龄组合	491,562,696.37	98.57	25,946,702.20	5.28
组合2：合并范围内关联方组合	7,121,304.79	1.43		
合计	498,684,001.16	100.00	25,946,702.20	

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	513,050,711.43	100.00	25,506,119.73	4.97
其中：组合1：账龄组合	490,022,778.46	95.51	25,506,119.73	5.21
组合2：合并范围内关联方组合	23,027,932.97	4.49		
合计	513,050,711.43	100.00	25,506,119.73	—

(1) 期末无单项评估计提坏账准备的应收账款

(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	488,272,368.24	5.00	24,413,618.39	486,353,950.25	5.00	24,317,697.51
1至2年	158,839.69	10.00	15,883.97	1,083,587.46	10.00	108,358.75
2至3年	1,373,498.47	30.00	412,049.54	2,134,529.83	30.00	640,358.95
3至4年	1,305,657.49	50.00	652,828.75	2,337.00	50.00	1,168.50
4至5年	54.66	80.00	43.73	49,189.51	80.00	39,351.61
5年以上	452,277.82	100.00	452,277.82	399,184.41	100.00	399,184.41
合计	491,562,696.37		25,946,702.20	490,022,778.46	—	25,506,119.73

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	25,506,119.73	440,582.47				25,946,702.20
合计	25,506,119.73	440,582.47				25,946,702.20

4. 本期无实际核销的应收账款金额。

5. 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	26,154,489.13	5.24	1,307,724.46
客户 2	20,630,817.31	4.14	1,031,540.87
客户 3	20,247,699.24	4.06	1,012,384.96
客户 4	17,850,451.00	3.58	892,522.55
客户 5	13,638,126.64	2.73	681,906.33
合计	98,521,583.32	—	4,926,079.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,783,512.51	173,479,636.06
减：坏账准备	9,666,541.12	9,862,033.73
合计	29,116,971.39	163,617,602.33

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方组合	24,334,351.91	156,396,096.12
保证金、押金	13,102,460.18	16,291,409.79
垫付款	51,240.07	42,042.21
其他	1,295,460.35	750,087.94
减：坏账准备	9,666,541.12	9,862,033.73
合计	29,116,971.39	163,617,602.33

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,992,388.01	142,270,875.08
1至2年	21,356,637.97	21,014,205.67
2至3年	3,203,187.08	2,680,972.02
3至4年	2,802,790.16	2,956,000.00
4至5年	1,199,352.00	95,352.00
5年以上	4,229,157.29	4,462,231.29
减：坏账准备	9,666,541.12	9,862,033.73
合计	29,116,971.39	163,617,602.33

(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）	
2023年1月1日余额	702,500.00	4,256,950.53	4,902,583.20	9,862,033.73
2023年1月1日余额在本期	702,500.00	4,256,950.53	4,902,583.20	9,862,033.73
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	195,492.61			195,492.61
2023年6月30日余额	507,007.39	4,256,950.53	4,902,583.20	9,666,541.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	9,862,033.73		195,492.61			9,666,541.12

合计	9,862,033.73		195,492.61			9,666,541.12
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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
华天科技(宝鸡)有限公司	保证金	19,952,000.00	分段账龄	51.44	
天水华洋电子科技股份有限公司	保证金	4,511,500.00	分段账龄	11.63	591,150.00
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	设备租赁款	4,340,351.91	分段账龄	11.19	4,340,351.91
天水市工业国有资产投资有限公司	保证金	3,700,000.00	5年以上	9.54	3,700,000.00
泰州友润电子科技股份有限公司	保证金	1,700,000.00	分段账龄	4.38	195,000.00
合计		34,203,851.91		—	—

(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	11,110,832,413.51	50,000,001.00	11,060,832,412.51	10,849,832,413.51	50,000,001.00	10,799,832,412.51
对联营企业投资	63.16		63.16	63.16		63.16
合计	11,110,832,476.67	50,000,001.00	11,060,832,475.67	10,849,832,476.67	50,000,001.00	10,799,832,475.67

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	3,361,245,888.95			3,361,245,888.95		
华天科技(昆山)电子有限公司	2,263,029,277.27			2,263,029,277.27		
华天科技(香港)产业发展有限公司	2,280,150,890.90			2,280,150,890.90		
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	50,000,001.00			50,000,001.00		50,000,001.00
上海纪元微科电子有限公司	156,817,380.03		30,000,000.00	126,817,380.03		
西安天启企业管理有限公司	12,470,000.00			12,470,000.00		

天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年6月30日

西安天利投资合伙企业（有限合伙）	109,100,000.00			109,100,000.00		
华天科技（西安）投资控股有限公司	2,270,000,000.00			2,270,000,000.00		
广东韶华科技有限公司	291,000,000.00	291,000,000.00		582,000,000.00		
合计	10,849,832,413.51	291,000,000.00	30,000,000.00	11,110,832,413.51		50,000,001.00

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	63.16									63.16	
小计	63.16									63.16	
合计	63.16									63.16	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,293,031,071.35	1,185,850,985.81	1,731,979,854.20	1,313,732,963.40
集成电路	1,287,016,791.20	1,179,624,237.77	1,688,787,126.99	1,268,227,615.57
LED	6,014,280.15	6,226,748.04	43,192,727.21	45,505,347.83
二、其他业务小计	52,483,728.58	16,954,250.84	61,609,431.26	17,825,657.37
合计	1,345,514,799.93	1,202,805,236.65	1,793,589,285.46	1,331,558,620.77

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	集成电路	LED	其他业务收入
在某一时点确认	1,287,016,791.20	6,014,280.15	47,324,429.61
在某一时段内确认			5,159,298.97
合计	1,287,016,791.20	6,014,280.15	52,483,728.58

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		483,184.42
其他非流动金融资产有期间取得的投资收益	50,000.00	725,757.60
其他		-18,985,600.00
合计	50,000.00	-17,776,657.98

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	-578,047.17	
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）	173,933,117.67	
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		
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		

项目	金额	备注
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、衍生金融资产、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、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	157,180,105.31	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	450,367.10	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	848,121.64	
22. 减：所得税影响额	46,215,345.53	
23. 少数股东影响额	32,798,816.60	
合计	252,819,502.42	

(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	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	0.3960	3.3632	0.0196	0.1604	0.0196	0.1604
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.1964	2.0446	-0.0593	0.0975	-0.0593	0.0975

天水华天科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日