

天水华天科技股份有限公司

2011年半年度报告



股票简称：华天科技

股票代码：002185

2011年8月9日

目 录

第一章	重要提示	2
第二章	公司基本情况简介	3
第三章	主要财务数据和指标	4
第四章	股本变动和主要股东持股情况	5
第五章	董事、监事、高级管理人员情况	6
第六章	董事会报告	7
第七章	重要事项	16
第八章	财务报告	21
第九章	备查文件目录	87

第一章 重要提示

- 公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。
- 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 公司负责人肖胜利先生，主管会计工作负责人宋勇先生及会计机构负责人吴树涛先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：天水华天科技股份有限公司

简称：华天科技

英文名称：TIANSHUI HUATIAN TECHNOLOGY CO., LTD.

二、公司法定代表人：肖胜利

三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常文瑛	王亚斌
联系地址	甘肃省天水市双桥路14号(741000)	甘肃省天水市双桥路14号(741000)
电话	0938-8631816	0938-8631990
传真	0938-8630216	0938-8632260
电子信箱	htcwy2000@163.com	wyb@tsht.com

四、公司注册地址及办公地址：甘肃省天水市双桥路14号

邮政编码：741000

公司网址：www.tshtkj.com

电子信箱：htcwy2000@163.com

五、公司选定的信息披露媒体

报纸：《证券时报》

刊载公司半年度报告的互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告置备地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华天科技

股票代码：002185

七、其他有关资料

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

首次注册日期：2003年12月25日

注册地址：甘肃省天水市双桥路14号

最近一次变更注册登记日：2010年7月16日

注册地址：甘肃省天水市双桥路14号

2、公司法人营业执照注册号：620500000000067

3、公司税务登记号码：620502756558610

4、公司组织机构代码：75655861-0

第三章 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,023,105,340.28	1,741,504,924.80	16.17%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,085,894,931.31	1,013,736,585.38	7.12%
股本(股)	373,230,000.00	373,230,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.9095	2.7161	7.12%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	646,881,942.90	548,603,324.35	17.91%
营业利润	75,280,141.40	66,945,147.29	12.45%
利润总额	87,646,068.32	71,098,076.91	23.27%
归属于上市公司股东的净利润	72,158,345.93	59,857,349.12	20.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,668,956.00	56,341,605.54	9.46%
基本每股收益(元/股)	0.1933	0.1604	20.51%
稀释每股收益(元/股)	0.1933	0.1604	20.51%
加权平均净资产收益率(%)	6.87%	6.34%	0.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.87%	5.97%	-0.10%
经营活动产生的现金流量净额	102,777,704.44	115,119,214.23	-10.72%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.2754	0.3084	-10.70%

二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	25,817.57	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,181,878.00	补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,231.35	
少数股东权益影响额	-13,656.82	
所得税影响额	-1,862,880.17	
合计	10,489,389.93	-

第四章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司没有因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或因其他原因引起股份总数及结构变动的情况。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	40,147				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天水华天微电子股份有限公司	境内非国有法人	37.36%	139,425,000	139,425,000	0
杭州友旺电子有限公司	境内非国有法人	5.37%	20,047,500	0	0
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.64%	6,124,211	0	0
泰康人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	境内非国有法人	1.13%	4,202,400	0	0
盈富泰克创业投资有限公司	境内非国有法人	1.08%	4,026,315	0	0
中国建设银行－华夏盛世精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.92%	3,418,138	0	0
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	2,720,179	0	0
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.72%	2,674,710	0	0
杨伯晨	境内自然人	0.45%	1,670,095	0	0
交通银行－光大保德信中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.43%	1,600,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
杭州友旺电子有限公司	20,047,500		人民币普通股		
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	6,124,211		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	4,202,400		人民币普通股		
盈富泰克创业投资有限公司	4,026,315		人民币普通股		
中国建设银行－华夏盛世精选股票型证券投资基金	3,418,138		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,720,179		人民币普通股		
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	2,674,710		人民币普通股		
杨伯晨	1,670,095		人民币普通股		
交通银行－光大保德信中小盘股票型证券投资基金	1,600,000		人民币普通股		
李晖	1,470,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	天水华天微电子股份有限公司为公司控股股东，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东为天水华天微电子股份有限公司，实际控制人为肖胜利等 16 名自然人，均未发生变更。



第五章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份、股票期权和被授予限制性股票。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变动。

第六章 董事会报告

一、报告期内经营情况简述

(一) 总体经营情况

2011年上半年, 受益于集成电路高端封装产业化项目产能逐步释放, 高端封装产品上量以及铜代金工艺的大量推广, 公司收入和利润指标均较上年同期有较快增长, 具体如下:

单位: 亿块/元

指标	数量/金额		增减情况	
	2011年6月30日	2010年6月30日	增减额	同比增减(%)
营业收入	646,881,942.90	548,603,324.35	98,278,618.55	17.91%
利润总额	87,646,068.32	71,098,076.91	16,547,991.41	23.27%
营业利润	75,280,141.40	66,945,147.29	8,334,994.11	12.45%
归属于上市公司股东的净利润	72,158,345.93	59,857,349.12	12,300,996.81	20.55%

(二) 报告期内, 公司主营业务及其经营状况

1、公司主要从事集成电路封装与测试业务。

2、主营业务及其经营情况

单位: 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
集成电路封装产品	64,688.19	49,830.05	22.97%	17.91%	17.05%	0.57%
主营业务分产品情况						
集成电路封装产品	64,688.19	49,830.05	22.97%	17.91%	17.05%	0.57%

其中: 公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为218.76万元。

3、主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	49,610.04	11.99%
出口	15,078.15	42.74%

(三) 报告期内, 公司财务状况及相关指标变动情况

1、资产负债表指标变动说明

单位: 元

项目	金额		增减情况	
	期末余额	年初余额	增减额	同比增减(%)
货币资金	238,555,100.58	364,453,272.58	-125,898,172.00	-34.54%
应收票据	46,560,889.49	8,076,094.58	38,484,794.91	476.53%

预付款项	125,091,711.56	54,070,299.63	71,021,411.93	131.35%
其他应收款	9,684,443.90	6,212,092.11	3,472,351.79	55.90%
长期股权投资	224,581,920.94	5,000,000.00	219,581,920.94	4,391.64%
在建工程	213,154,714.57	117,768,448.64	95,386,265.93	80.99%
短期借款	238,308,900.00	116,622,700.00	121,686,200.00	104.34%
应付票据	75,252,506.45	53,320,000.00	21,932,506.45	41.13%
预收款项	1,705,786.48	3,489,050.80	-1,783,264.32	-51.11%
应付职工薪酬	10,312,246.34	29,588,768.25	-19,276,521.91	-65.15%
应交税费	-18,329,123.10	-12,724,020.19	-5,605,102.91	-44.05%
其他应付款	11,991,213.78	15,559,375.81	-3,568,162.03	-22.93%
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	80,000,000.00	20,000,000.00	25.00%
其他流动负债	6,772,905.39	2,376,936.27	4,395,969.12	184.94%
长期借款	201,000,000.00	125,000,000.00	76,000,000.00	60.80%

说明：

- (1) 货币资金较期初减少34.54%，系本期生产经营及投资支付的资金增加所致。
- (2) 应收票据较期初增长476.53%，系本报告期末未支付的承兑汇票增加所致。
- (3) 预付账款较期初增长131.35%，系本期预付设备款和基建工程款较期初增加所致。
- (4) 其他应收款较期初增长55.90%，系本期末未收回的其他应收款增加所致。
- (5) 长期股权投资较期初增长4,391.64%，系本期公司向昆山西钛微电子科技有限公司的投资所致。
- (6) 在建工程较期初增长80.99%，系本期华天科技产业园建设和子公司华天科技(西安)有限公司基建工程的实施所致。
- (7) 短期借款较期初增长104.34%，系本期借入的短期借款增加所致。
- (8) 应付票据较期初增长41.13%，系本期新办承兑汇票增加所致。
- (9) 预收账款较期初减少51.11%，系本期预收款减少所致。
- (10) 应付职工薪酬较期初减少65.15%，系本期支付上年末计提的各层员工奖金所致。
- (11) 应交税费较期初减少44.05%，系子公司华天科技(西安)有限公司本期留抵的增值税进一步增大所致。

(12) 其他应付款较期初减少22.93%，系本期偿还部分其他往来欠款所致。

(13) 一年内到期的非流动负债较期初增长25.00%，系本期末长期借款根据到期时间重分类所致。

(14) 其他流动负债较期初增长184.94%，系递延收益中未来一年内转入营业外收入的政府补助增长所致。

(15) 长期借款较期初增长60.80%，系本期借入的长期借款增加所致。

2、利润表指标变动说明

单位:元

项目	金额		增减情况	
	本期金额	上期金额	增减额	同比增减(%)
营业税金及附加	3,039,004.29	1,185,295.16	1,853,709.13	156.39%
销售费用	10,567,214.21	8,866,535.67	1,700,678.54	19.18%
管理费用	49,527,278.71	41,073,736.45	8,453,542.26	20.58%
财务费用	10,197,585.72	2,135,380.13	8,062,205.59	377.55%
资产减值损失	-1,386,503.19	2,668,533.44	-4,055,036.63	-151.96%
投资收益	-1,356,715.08		-1,356,715.08	
营业外收入	12,457,330.52	4,592,803.34	7,864,527.18	171.24%
营业外支出	91,403.60	439,873.72	-348,470.12	-79.22%
非流动资产处置损失	50,041.64	412,837.60	-362,795.96	-87.88%
所得税费用	14,831,207.57	10,706,297.80	4,124,909.77	38.53%

说明:

(1) 营业税金及附加较上年同比增长156.39%，系本期应交税金较去年同期增加所致。

(2) 销售费用较上年同比增长19.18%，系本期销售量增加，运输费用支出增加所致。

(3) 管理费用较上年同比增长20.58%，主要系本期销售额增加，各项管理费用支出增加所致。

(4) 财务费用较上年同比增长377.55%，主要系本期存款利息较上年同期减少和银行贷款规模扩大、支付利息增加所致。

(5) 资产减值损失较上年同比减少151.96%，系公司本期末应收账款较上年同期减少所致。

(6) 投资收益亏损-1,356,715.08元，系公司本期投资的昆山西钛微电子科技有限公司亏损所致。

(7) 营业外收入较上年同比增长171.24%，系公司本期计入营业外收入的政

府补助较上年同期增加所致。

(8) 营业外支出较上年同比减少79.22%，主要系公司本期固定资产处置损失较上年同期减少所致。

(9) 非流动资产处置净损失较上年同比减少87.88%，系公司本期固定资产处置损失较上年同期减少所致。

(10) 所得税费用较上年同比增长38.53%，系公司本期利润总额较上年同期增加所致。

3、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况说明

单位：元

项目	金额		增减情况	
	本期金额	上期金额	增减额	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	102,777,704.44	115,119,214.23	-12,341,509.79	-10.72%
投资活动产生的现金流量净额	-437,344,597.51	85,433,695.44	-522,778,292.95	-611.91%
筹资活动产生的现金流量净额	208,590,587.48	43,065,814.39	165,524,773.09	384.35%

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少10.72%，主要系本报告期收到的政府补助较上年同期减少和支付的材料款较上年同期增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少611.91%，主要系本报告期长期股权投资和基本建设投资较上年同期增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长384.35%，主要系本报告期取得银行借款较上年同期增加所致。

(四) 报告期内，市场需求情况及公司经营分析

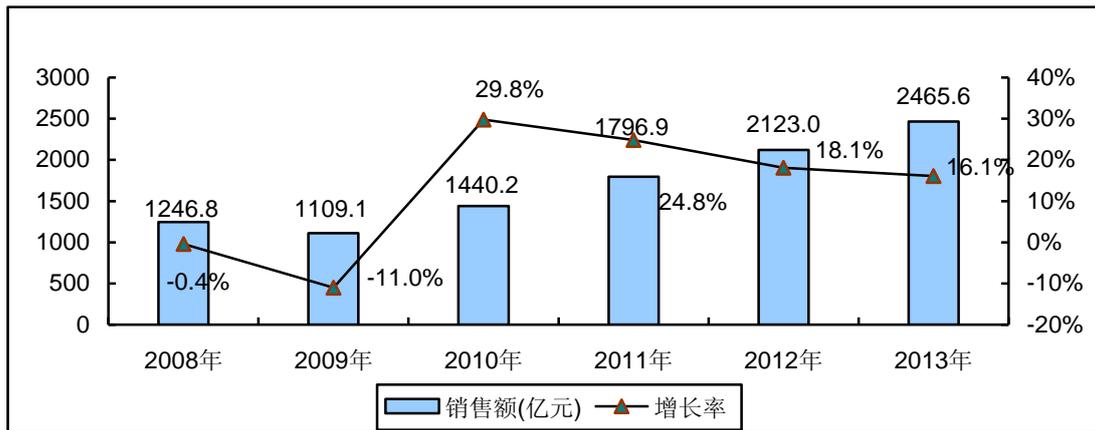
1、市场需求分析

根据中国产业发展研究网公布的研究报告显示，2011年中国集成电路市场规模能保持10%的增速，低于CSIA之前预计的12.70%的增长速度，但对增长速度预计的差异毫不影响研究机构对市场驱动力的一致看法，认为来自PC、手机、液晶电视、汽车电子以及消费电子需求仍然占据着集成电路应用市场的主导地位，另外随着人们对健康、安全、绿色以及智能便捷生活需求的提高，医疗电子、安防电子、智能电网、LED驱动以及众多行业的智能信息管理新兴应用领域对集成电路市场的推动力正在不断加强，所消耗的集成电路产品日益剧增。比如智能电

网建设方面，我国2011年在示范工程、电动汽车充换电设施、新能源接纳、居民智能用电等方面大力推进；同时，各种测量仪表、继电器、操作开关等控制、保护、监察和测量设备将广泛使用在电网改造过程当中，对各种功能IC需求巨大。

另外CSIA作出进一步预计，认为2011年中国集成电路市场销售额将达到1796.9亿元，同比增长24.8%，到2013年再新增668.7亿元的销售总额，绝对增长额甚至超过2010年国内封装测试业629.18亿元的销售总额，如下图所示：

中国集成电路产业销售额发展预测



数据来源：CSIA 2011年3月

工信部于4月发布的《集成电路产业“十二五”规划征求意见稿的编制说明》，确定“十二五”期间我国集成电路产业年均增速目标为18%。到2015年，年产达1490亿块，销售收入翻一番约至3300亿元，占世界集成电路市场份额的14.8%，满足国内约27.5%的市场需求。显然CSIA的预计更加接近这一规划目标。

2、公司运营情况介绍

(1) 封装产量及CP测试情况

目前，公司集成电路封装业务主要在母公司、华天科技（西安）有限公司（简称“西安公司”）开展，其中：SOT、DIP/SDIP、SIP/ZIP、SOP、SSOP、QFP/LQFP/TQFP以及MCP等系列产品由母公司封装，TSSOP、DFN、QFN、BGA/LGA、SiP产品由西安公司封装；2011年1-6月份，公司共计完成封装量31.55亿块。

另外，公司在华天电子科技产业园投资的一期工程主厂房、动力站、水站已经完成了室内外工程的安装，职工食堂、倒班宿舍等配套设施已具备使用条件，并计划8月份开始投产，预计可新增现有封装品种400万块/天的生产能力，用于解决部分品种的产能瓶颈。西安公司第一批CP测试设备已于5月份完成安装调试并投入使用，且预计年底达到1万片/月的测试能力。由于CP测试既能提高

高端封装产品的接单能力，同时又具有一次投入，长期收益的特点，因此本业务的开展能以较低成本服务于公司产品战略和高端客户关系维护。

(2) 技术及工艺情况

①02 专项“多圈 V/UQFN, FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术开发”中，已完成 2 圈 V/UQFN68 产品的样品生产、工艺验证及可靠性考核，可向客户批量供货。

②MCM、LFBGA/TFBGA、SiP 等多个高端封装产品通过验证，其中 LFBGA/TFBGA、SiP 产品已经具备大规模生产能力，翘曲、冲丝、可靠性等品质达到国际同行先进水平。

③公司联合设备、模具、材料供应商成立了铜线技术持续改善小组，致力于铜线技术应用过程中的持续改善研究。铜线产品将向高线位、高端产品方向发展，如新开发的 LQFP64L、QFN 产品已大量投入铜线工艺。目前，可使用铜线封装的产品有 DIP、SOP、SSOP、TSSOP、QFN、QFP、LQFP 等多个系列。

④公司已具备 12" 晶圆加工以及 8"~12" 晶圆针测成套工艺技术，掌握了 75um 晶圆减薄技术和 100um 厚度以下的两层裸片叠层的成套工艺技术，并实现批量生产，通过了 JEDEC LEVEL3 可靠性验证，已完成了 50um 晶圆减薄技术和隔片式 3 层堆叠以及悬梁式 4~5 层堆叠封装技术的研发，并具有成熟的引线框架、基板设计等工艺制程能力，为高集成产品质量控制奠定了可靠的技术保证。

(3) 市场销售情况

2011 年上半年，公司集成电路营业收入 6.47 亿元，同比增长 17.91%，其中：内销 4.96 亿元，同比增长 11.99%，出口 1.51 亿元，同比增长 42.74%。

内销方面，公司推行大客户战略，产品应用领域得到拓展，大量应用在液晶电视驱动、计算机、机顶盒、音频电路、视频解码、编码、智能手机、电子书、电源管理、家电以及遥控装置等众多领域；同时，公司也为众多设计客户提供各种触摸屏电路、背光驱动、平板电脑、PMP、通讯设备、无线网卡、存储芯片、充电装置、LED 驱动电路以及智能电网、安全监控、银行加密系统、医疗电子、工业控制等功能电路的封装服务。

出口方面，公司除了维持对台湾、韩国的销售外，欧美客户的订单日益增多，其中手机射频电路将成为公司 2011 年出口欧美市场的一大亮点。公司与美国国家半导体公司的合作正在积极进行之中。

(4) 公司生产经营面临的挑战

① 交货周期及质量风险

公司制订了全面的生产管理和质量控制制度，对订单处理、生产组织、工艺管控、质量检验、生产物资供应、产品配送、人员培训以及责任追溯等均进行了细致严格的规范，但是随着封装品种多样化、封装工艺复杂化，出现了部分产品交期延长、成品率小幅波动的情况，给产品销售尤其是出口带来了一定影响。为此，公司通过增加部分设备、模具消除产能瓶颈，并不断优化 ERP 系统，提高订单处理速度，重点加强质量目标、材料检验、生产稽查、客户反馈、体系以及物流管理等工作，消除交货延误及质量风险。

② 材料成本持续上升的带来的成本控制风险

根据上海黄金交易所统计，黄金价格自 2010 年 1 月从 285 元/克左右上涨至 2011 年 6 月 320 元/克左右，涨幅超过 12%，而同一期间的铜价也出现大幅上涨，且波动剧烈。因上述两种材料占公司营业成本的 45%左右，材料价格上涨给公司成本管控带来很大压力。为此，公司一方面通过工艺升级节省金线消耗，大幅提升铜线产品占比，并采用多排框架减少单位铜材用量，化解材料成本上涨风险；另一方面，将通过尝试套期保值工具锁定材料成本，或通过灵活方式与材料供应商开展合作，逐步建立具有竞争力的供应链条。

③ 资产负债率上升的风险

截至 2011 年 6 月底，公司负债合计 9.32 亿元，资产总计 20.23 亿元，资产负债率为 46.07%，较年初的 41.53%上升了 4.54 个百分点，主要系报告期内投资昆山西钛、采购设备以及工程建设增加负债所致。为此，公司将尽快完成非公开发行工作，一方面大幅降低资产负债水平，另一方面加快募集资金项目建设进度，扩大公司现有产能，提升铜线、高端封装产品占比，增强公司综合竞争能力。

三、报告期内，公司投资情况

（一）对外投资

1、投资昆山西钛微电子科技有限公司股权说明

(1) 2011 年 1 月 12 日，公司与深圳市汉迪投资有限公司签订了股权转让协议，以 51,221,724.22 元人民币受让深圳市汉迪投资有限公司持有昆山西钛微电子科技有限公司（以下简称“昆山西钛”）19.30%的股权。2011 年 2 月，公司完成了股权转让事宜。

(2) 2011 年 1 月 12 日，公司、上海盛宇股权投资管理有限公司、IPV CAPITAL

I HK LIMITED、CK TELECOM (GREAT CHINA) INC.、深圳市汉迪投资有限公司与昆山西钛签署了增资协议，约定上述股权转让完成后，公司、上海盛宇股权投资管理有限公司、IPV CAPITAL I HK LIMITED 对昆山西钛进行增资，其中公司出资 169,716,911.80 元人民币认购昆山西钛新增的 13,955,456.34 美元注册资本。2011 年 5 月，公司完成了增资事宜。

上述股权转让和增资事项完成后，公司持有昆山西钛 35% 的股权。

2、昆山西钛微电子科技有限公司业务介绍

(1) 主营业务介绍

主要从事设计、研发、制造手机用数字摄录机模块、玻璃芯片、手机相关芯片模块业务。即通过全球领先的 TSV 技术封装技术从事 COMS 影像传感器电路封装，产品广泛应用于手机、笔记本电脑及车载影像系统等使用的微型摄像头模组等领域。

TSV 技术是以色列公司 Shell case Ltd. 最先研发成功，Shell case Ltd. 于 2004 年被美国离岸公司 Tessera 收购，此后，主要的 TSV 技术均来自 Tessera。昆山西钛基于 Tessera 的技术并通过不断研发测试，积累了丰富的产业化经验和技能，目前是全球领先的应用 TSV 技术封装影像传感器的供应商，未来还会延伸到 LED、MEMS 封装领域。

(2) 产能情况

截至 6 月底，昆山西钛 8 英寸晶圆封装能力达到 4500 片/月，预计 10 月能够达到 10000 片/月，年底月产量达到 10000 片。

(3) 对公司的利润贡献情况

2011 年上半年，昆山西钛营业收入为 11,297.70 万元，公司确认投资收益为-135.67 万元；预计 2011 年下半年可为公司贡献利润。

(二) DFN 型微小形封装集成电路生产线技术改造项目

2011 年 3 月，实际投资 19,365.36 万元的 DFN 型微小形封装集成电路生产线技术改造项目完成建设，比原计划完成期限提前了 9 个月。通过本项目实施，公司已成功量产了拥有自主知识产权的 16 种 DFN 型微小形封装产品，新增 5 亿块/年的生产能力，新开发产品全部通过了 SGS 检测，符合欧盟 ROHS 标准。

四、其他事项

1、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发

生重大变化。

2、报告期内，无其他对净利润产生重大影响的经营业务活动。

3、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上（含10%）的情况。

五、对2011年1-9月经营业绩的预计

单位：万元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长0.00%—30.00%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	—	30.00%
	公司预计2011年1—9月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长0.00%—30.00%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)：	98,379,351.05		
业绩变动的原因说明	今年集成电路市场需求增长相对温和，预计公司1—9月经营业绩将好于上年同期水平。			

第七章 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

二、报告期内，公司未发生利润分配、公积金转增股本或发行新股执行的情况。

三、2011年半年度，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

四、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，亦未有以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，亦未有参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内，公司收购股权及投资情况

详见“第六章 董事会报告 三、报告期内，公司投资情况”。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
厦门永红科技有限公司（原材料）			1,334.25	12.35%
宁波康强电子股份有限公司（原材料）			5,714.00	50.63%
天水华天传感器有限公司（原材料）			0.25	100.00%
天水华天电子宾馆有限公司(招待费)			4.69	5.12%
杭州士兰微电子股份有限公司(集成电路封装)	4,471.21	7.15%		
杭州友旺电子有限公司(集成电路封装)	1,790.32	2.86%		
天水七四九电子有限公司(集成电路封装)	0.11	0.00%		
天水华天传感器有限公司(材料)	0.04	0.00%		
天水华天微电子股份有限公司(材料)	1.64	0.19%		
天水华天微电子股份有限公司(工程改造、维修、备件等)	128.19	4.71%		
天水七四九电子有限公司(备件)	8.82	0.32%		
天水华天传感器有限公司(工程改造)	10.00	0.37%		
天水七四九电子有限公司(水电费)	20.42	9.19%		

天水华天传感器有限公司(水电费)	0.85	0.38%		
天水永红家园服务有限公司(水电费)	60.03	27.01%		
天水华天微电子股份有限公司(水电费)	44.51	20.03%		
天水华天电子宾馆有限公司(水电费)	28.75	12.93%		
天水永红家园服务有限公司(供暖)	65.85	74.59%		
天水七四九电子有限公司(供暖)	8.90	10.08%		
天水华天传感器有限公司(供暖)	1.27	1.44%		
天水华天微电子股份有限公司(供暖)	3.51	3.98%		
合计	6,644.42	-	7,053.19	-

其中：公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为218.76万元。

2、非经营性关联债权债务往来

公司不存在与控股股东及其他关联方的非经营性资金往来情况。

八、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁资产，委托他人进行现金资产管理和重大日常经营性合同等披露事项。

九、担保事项

2010年9月10日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了对全资子公司华天科技（西安）有限公司提供贷款担保的议案，同意为其向中国民生银行公司西安分行申请8,000.00万元的贷款提供担保，贷款期限三年，并授权公司董事长签署有关担保文件。

2010年9月28日，华天科技（西安）有限公司与中国民生银行西安分行签订借款合同（第99122010297661），借款金额为2,000.00万元，借款期限自2010年9月28日至2012年9月28日。

2010年10月18日，华天科技（西安）有限公司与中国民生银行西安分行签订借款合同（第99122010297465），借款金额为2,500.00万元，借款期限自2010年10月18日至2012年10月18日。

2011年1月20日，华天科技（西安）有限公司与中国民生银行西安分行签订借款合同（第99122011299621），借款金额为1,000.00万元，借款期限自2011年1月20日至2014年1月20日。

2011年6月20日，华天科技（西安）有限公司与中国民生银行西安分行签订借款合同（第99122011297263），借款金额为1,800.00万元，借款期限自2011年6月20日至2013年12月30日。

截至 2011 年 6 月 30 日，华天科技（西安）有限公司向中国民生银行西安分行共计借款 7,300.00 万元，公司承担全额信用担保责任，实际担保总额占公司本期期末净资产的 6.72%。

除上述担保外，公司及控股子公司不存在其他任何担保事项。

十、公司持股5%以上股东履行承诺及追加股份限售承诺情况

截至2011年6月30日，持有公司5%以上股份的股东分别是天水华天微电子股份有限公司和杭州友旺电子有限公司，分别持有公司37.36%和5.37%的股份；天水华天微电子股份有限公司所持全部股份为限售股份，杭州友旺电子有限公司所持全部股份为无限售条件流通股。

在公司披露的《首次公开发行股票招股意向书》中，天水华天微电子股份有限公司承诺：“自天水华天科技股份有限公司股票上市起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本次发行前持有的天水华天科技股份有限公司的股份，也不由天水华天科技股份有限公司回购该部分股份。”报告期内，天水华天微电子股份有限公司严格履行该项承诺。

十一、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况。

十二、独立董事对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》的要求，我们作为天水华天科技股份有限公司的独立董事，本着对公司和全体股东负责的态度，对公司与关联方的资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查，并发表以下独立意见：

1、公司不存在控股股东占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的违规关联方占用资金情况。公司与厦门永红科技有限公司、宁波康强电子股份有限公司、杭州士兰微电子股份有限公司、杭州友旺电子有限公司、天水华天微电子股份有限公司、天水七四九电子有限公司、天水华天传感器有限公司、天水华天电子宾馆有限公司、天水永红家园服务有限公司之间均为与日常经营相关的关联交易产生的资金往来。

2、截止2011年6月30日，公司为全资子公司华天科技（西安）有限公司提供

的实际贷款担保金额7,300万元，占公司最近一期经审计归属于母公司净资产的7.20%。华天科技（西安）有限公司为公司全资子公司，上述贷款属于该公司正常生产经营的需要，公司为其提供担保的财务风险处于公司可控制范围之内。除此之外，公司不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，不存在与“证监发[2003]56号”文和“证监发[2005]120号”文及《股票上市规则》规定相违背的情形。

十三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况等。

十五、报告期内开展投资者关系管理情况

2011年2月22日，公司在全景网举行2010年度业绩说明会，由公司董事长、总经理肖胜利，董事、常务副总经理周永寿，独立董事陈斌才，副总经理兼董事会秘书常文瑛，财务总监宋勇向投资者介绍公司2010年度生产经营情况并回答投资者关心的有关问题。

十六、报告期内已披露的重要信息索引

披露日期	公告编号	披露事项	检索地址
2011-01-13	2011-001	第三届董事会第七次会议决议公告	注 1
2011-01-13	2011-002	对外投资公告	注 1
2011-01-18	2011-003	第三届董事会第八次会议决议公告	注 1
	2011-004	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	注 1
	2011-005	第三届监事会第五次会议决议公告	注 1
	2011-006	关于前次结余募集资金永久补充流动资金的公告	注 1
		关于前次募集资金使用情况的专项报告	注 2
		信息披露管理制度（2011 年 1 月）	注 2
		国信证券股份有限公司关于公司将结余募集资金永久补充流动资金的保荐意见	注 2
		国富浩华会计师事务所有限公司关于公司前次募集资金使用情况专项鉴证报告	注 2
2011-01-22	2011-007	业绩预告修正公告	注 1
2011-02-10	2011-008	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	注 1
2011-02-16	2011-009	2011 年第一次临时股东大会决议公告	注 1
		关于 2011 年第一次临时股东大会法律意见书	注 2
2011-02-17	2011-010	关于公司 2009 年度非经常性损益披露差错的更正公告	注 1
		2009 年度非经常性损益披露差错情况说明	注 2

		2009 年年度审计报告（更正后）	注 2
		2009 年年度报告（更正后）	注 2
		2009 年年度报告摘要（更正后）	注 1
	2011-011	第三届董事会第九次会议决议公告	注 1
	2011-012	第三届监事会第六次会议决议公告	注 1
	2011-013	2010 年年度报告摘要	注 1
	2011-014	董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	注 1
	2011-015	2011 年日常关联交易预计公告	注 1
	2011-016	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	注 1
	2011-017	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	注 1
		2010 年年度报告	注 2
		2010 年年度审计报告	注 2
		2010 年度财务决算报告	注 2
		内部控制鉴证报告	注 2
		2010 年度内部控制自我评价报告	注 2
		董事会秘书工作制度（2011 年 2 月）	注 2
		关联交易决策制度（2011 年 2 月）	注 2
		2010 年度独立董事述职报告（董云庭）	注 2
		2010 年度独立董事述职报告（王芹生）	注 2
		2010 年度独立董事述职报告（陈斌才）	注 2
		独立董事关于公司第三届董事会第九次会议 审议相关事项的独立意见	注 2
		国富浩华会计师事务所有限公司关于天水华天科技股份有限公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	注 2
		国富浩华会计师事务所有限公司关于天水华天科技股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	注 2
		国信证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告	注 2
2011-03-17	2011-018	关于获得《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》国家科技重大专项 2011 年度项目立项批复的公告	注 1
2011-03-22	2011-019	2010 年年度股东大会决议公告	注 1
		2010 年年度股东大会法律意见书	注 2
2011-04-15	2011-020	第三届董事会第十次会议决议公告	注 1
2011-04-28	2011-021	2011 年第一季度报告正文	注 1
		2011 年第一季度报告全文	注 2
2011-05-21	2011-022	关于非公开发行股票申请获发审委审核通过的公告	注 1
2011-06-04	2011-023	关于全资子公司名称及住所变更的公告	注 1
2011-06-10	2011-024	关于非公开发行股票申请获中国证监会核准的公告	注 1

注 1：《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；

注 2：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第八章 财务报告

一、财务报表

资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司 2011年06月30日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	238,555,100.58	209,469,892.33	364,453,272.58	336,086,350.66
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	46,560,889.49	45,754,662.94	8,076,094.58	7,566,997.41
应收账款	195,451,487.05	215,641,191.89	226,561,223.42	229,891,452.10
预付款项	125,091,711.56	93,314,717.69	54,070,299.63	32,416,476.16
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,684,443.90	49,838,337.84	6,212,092.11	46,122,313.50
买入返售金融资产				
存货	136,267,681.12	102,300,425.84	121,309,079.37	104,808,207.03
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	751,611,313.70	716,319,228.53	780,682,061.69	756,891,796.86
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	224,581,920.94	478,380,396.05	5,000,000.00	258,798,475.11
投资性房地产				
固定资产	722,050,119.41	547,375,501.97	724,097,074.05	560,456,817.98
在建工程	213,154,714.57	96,369,100.45	117,768,448.64	21,162,101.89
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	94,423,256.61	56,188,164.09	94,751,936.93	56,034,528.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	972,388.09	1,175,775.04	1,106,559.52	1,332,545.02
递延所得税资产	16,311,626.96	15,632,078.68	18,098,843.97	17,625,383.31
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,271,494,026.58	1,195,121,016.28	960,822,863.11	915,409,851.95
资产总计	2,023,105,340.28	1,911,440,244.81	1,741,504,924.80	1,672,301,648.81

流动负债：				
短期借款	238,308,900.00	238,308,900.00	116,622,700.00	116,622,700.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	75,252,506.45	74,000,000.00	53,320,000.00	53,320,000.00
应付账款	235,009,292.00	197,146,050.14	224,435,294.55	202,486,123.54
预收款项	1,705,786.48	1,025,033.29	3,489,050.80	2,802,680.80
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,312,246.34	8,986,838.04	29,588,768.25	26,492,283.75
应交税费	-18,329,123.10	8,190,018.28	-12,724,020.19	6,981,880.69
应付利息				
应付股利				
其他应付款	11,991,213.78	8,891,647.29	15,559,375.81	4,749,073.66
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	6,772,905.39	6,608,469.14	2,376,936.27	2,193,750.02
流动负债合计	661,023,727.34	643,156,956.18	512,668,105.49	495,648,492.46
非流动负债：				
长期借款	201,000,000.00	110,000,000.00	125,000,000.00	80,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	70,055,909.20	68,503,891.18	85,625,976.32	84,055,208.30
非流动负债合计	271,055,909.20	178,503,891.18	210,625,976.32	164,055,208.30
负债合计	932,079,636.54	821,660,847.36	723,294,081.81	659,703,700.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	373,230,000.00	373,230,000.00	373,230,000.00	373,230,000.00
资本公积	210,570,031.88	210,271,457.49	210,570,031.88	210,271,457.49
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	49,334,906.25	49,334,906.25	49,334,906.25	49,334,906.25
一般风险准备				
未分配利润	452,759,993.18	456,943,033.71	380,601,647.25	379,761,584.31
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,085,894,931.31	1,089,779,397.45	1,013,736,585.38	1,012,597,948.05
少数股东权益	5,130,772.43		4,474,257.61	
所有者权益合计	1,091,025,703.74	1,089,779,397.45	1,018,210,842.99	1,012,597,948.05
负债和所有者权益总计	2,023,105,340.28	1,911,440,244.81	1,741,504,924.80	1,672,301,648.81

公司负责人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：吴树涛

利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	646,881,942.90	619,304,103.22	548,603,324.35	545,379,368.18
其中：营业收入	646,881,942.90	619,304,103.22	548,603,324.35	545,379,368.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	570,245,086.42	539,036,685.10	481,658,177.06	481,082,029.91
其中：营业成本	498,300,506.68	478,018,754.98	425,728,696.21	427,901,104.35
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,039,004.29	2,590,235.77	1,185,295.16	968,951.74
销售费用	10,567,214.21	10,171,913.16	8,866,535.67	8,739,862.78
管理费用	49,527,278.71	41,655,879.21	41,073,736.45	37,717,186.21
财务费用	10,197,585.72	8,839,501.74	2,135,380.13	3,150,984.01
资产减值损失	-1,386,503.19	-2,239,599.76	2,668,533.44	2,603,940.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,356,715.08	-1,356,715.08		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,280,141.40	78,910,703.04	66,945,147.29	64,297,338.27
加：营业外收入	12,457,330.52	12,232,672.25	4,592,803.34	4,571,781.33
减：营业外支出	91,403.60	8,834.82	439,873.72	347,242.98
其中：非流动资产处置损失	50,041.64	7,834.82	412,837.60	342,215.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,646,068.32	91,134,540.47	71,098,076.91	68,521,876.62
减：所得税费用	14,831,207.57	13,953,091.07	10,706,297.80	10,047,477.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,814,860.75	77,181,449.40	60,391,779.11	58,474,399.12
归属于母公司所有者的净利润	72,158,345.93	77,181,449.40	59,857,349.12	58,474,399.12
少数股东损益	656,514.82		534,429.99	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1933		0.1604	

(二) 稀释每股收益	0.1933		0.1604	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	72,814,860.75	77,181,449.40	60,391,779.11	58,474,399.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,158,345.93	77,181,449.40	59,857,349.12	58,474,399.12
归属于少数股东的综合收益总额	656,514.82		534,429.99	

公司负责人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：吴树涛

现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	459,978,867.30	434,832,265.60	330,822,302.02	329,350,078.61
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,727,110.30	4,192,605.22	20,216,826.63	17,719,218.50
经营活动现金流入小计	464,705,977.60	439,024,870.82	351,039,128.65	347,069,297.11
购买商品、接受劳务支付的现金	210,641,318.85	193,126,752.62	138,637,671.20	139,208,741.05
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	79,172,629.28	65,778,366.97	56,611,695.55	51,660,541.07
支付的各项税费	39,058,547.35	35,817,474.07	22,108,444.14	19,536,054.51
支付其他与经营活动有关的现金	33,055,777.68	19,606,043.33	18,562,103.53	18,063,087.35
经营活动现金流出小计	361,928,273.16	314,328,636.99	235,919,914.42	228,468,423.98

小计				
经营活动产生的现金流量净额	102,777,704.44	124,696,233.83	115,119,214.23	118,600,873.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-881,726.44	68,850.00	62,000.00	62,000.00
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			209,650,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	-881,726.44	68,850.00	209,712,000.00	70,062,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,524,235.05	188,379,914.78	124,278,304.56	80,264,090.49
投资支付的现金	220,938,636.02	220,938,636.02		
质押贷款净增加额				
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				
投资活动现金流出小计	436,462,871.07	409,318,550.80	124,278,304.56	80,264,090.49
投资活动产生的现金流量净额	-437,344,597.51	-409,249,700.80	85,433,695.44	-10,202,090.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	244,228,600.00	198,228,600.00	110,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	244,228,600.00	198,228,600.00	110,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,938,000.00	25,938,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,700,012.52	8,853,453.63	16,934,185.61	16,934,185.61
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				
筹资活动现金流出小计	35,638,012.52	34,791,453.63	66,934,185.61	66,934,185.61

筹资活动产生的现金流量净额	208,590,587.48	163,437,146.37	43,065,814.39	43,065,814.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,275,629.83	-1,273,329.44	-232,011.75	-232,011.75
五、现金及现金等价物净增加额	-127,251,935.42	-122,389,650.04	243,386,712.31	151,232,585.28
加：期初现金及现金等价物余额	354,367,461.75	326,296,255.83	98,469,091.63	77,723,330.84
六、期末现金及现金等价物余额	227,115,526.33	203,906,605.79	341,855,803.94	228,955,916.12

公司负责人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：吴树涛

合并所有者权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	373,230,000.00	210,570,031.88			49,334,906.25		380,601,647.25		4,474,257.61	1,018,210.84	287,100.00	296,327.69			37,839,841.41		294,580,485.83		3,648,653.49	919,496.67		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	373,230,000.00	210,570,031.88			49,334,906.25		380,601,647.25		4,474,257.61	1,018,210.84	287,100.00	296,327.69			37,839,841.41		294,580,485.83		3,648,653.49	919,496.67		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							72,158,345.93		656,514.82	72,814,860.75	86,130,000.00	-85,757,665.75			11,495,064.84		86,021,161.42		825,604.12	98,714,164.63		
(一) 净利润							72,158,345.93		656,514.82	72,814,860.75							111,871,226.26		1,197,938.37	113,069.16		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							72,158,345.93		656,514.82	72,814,860.75							111,871,226.26		1,197,938.37	113,069.16		

损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	373,230,000.00	210,570,031.88			49,334,906.25		452,759,993.18		5,130,772.43	1,091,025.70	373,230,000.00	210,570,031.88			49,334,906.25		380,601,647.25		4,474,257.61	1,018,210.842.99

公司负责人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：吴树涛

母公司所有者权益变动表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	373,230,000.00	210,271,457.49			49,334,906.25		379,761,584.31	1,012,597,948.05	287,100,000.00	296,401,457.49			37,839,841.41		290,661,000.75	912,002,299.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	373,230,000.00	210,271,457.49			49,334,906.25		379,761,584.31	1,012,597,948.05	287,100,000.00	296,401,457.49			37,839,841.41		290,661,000.75	912,002,299.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							77,181,449.40	77,181,449.40	86,130,000.00	-86,130,000.00			11,495,064.84		89,100,583.56	100,595,648.40
(一) 净利润							77,181,449.40	77,181,449.40							114,950,648.40	114,950,648.40
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							77,181,449.40	77,181,449.40							114,950,648.40	114,950,648.40
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																	
(四) 利润分配													11,495,064.84		-25,850,064.84		-14,355,000.00
1. 提取盈余公积													11,495,064.84		-11,495,064.84		
2. 提取一般风险准备															-14,355,000.00		-14,355,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转									86,130,000.00	-86,130,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)									86,130,000.00	-86,130,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他																	
四、本期期末余额	373,230,000.00	210,271,457.49			49,334,906.25	456,943,033.71	1,089,779,397.45	373,230,000.00	210,271,457.49				49,334,906.25		379,761,584.31		1,012,597,948.05

公司负责人：肖胜利

主管会计工作负责人：宋勇

会计机构负责人：吴树涛

二、财务报表附注

财 务 报 表 附 注

编制单位：天水华天科技股份有限公司

会计期间：2011年1-6月

天水华天科技股份有限公司

财务报表附注

2011年1-6月

一、公司基本情况

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。法定代表人：肖胜利；营业执照注册号：620500000000067；公司住所：天水市秦州区双桥路14号；公司的经营范围：半导体集成电路研发、生产、封装、测试、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；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）；2007年10月25日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]374号文批准，2007年11月6日公司公开向社会公众发行了普通股（A股）4,400.00万股，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。

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17400万股为基数，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26100万股。

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26100万股为基数，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28710万股。

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28710万股为基数，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37323万股。

公司设办公室、证券部、财务部、设备部、人力资源部、培训中心、采购部、技术部、封装技术研究院等职能管理部门和制造部、电镀部等生产单位，目前主要从事DIP、SOP、SSOP、TSSOP、QFP、LQFP、SOT、QFN、DFN、BGA、LGA等系列集成电路产品的生产、加工和销售，年生产能力为68亿块（含西安公司8亿块）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的

企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工

具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据:本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量:金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值;

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量: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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值;

终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移,本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

② 金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

① 持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认

减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项坏账准备的确认标准	没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项坏账准备的坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(3) 其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 200 万元以下的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备比例：

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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差额，计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时

计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（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除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-25	3	3.88-9.70
专用设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	5-10	3	12.13-19.40
通用设备	8-10	3	9.70-12.12
其他设备	3-5	3	19.40-32.30

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其

可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2)借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

类别	预计使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权证
ERP系统	10年	尚可使用年限
计算机软件	5年	尚可使用年限

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

19、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、主要会计政策、会计估计的变更

2011年1-6月本公司未发生会计政策和会计估计的变更。

23、前期差错更正

2011年1-6月本公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

2、税收优惠及批文

2008年12月25日、2010年12月3日，天水华天科技股份有限公司和天水华天机械有限公司分别获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局，联合颁发的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》中税收优惠政策的相关规定，企业所得税享受15%的优惠税率。天水华天科技股份有限公司和天水华天机械有限公司2011年企业所得税税率为15%。

3、其他说明

本公司的子公司华天科技（西安）有限公司和天水华天集成电路包装材料有限公司执行 25% 的所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)
天水华天集成电路包装材料有限公司	有限责任公司	甘肃省天水市	集成电路行业	1,696.00	集成电路包装塑料管、包装盘、各种包装纸箱、塑料纸制包装制品的生产、销售、房屋租赁。	17,202,221.56
天水华天机械有限公司	有限责任公司	甘肃省天水市	集成电路行业	710.40	集成电路模具、备件、夹具及引线框传递盒的制造和销售，以及公司产品范围内的工程、机械安装服务	8,816,753.80
华天科技(西安)有限公司	有限责任公司	陕西省西安市	集成电路行业	22,800.00	半导体、集成电路和半导体元器件设计、研发、生产销售；货物及技术的进出口业务。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	227,779,499.75

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
天水华天集成电路包装材料有限公司		100.00	100.00	是		
天水华天机械有限公司		74.16	74.16	是	5,130,772.43	
华天科技(西安)有限公司		100.00	100.00	是		

天水华天科技股份有限公司全资子公司“西安天胜电子有限公司”于 2011 年 6 月 3 日经陕西省西安市工商行政管理局核准，完成工商变更事宜，并核发了新的企业法人营业执照，名称变更为“华天科技（西安）有限公司”，以下报告中启用新名称。

2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上年同期是指 2010 年 1-6 月。)

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			94,636.65			33,153.04
银行存款：			227,020,889.68			354,334,308.71
人民币			129,130,725.98			321,666,645.63
美元	15,126,114.67	6.4716	97,890,163.70	4,932,680.49	6.6227	32,667,663.08
其他货币资金：			11,439,574.25			10,085,810.83
人民币			11,439,574.25			10,085,810.83
美元						
合计			238,555,100.58			364,453,272.58

货币资金说明：

期末其他货币资金中进口设备的信用证保证金 4,687,067.80 元、银行承兑汇票保证金 6,752,506.45 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,560,889.49	8,076,094.58

(2) 期末公司无质押的应收票据情况：

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.01.25	2011.07.25	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.01.25	2011.07.25	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.04.17	2011.10.27	3,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.04.17	2011.10.27	3,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.05.18	2011.11.18	3,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.05.18	2011.11.18	2,000,000.00	
深圳市茂铤科技有限公司	2011.06.24	2011.12.24	2,150,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	

杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
杭州士兰微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
无锡硅动力微电子股份有限公司	2011.06.28	2011.12.28	2,000,000.00	
合 计			31,150,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	206,584,112.49	100.00	11,132,625.44	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	206,584,112.49	100.00	11,132,625.44	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	239,325,110.18	100.00	12,763,886.76	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	239,325,110.18	100.00	12,763,886.76	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后，未发现需要单独计提坏账准备的款项，应收账款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备。

(3) 应收账款按照账龄分析法计提坏账准备的具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	203,403,180.83	98.47	10,170,159.05	236,200,160.48	98.70	11,810,008.02
1至2年	731,560.89	0.35	73,156.09	699,858.17	0.29	69,985.82
2至3年	2,112,368.23	1.02	633,710.47	2,079,705.56	0.87	623,911.66
3至4年	46,674.01	0.02	23,337.01	54,425.07	0.02	27,212.54

4至5年	290,328.53	0.14	232,262.82	290,960.90	0.12	232,768.72
合计	206,584,112.49	100.00	11,132,625.44	239,325,110.18	100.00	12,763,886.76

(3)本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况详见“六、5、关联方应收应付款项”。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	关联方	11,496,210.05	1年以内	5.56
2	客户	9,665,447.61	1年以内	4.68
3	客户	8,446,195.91	1年以内	4.09
4	客户	7,054,223.33	1年以内	3.41
5	客户	4,970,771.41	1年以内	2.41
合计		41,632,848.31		20.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	124,269,401.81	99.33	52,429,824.18	96.96
1至2年	757,216.92	0.61	1,632,067.56	3.02
2至3年	56,684.94	0.05	8,407.89	0.02
3年以上	8,407.89	0.01		
合计	125,091,711.56	100.00	54,070,299.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	供应商	16,568,000.00	1年以内	设备款
2	供应商	12,634,950.00	1年以内	设备款
3	供应商	12,270,121.80	1年以内	工程款
4	供应商	5,504,000.00	1年以内	设备款
5	供应商	4,500,800.00	1年以内	设备款
合计		51,477,871.80		

(3)本报告期预付账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况详见“六、

5、关联方应收应付款项”。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,299,560.18	99.97	615,116.28	99.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,285.03	0.03	3,285.03	0.53
合 计	10,302,845.21	100.00	618,401.31	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,585,735.29	100.00	373,643.18	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,585,735.29	100.00	373,643.18	100.00

(2) 期末单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试后，未发现需要单独计提坏账准备的款项；单项金额不重大的其他应收款单独进行减值测试后，发现需要单独计提坏账准备的款项 3,285.03 元，为无法收回的员工个人借款；除此之外，所有其他应收款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	8,695,530.51	84.43	434,776.53	6,099,418.91	92.62	304,970.95
1 至 2 年	1,575,826.93	15.30	157,582.69	455,828.34	6.92	45,582.83
2 至 3 年	3,263.55	0.03	979.07	7,101.36	0.11	2,130.41
3 至 4 年	2,207.90	0.02	1,103.95	655.39	0.01	327.70
4 至 5 年	10,286.25	0.10	8,229.00	10,500.00	0.16	8,400.00
5 年以上	12,445.04	0.12	12,445.04	12,231.29	0.18	12,231.29

合计	10,299,560.18	100.00	615,116.28	6,585,735.29	100.00	373,643.18
----	---------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见“六、5、关联方应收应付款项”。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	供应商	1,921,270.00	1年以内	18.65
2	主管部门	1,736,670.00	1年以内	16.86
3	供应商	1,040,211.20	1年以内	10.10
4	供应商	1,000,000.00	1年以内	9.71
5	供应商	600,000.00	1年以内	5.82
合计		6,298,151.20		61.14

6、存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	80,332,493.52		80,332,493.52	76,274,307.85		76,274,307.85
库存商品	22,332,586.00		22,332,586.00	19,274,106.56		19,274,106.56
在产品	33,588,294.31		33,588,294.31	25,747,967.68		25,747,967.68
低值易耗品	14,307.29		14,307.29	12,697.28		12,697.28
合计	136,267,681.12		136,267,681.12	121,309,079.37		121,309,079.37

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
江苏华海诚科新材料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
昆山西钛微电子科技有限公司	权益法	220,938,636.02		219,581,920.94	219,581,920.94

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
江苏华海诚科新材料有限公司	10	10				
昆山西钛微电子科技有限公司	35	35				

(2) 长期股权投资说明

2011年1月12日,公司与深圳市汉迪投资有限公司签署了股权转让协议,以7,720,044.65美元价格收购深圳市汉迪投资有限公司持有昆山西钛微电子科技有限公司19.30%的股权。同日,公司与昆山西钛微电子科技有限公司签署了《增资协议》约定,本公司以25,579,422.72美元认购昆山西钛微电子科技有限公司新增的13,955,456.34美元注册资本。通过上述股权转让、增资后,天水华天科技股份有限公司持有昆山西钛微电子科技有限公司35%的股权。

本公司于2011年1月17日支付投资款7,720,044.65美元,折合人民币51,221,724.22元,2011年3月17日支付增资款25,579,422.72美元,折合人民币169,716,911.80元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,142,426,588.58	49,469,351.08		1,590,759.17	1,190,305,180.49
其中:房屋及建筑物	98,464,604.48	1,173.54			98,465,778.02
专用设备	967,835,802.77	44,762,989.04		1,451,539.71	1,011,147,252.10
通用设备	64,725,625.33	4,512,069.29		50,049.46	69,187,645.16
运输设备	4,722,457.51			89,170.00	4,633,287.51
其他设备	6,678,098.49	193,119.21			6,871,217.70
二、累计折旧合计:	416,716,051.43	本期新增	本期计提	9,009,158.09	466,641,597.98
			58,934,704.64		
其中:房屋及建筑物	12,378,792.90	2,326,401.17			14,705,194.07
专用设备	374,541,176.87	53,070,635.01		8,754,827.98	418,856,983.90
通用设备	24,481,561.24	2,921,552.43		166,464.49	27,236,649.18
运输设备	2,012,689.94	296,567.76		86,494.90	2,222,762.80
其他设备	3,301,830.48	319,548.27		1,370.72	3,620,008.03
三、固定资产账面净值合计	725,710,537.15				723,663,582.51
其中:房屋及建筑物	86,085,811.58				83,760,583.95
专用设备	593,294,625.90				592,290,268.20
通用设备	40,244,064.09				41,950,995.98
运输设备	2,709,767.57				2,410,524.71
其他设备	3,376,268.01				3,251,209.67
四、减值准备合计	1,613,463.10				1,613,463.10
其中:房屋及建筑物					

专用设备	1,558,032.91			1,558,032.91
通用设备	55,430.19			55,430.19
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	724,097,074.05			722,050,119.41
其中：房屋及建筑物	86,085,811.58			83,760,583.95
专用设备	591,736,592.99			590,732,235.29
通用设备	40,188,633.90			41,895,565.79
运输设备	2,709,767.57			2,410,524.71
其他设备	3,376,268.01			3,251,209.67

(2) 本期折旧额 58,934,704.64 元。

(3) 固定资产处置情况

本公司本期处置部分固定资产，其中：固定资产原值 1,590,759.17 元，净值为 66,441.48 元，形成处置净损失-25,817.57 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
华天科技(西安)有限公司一期工程	112,004,317.64		112,004,317.64	97,544,600.32		97,544,600.32
人才公寓工程项目	15,303,905.80		15,303,905.80	12,939,635.80		12,939,635.80
DFN 型微小形技术改造项目				123,000.00		123,000.00
封测工艺升级技术改造	52,442,721.22		52,442,721.22			
铜线键合工艺升级及产业化	80,000.00		80,000.00			
基建工程	25,749,171.00		25,749,171.00	5,166,763.66		5,166,763.66
其他零星工程	7,574,598.91		7,574,598.91	1,994,448.86		1,994,448.86
合计	213,154,714.57		213,154,714.57	117,768,448.64		117,768,448.64

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
华天科技(西安)有限公司一期工程		97,544,600.32	14,459,717.32		
人才公寓工程项目		12,939,635.80	2,364,270.00		

DFN 型微小形技术改造项目		123,000.00			123,000.00
封测工艺升级技术改造	414,000,000.00		52,442,721.22		
铜线键合工艺升级及产业化	201,600,000.00		80,000.00		
基建工程		5,166,763.66	20,582,407.34		
其他零星工程		1,994,448.86	5,580,150.05		
合计	615,600,000.00	117,768,448.64	95,509,265.93		123,000.00

接上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
华天科技(西安)有限公司一期工程			1,197,060.00	714,900.00	5.292	募集资金、自筹	112,004,317.64
人才公寓工程项目	84.02	84.02				自筹	15,303,905.80
DFN 型微小形技术改造项目	100.00	100.00				自筹、拨款	
封测工艺升级技术改造	22.47	22.47				自筹	52,442,721.22
铜线键合工艺升级及产业化	2.99	2.99				自筹	80,000.00
基建工程	11.48	11.48				自筹	25,749,171.00
其他零星工程							7,574,598.91
合计							213,154,714.57

10、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	99,495,089.31	853,497.41		100,348,586.72
ERP 系统	640,600.00			640,600.00
计算机软件	3,059,267.27	849,040.81		3,908,308.08
土地使用权	95,795,222.04	4,456.60		95,799,678.64
二、累计摊销合计	4,743,152.38	1,182,177.73		5,925,330.11
ERP 系统	372,223.46	18,883.95		391,107.41
计算机软件	325,581.62	194,385.69		519,967.31
土地使用权	4,045,347.30	968,908.09		5,014,255.39
三、无形资产账面净值合计	94,751,936.93			94,423,256.61
ERP 系统	268,376.54			249,492.59
计算机软件	2,733,685.65			3,388,340.77
土地使用权	91,749,874.74			90,785,423.25

四、减值准备合计				
ERP 系统				
计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	94,751,936.93			94,423,256.61
ERP 系统	268,376.54			249,492.59
计算机软件	2,733,685.65			3,388,340.77
土地使用权	91,749,874.74			90,785,423.25

本期无形资产摊销额为 1,182,177.73 元。

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入房屋维修费	1,106,559.52		134,171.43		972,388.09	

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,092,006.89	2,221,859.23
与资产相关的政府补助	11,422,759.70	13,080,124.37
可抵扣亏损		
计提未支付的工资薪金	2,779,198.08	2,779,198.08
计提的财产保险费	17,662.29	17,662.29
合 计	16,311,626.96	18,098,843.97

(2) 可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数
资产减值准备	13,364,489.85
与资产相关的政府补助	76,114,231.12
计提未支付的奖金	18,527,987.25
计提的财产保险费	117,748.60
合 计	108,124,456.82

13、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,137,529.94		1,386,503.19		11,751,026.75
二、固定资产减值准备	1,613,463.10				1,613,463.10
合 计	14,750,993.04		1,386,503.19		13,364,489.85

14、短期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	238,308,900.00	116,622,700.00

15、应付票据

(1) 应付票据情况

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,252,506.45	53,320,000.00

下一会计期间将到期的金额 75,252,506.45 元。

(2) 本报告期应付票据中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见“六、5、关联方应收应付款项”。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	226,173,344.61	207,373,165.53
1-2 年	3,477,411.37	12,395,807.66
2-3 年	1,539,845.72	2,145,061.32
3 年以上	3,818,690.30	2,521,260.04
合 计	235,009,292.00	224,435,294.55

(2) 应付账款说明

本公司期末应付账款中，账龄在 1 年以上的的款项合计为 8,835,947.39 元，未支付的款项主要是设备尾款。

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见“六、5、关联方应收应付款项”。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,281,233.68	3,356,692.90
1-2 年	424,552.80	132,357.90
合 计	1,705,786.48	3,489,050.80

(2) 本报告期预收账款中预收关联方的款项情况详见“六、5、关联方应收应付款项”。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,664,576.25	48,529,995.32	67,934,761.12	1,259,810.45
二、职工福利费		5,258,585.67	5,258,585.67	
三、社会保险费	3,600.00	6,849,023.84	6,852,623.84	
医疗保险费	3,600.00	1,194,245.59	1,197,845.59	
基本养老保险费		5,108,332.48	5,108,332.48	
失业保险费		493,038.33	493,038.33	
工伤保险		53,407.44	53,407.44	
四、住房公积金		532,622.00	532,622.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,920,592.00	1,352,590.40	1,220,746.51	9,052,435.89
合 计	29,588,768.25	62,522,817.23	81,799,339.14	10,312,246.34

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	-27,044,202.16	-20,925,955.73
营业税	77,908.43	35,458.43
企业所得税	5,884,950.93	6,397,670.90
个人所得税	90,907.30	54,211.79
城市维护建设税	195,665.90	87,280.42
教育费附加	87,008.60	37,428.07
房产税	2,265,307.33	2,660.22
印花税	50,175.17	54,389.82
土地使用税		1,508,431.40
其他	63,155.40	24,404.49

合 计	-18,329,123.10	-12,724,020.19
-----	----------------	----------------

20、其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1年以内	4,075,256.19	14,320,679.16
1-2年	7,015,553.93	358,711.90
2-3年	63,803.00	243,893.29
3年以上	836,600.66	636,091.46
合 计	11,991,213.78	15,559,375.81

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	80,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	80,000,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
PBGA型封装集成电路研究开发专项资金	397,374.96	312,500.00
BAG型、MCM型塑料封装集成电路项目	62,499.96	62,499.96
新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列	62,499.96	62,499.96
清洁生产专项资金	50,000.04	50,000.04
MCM塑料封装技术研究开发专项资金	250,000.00	125,000.00
塑封集成电路无铅电镀产业化	181,250.04	181,250.04
LQFP100L/128L塑封IC研发及产业化项目	125,000.04	125,000.04
LIP系列集成电路产业研究与开发专项资金		62,500.00
集成电路铜线键合封装研发及产业化项目	50,000.04	50,000.04
电镀生产线专项补贴	18,750.00	37,500.00

集成电路高端封装高技术产业化	2,000,000.00	1,000,000.00
调整外贸结构资金拨款	99,999.98	99,999.98
塑封集成电路生产线扩大测试规模技改项目资金	62,499.96	62,499.96
集成电路封测设备模具生产线扩大规模资金	145,686.25	145,686.25
DFN型微小型封装集成电路生产线技术改造	1,500,000.00	
长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化补助资金	375,000.00	
新型LGA封装技术和产品研究开发资金	1,392,344.16	
合计	6,772,905.39	2,376,936.27

其他流动负债说明：

其他流动负债期末余额为其他非流动负债项目预计在未来一年需转回金额重分类计入。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	110,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	73,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	18,000,000.00	
合计	201,000,000.00	125,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行陕西分行	2011-04-26	2012-10-25	人民币	6.120		50,000,000.00		
中国建设银行天水分行	2010-03-25	2015-03-25	人民币	5.184		30,000,000.00		30,000,000.00
西安民生银行	2010-10-18	2012-10-18	人民币	5.292		25,000,000.00		25,000,000.00
西安民生银行	2010-09-28	2012-09-28	人民币	5.292		20,000,000.00		20,000,000.00
中国农业银行天水分行	2010-11-24	2013-12-24	人民币	5.364		20,000,000.00		20,000,000.00
合计						145,000,000.00		95,000,000.00

24、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额

PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金	2,748,510.46	4,687,500.00
BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路项目	192,708.51	223,958.49
新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列	192,708.51	223,958.49
清洁生产专项资金	154,166.49	179,166.51
MCM 塑料封装技术研究开发专项资金	1,729,166.67	1,875,000.00
塑封集成电路无铅电镀产业化	815,624.86	906,249.88
LQFP100L/128L 塑封 IC 研发及产业化项目	437,499.86	499,999.88
LIP 系列集成电路产业研究与开发专项资金		937,500.00
集成电路铜线键合封装研发及产业化项目	270,833.23	295,833.25
晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目	5,000,000.00	5,000,000.00
电镀生产线专项补贴	131,250.00	150,000.00
集成电路高端封装高技术产业化	13,500,000.00	15,000,000.00
调整外贸结构资金拨款	550,000.06	600,000.04
塑封集成电路生产线扩大测试规模技改项目资金	294,791.77	326,041.76
DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造	10,125,000.00	12,000,000.00
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	9,900,000.00	9,900,000.00
长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化补助资金	2,562,500.00	3,000,000.00
新型 LGA 封装技术和产品研究开发资金	9,630,380.76	18,000,000.00
铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化	10,400,000.00	10,400,000.00
集成电路封测设备模具生产线扩大规模资金	1,120,768.02	1,120,768.02
全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化	300,000.00	300,000.00
合计	70,055,909.20	85,625,976.32

其他非流动负债说明：

1) 本公司 2006 年度依据国家信息产业部信部运(2005)637 号文件《关于下达 2005 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到国家信息产业部拨付 PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金 500 万元，该项目于 2011 年验收，部分与收益相关的补助直接计入营业外收入，与资产相关的补助依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 397,374.96 元转入报表其他流动负债项目列示。

2) 本公司 2005 年度收到甘肃省经济委员会拨付 BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路研制补助资金 50 万元，项目于 2007 年 7 月份进行验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 62,499.96 元转入报表其他流动负债项目列示。

3) 本公司 2005 年度收到科学技术部拨付的 SOP 系列表面贴装式集成电路技术与开发资金 50 万元，项目于 2007 年 7 月份进行验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转

回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 62,499.96 元转入报表其他流动负债项目列示。

4) 本公司 2005 年度天水市财政局拨付的清洁生产专项资金 40 万元，项目于 2007 年 7 月份进行验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 50,000.04 元转入报表其他流动负债项目列示。

5) 本公司 2007 年依据信部运[2007]3 号文件《关于下达 2006 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到 MCM 塑料封装技术研究开发资金 250 万元，其中 50 万元为培训费及材料费。该项目于 2011 年验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 250,000.00 元转入报表其他流动负债项目列示。

6) 2007 年依据信息产业部信部运〔2005〕555 号文件《关于下达 2005 年度电子信息产业发展基金第二批项目计划通知》，收到信息产业部拨付无铅电镀产业化发展基金 150 万元，其中：5 万元为验收费用及调研费用，项目已验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 181,250.04 元转入报表其他流动负债项目列示。

7) 本公司 2007 年度及 2008 年度收到甘肃省财政厅拨付的 LQFP100L/128L 塑封 IC 研发及产业化项目资助资金 100 万元，该项目公司于 2008 年验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 125,000.04 元转入报表其他流动负债项目列示。

8) 2007 年 12 月依据信息产业部信部运[2008]14 号文件《关于 2007 年度集成电路产业研究与开发专项资金》收到 LIP 塑料封装技术研究开发专项资金 1,000,000.00 元。该项目于 2011 年验收，发生的材料费用及研发费用全部转入营业外收入列示。

9) 2008 年依据甘肃省财政厅、甘肃省科学技术厅关于《2008 年甘肃省第一批科技计划项目经费的通知》，收到集成电路铜线键合封装研发产业化项目补助资金 30 万元。依据天财教（2009）446 号文件收到集成电路铜线键合封装研发及产业化项目本期拨款 10 万元，项目已验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 50,000.04 元转入报表其他流动负债项目列示。

10) 2007 年依据甘肃省财政厅关于《2007 年甘肃省振兴装备制造业发展专项补助资金计划的通知》，收到集成电路直线高速片式无铅电镀设备补助资金 30 万元，依据本公司电镀设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 18,750.00 元转入报表其他流动负债项目列示。

11) 2008 年依据工业和信息化部文件[2008]418 号文件《关于下达 2008 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目补助资金 500 万元，项目尚未完工验收使用。

12) 依据发改投资（2009）1168 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路高端封装高技术产业化项目投

资补助拨款 1,600 万元，该项目于 2011 年验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 2,000,000.00 万元转入报表其他流动负债项目列示。

13) 依据甘商发字[2009]489 号、天财企[2009]971 号文，收到 2009 年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金拨款 80 万元，本期项目已验收使用，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 99,999.98 元转入报表其他流动负债项目列示。

14) 依据天财企（2008）1223 号、天财企（2009）714 号文件收到转变外贸发展方式项目资金 50 万元，实施项目为塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造，项目已验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 62,499.96 元转入报表其他流动负债项目列示。

15) 依据发改投资（2009）1348 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 560 万元。依据甘财建（2010）498 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 540 万元。依据甘财企（2010）123 号《甘肃省财政厅关于拨付 2010 年外贸公共服务平台建设项目资金的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 100 万元。该项目于 2011 年验收使用，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 1,500,000.00 万元转入报表其他流动负债项目列示。

16) 依据天财教（2010）469 号《关于下达 2010 年甘肃省第二批科技计划经费的通知》，收到多芯片封装（MCP）技术研发项目拨款 50 万元；依据财教(2009)479 号，《财政部关于核定科技重大专项 2009 年立项项目（课题）中央财政资金预算并下达 2009 年年度预算的通知》，收到多芯片封装（MCP）技术研发项目拨款 940 万元，该项目尚未验收使用。

17) 依据甘财建（2010）190 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年科技成果转化资金预算指标（第二批）的通知》，收到长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化项目拨款资金 300 万元，该项目于 2011 年验收使用，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 375,000.00 元转入报表其他流动负债项目列示。

18) 依据财建（2010）489 号《财政部关于下达 2010 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到新型 LGA 封装技术和产品研究开发项目拨款资金 1800 万元，该项目于 2011 年验收使用，部分与收益相关的补助直接计入营业外收入，与资产相关的补助依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 1,392,344.16 元转入报表其他流动负债项目列示。

19) 依据甘财建（2010）498 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目

(第一批)中央预算内基建支出预算的通知》，收到铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化项目拨款资金 1,040 万元，该项目尚未验收使用。

20) 依据发改投资(2009)1348号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路封测设备模具生产线扩大规模项目拨款资金 140 万元。该项目已验收，依据本公司集成电路封装设备一般使用年限，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年需转回金额 145,686.25 元转入报表其他流动负债项目列示。

21) 依据甘工信装(2010)764号、甘财建(2010)320号《甘工业和信息化部、甘财政厅关于下达 2010 年甘肃省振兴装备制造业发展专项补助资金计划的通知》，收到全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化项目拨款资金 30 万元，该项目尚未验收使用。

25、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,230,000.00						373,230,000.00

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	193,142,142.07			193,142,142.07
其他资本公积	17,427,889.81			17,427,889.81
合计	210,570,031.88			210,570,031.88

27、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,334,906.25			49,334,906.25
合计	49,334,906.25			49,334,906.25

28、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	380,601,647.25	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	380,601,647.25	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,158,345.93	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
期末未分配利润	452,759,993.18	

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	625,476,160.71	535,455,732.39
其他业务收入	21,405,782.19	13,147,591.96
营业成本	498,300,506.68	425,728,696.21

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路、半导体元器件封装、测试	625,476,160.71	493,243,148.05	535,455,732.39	422,029,878.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
1	44,712,139.64	7.15
2	26,505,391.49	4.24
3	23,172,057.87	3.70
4	20,388,153.88	3.26
5	18,013,153.55	2.88
合计	132,790,896.43	21.23

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	266,598.54	141,481.80	3%、5%
城市维护建设税	1,616,841.78	747,635.32	7%

教育费附加	1,152,963.97	296,178.04	3%、 2%
水利基金建设	2,600.00		0.08%
合 计	3,039,004.29	1,185,295.16	

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,464.84	1,336,230.45
运输费	7,028,996.86	5,831,832.87
展览费	1,000.00	
广告费	125,359.00	
办公费	114,149.04	166,966.14
差旅费	311,767.48	373,344.89
维修费	50,896.35	22,847.19
其他	1,749,580.64	1,135,314.13
合 计	10,567,214.21	8,866,535.67

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,169,779.57	7,343,382.65
办公费	781,214.94	546,202.96
董事会费	339,612.83	438,352.39
差旅费	529,114.16	459,071.30
业务招待费	1,155,780.70	1,326,817.20
会议费	10,100.00	
修理费	933,263.09	600,640.35
水电费	498,918.12	60,521.17
租赁费	564,559.43	856,460.90
机物料消耗	758,858.72	728,210.91
折旧费	656,275.86	612,927.88
无形资产摊销	1,154,868.31	561,276.47
中介机构佣金	827,250.00	714,353.93
研究与开发费	30,966,286.70	24,472,323.87
排污费	98,390.00	

税金	1,778,998.16	1,309,352.85
其他	1,304,008.12	1,043,841.62
合 计	49,527,278.71	41,073,736.45

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,430,912.52	3,322,655.16
减：利息收入	2,019,993.05	1,784,776.52
汇兑损失	2,095,149.50	434,864.35
减：汇兑收益	568,979.84	14,753.76
金融机构手续费	260,496.59	177,390.90
合 计	10,197,585.72	2,135,380.13

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,386,503.19	2,668,533.44

35、投资收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资	-1,356,715.08	

36、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	75,859.21	16,215.31	75,859.21
其中：固定资产处置利得	75,859.21	16,215.31	75,859.21
政府补助	12,181,878.00	4,507,773.02	12,181,878.00
其他	199,593.31	68,815.01	199,593.31
合 计	12,457,330.52	4,592,803.34	12,457,330.52

(2) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	50,041.64	412,837.60	50,041.64
其中：固定资产处置损失	50,041.64	412,837.60	50,041.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	41,361.96	27,036.12	41,361.96
合 计	91,403.60	439,873.72	91,403.60

37、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,043,990.56	10,943,307.95
递延所得税调整	1,787,217.01	-237,010.15
合 计	14,831,207.57	10,706,297.80

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于普通股股东当期净利润	1	72,158,345.93	59,857,349.12
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东的非经常性损益	2	10,489,389.93	3,515,743.58
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	61,668,956.00	56,341,605.54
期初股份总数	4	373,230,000.00	287,100,000.00
资本公积金转增股本数	5		86,130,000.00
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	373,230,000.00	373,230,000.00
基本每股收益 I	7=1/6	0.1933	0.1604
基本每股收益 II	7=3/6	0.1652	0.1510

39、其他综合收益

本公司本期没有其他综合收益项目。

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利息收入	2,019,993.05
政府补助	1,007,780.00

其他	1,699,337.25
合 计	4,727,110.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
办公费	483,912.23
差旅费	969,512.54
业务招待费	890,625.83
运杂费	7,237,921.39
租赁费	1,867,148.83
备用金	3,434,964.92
偿还非金融机构借款	3,726,400.00
基建工程施工保证金	2,176,668.00
中介机构费	989,650.00
修理费	334,910.28
进口业务费用	4,245,288.82
其他	6,698,774.84
合 计	33,055,777.68

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,814,860.75	60,391,779.11
加：资产减值准备	-1,386,503.19	2,668,533.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,934,704.64	49,445,975.69
无形资产摊销	1,182,177.73	588,585.89
长期待摊费用摊销	134,171.43	297,951.98
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）	-25,817.57	396,622.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,706,542.35	3,322,655.16
投资损失（收益以“-”号填列）	1,356,715.08	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,787,217.01	-370,380.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,958,601.75	35,507.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,233,163.74	-89,555,785.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,465,401.70	87,897,769.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,777,704.44	115,119,214.23
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,115,526.33	341,855,803.94
减：现金的期初余额	354,367,461.75	98,469,091.63
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	-127,251,935.42	243,386,712.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	228,391,156.16	355,892,971.18
其中：库存现金	94,636.65	33,153.04
可随时用于支付的银行存款	228,296,519.51	355,859,818.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、调整前现金和现金等价物余额	228,391,156.16	355,892,971.18
加：汇率变动对现金的影响	-1,275,629.83	-1,525,509.43
四、期末现金及现金等价物余额	227,115,526.33	354,367,461.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末现金和现金等价物与财务报表货币资金余额差异说明：

期末现金及现金等价物余额与财务报表中货币资金余额相差 11,439,574.25 元, 系期末其他货币资金中的信用证保证金 4,687,067.80 元、银行承兑汇票保证金 6,752,506.45 元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天水华天微电子股份有限公司	控股股东	股份公司	甘肃省天水市	肖胜利	集成电路行业

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天水华天微电子股份有限公司	22,136,090.00	37.36	37.36	肖胜利等 16 名自然人	739609818

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天水华天集成电路封装材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	甘肃省天水市	肖胜利	集成电路行业
天水华天机械有限公司	控股子公司	中外合资	甘肃省天水市	肖胜利	集成电路行业
华天科技(西安)有限公司	全资子公司	有限责任公司	陕西省西安市	肖胜利	集成电路行业

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天水华天集成电路封装材料有限公司	16,960,000.00	100.00	100.00	75090818-X
天水华天机械有限公司	7,104,000.00	74.16	74.16	739629296
华天科技(西安)有限公司	228,000,000.00	100.00	100.00	668682400

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	78401151-6
厦门永红科技有限公司	公司董事肖胜利、张玉明分别任其控股股东的董事和监事	79129060-5
天水七四九电子有限公司	本公司董事长与其法定代表人为同一人	79487182-7
天水永红器材厂	本公司董事长与其法定代表人为同一人	22489696-9
杭州友旺电子有限公司	持股 5%以上股东, 公司监事罗华兵任其公司董事、总经理	60916630-X
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	25393397-6
宁波康强电子股份有限公司	其公司独立董事毕克允在 2010 年 4 月 25 日前任本公司独立董事。	61026089-7
天水华天电子宾馆有限公司	受同一控股股东控制	69039330-6

天水永红家园服务有限公司	本公司董事长与其法定代表人为同一人	56114696-6
--------------	-------------------	------------

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门永红科技有限公司	采购	原材料	市场价	13,342,459.06	12.35	21,458,534.60	21.98
宁波康强电子股份有限公司	采购	原材料	市场价	57,139,962.30	50.63	41,171,878.62	20.90
天水华天传感器有限公司	采购	原材料	市场价	2,495.73	100.00	2,495.72	100.00
天水华天电子宾馆有限公司	采购	招待费	市场价	46,871.00	5.12	134,054.00	10.10

注：宁波康强电子股份有限公司独立董事毕克允在 2010 年 4 月 25 日前任本公司独立董事，表中关联交易金额为 1-6 月份交易金额。2011 年 1-4 月发生的交易金额为 22,130,588.73 元。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州士兰微电子股份有限公司	集成电路封装费	市场价	44,712,139.64	7.15	38,907,337.57	7.31
杭州友旺电子有限公司	集成电路封装费	市场价	17,903,165.40	2.86	20,913,879.77	3.93
天水七四九电子有限公司	集成电路封装费	市场价	1,126.36	0.00	7,062.70	0.00
天水华天传感器有限公司	材料	市场价	358.97	0.00		
天水华天微电子股份有限公司	材料	市场价	16,443.33	0.19	158,042.90	0.95
天水华天微电子股份有限公司	工程改造、维修、备件等	市场价	1,281,865.24	4.71	1,264,033.08	8.02
天水七四九电子有限公司	备件	市场价	88,186.32	0.32	75,008.40	0.48
天水华天传感器有限公司	工程改造	市场价	100,000.00	0.37		
天水七四九电子有限公司	水电费	市场价	204,229.76	9.19	167,740.16	18.51
天水华天传感器有限公司	水电费	市场价	8,508.65	0.38	5,682.55	0.63
天水永红器材厂	水电费	市场价			51,491.03	5.68
天水永红家园服务有限公司	水电费	市场价	600,255.64	27.01		
天水华天微电子股份有限公司	水电费	市场价	445,056.49	20.03	233,073.14	25.71

天水华天电子宾馆有限公司	水电费	市场价	287,456.23	12.93	19,561.31	2.16
天水永红家园服务有限公司	供暖	市场价	658,538.47	74.59		
天水永红器材厂	供暖	市场价			658,773.63	75.67
天水七四九电子有限公司	供暖	市场价	88,977.98	10.08	87,737.40	10.08
天水华天传感器有限公司	供暖	市场价	12,694.85	1.44	13,090.00	1.50
天水华天微电子股份有限公司	供暖	市场价	35,117.06	3.98	28,954.75	3.33

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	1-6月份确认的租赁收益
天水华天集成电路包装材料有限公司	天水七四九电子有限公司	房屋	2011.01.01	2011.12.31	参考市场价	114,383.40

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	1-6月份确认的租赁费
天水七四九电子有限公司	天水华天科技股份有限公司	房屋	2011.01.01	2011.12.31	参考市场价	262,983.90
天水华天微电子股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	房屋	2011.01.01	2011.12.31	参考市场价	1,099,502.94

(4) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

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
天水华天科技股份有限公司	华天科技(西安)有限公司	80,000,000.00	2010.09.28	2013.09.27	否

注: 截止 2011 年 6 月底, 华天科技(西安)有限公司已借款 73,000,000.00 元。

(5) 其他关联交易

本公司 2011 年 1-6 月份支付给关键管理人员报酬总额人民币 41 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

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
应收票据	杭州士兰微电子股份有限公司	12,764,732.76			
应收票据	杭州友旺电子有限公司	5,445,212.35			

应收账款	杭州士兰微电子股份有限公司	11,496,210.05	574,810.50	16,011,293.85	800,564.69
应收账款	杭州友旺电子有限公司	3,387,247.34	169,362.37	6,338,911.78	316,958.97
应收账款	天水华天传感器有限公司	267.64	13.38	40,267.64	2,013.38
应收账款	天水华天微电子股份有限公司			948,746.90	47,437.35
应收账款	天水七四九电子有限公司	77.60	3.88	7,440.00	372.00
应收账款	天水永红家园服务有限公司	1,409,043.27	70,452.16		
预付账款	天水华天传感器有限公司	33,200.00			
其他应收款	厦门永红科技有限公司	50,000.00	2,500.00	250,000.00	12,500.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	天水七四九电子有限公司	859.98	809.98
预收账款	天水永红家园服务有限公司		13,222.03
预收账款	天水华天微电子股份有限公司	731.35	
应付票据	宁波康强电子股份有限公司	500,000.00	
应付账款	厦门永红科技有限公司	6,307,960.46	186,758.52
应付账款	宁波康强电子股份有限公司	11,935,998.73	17,177,229.10
应付账款	天水华天传感器有限公司	2,300.00	5,600.00

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	225,559,903.14	100.00	9,918,711.25	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	225,559,903.14	100.00	9,918,711.25	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	242,267,507.61	100.00	12,376,055.51	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	242,267,507.61	100.00	12,376,055.51	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后, 未发现需要单独计提坏账准备的款项, 应收账款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备, 具体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	223,167,447.74	98.94	9,235,797.09	239,745,690.15	98.97	11,669,666.02
1至2年	276,131.92	0.12	27,613.19	374,495.12	0.15	37,449.51
2至3年	2,054,930.13	0.91	616,479.04	2,065,180.74	0.85	619,554.22
3至4年	34,309.19	0.02	17,154.60	54,425.07	0.02	27,212.54
4至5年	27,084.16	0.01	21,667.33	27,716.53	0.01	22,173.22
合计	225,559,903.14	100.00	9,918,711.25	242,267,507.61	100.00	12,376,055.51

注: 本期应收账款 1 年以内中应收关联方华天科技(西安)有限公司货款 38,451,505.91 元按照会计政策未计提坏账准备。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
杭州友旺电子有限公司	3,237,995.91	161,899.80	6,325,394.98	316,269.75
合计	3,237,995.91	161,899.80	6,325,394.98	316,269.75

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	关联方	10,398,182.84	1 年以内	4.61

2	客户	8,446,195.91	1年以内	3.74
3	客户	8,430,911.67	1年以内	3.74
4	客户	7,054,223.33	1年以内	3.12
5	客户	4,970,771.41	1年以内	2.20
合计		39,300,285.16		17.41

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
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	10,398,182.84	4.61
杭州友旺电子有限公司	持股 5%以上股东，公司监事罗华兵任其公司董事、总经理	3,237,995.91	1.44
合计		13,636,178.75	6.05

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	50,359,498.66	99.99	521,160.82	99.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,207.37	0.01	3,207.37	0.61
合计	50,362,706.03	100.00	524,368.19	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,428,937.19	100.00	306,623.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	46,428,937.19	100.00	306,623.69	100.00

(2) 期末单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试后，未发现需要单独计提坏账准备的款项；单项金额不重大的其他应收款单独进行减值测试后，发现需要单独计提坏账准备的款项 3,207.37 元，为无法收回的员工个人借款；除此之外，所有其他应收款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备，具体情况如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	49,255,167.63	97.81	398,620.88	46,407,043.35	99.95	292,759.66
1至2年	1,089,202.71	2.16	108,920.27	6,485.53	0.01	648.55
2至3年	533.74	0.00	160.12	3,021.63	0.01	906.49
3至4年	2,207.90	0.01	1,103.95	155.39	0.00	77.70
4至5年	155.39	0.00	124.31			
5年以上	12,231.29	0.02	12,231.29	12,231.29	0.03	12,231.29
合计	50,359,498.66	100.00	521,160.82	46,428,937.19	100.00	306,623.69

注：本期其他应收款1年以内中应收关联方华天科技(西安)有限公司借款41,282,750.00元，按照会计政策未计提坏账准备。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	41,282,750.00	1年以内	81.97
2	供应商	1,921,270.00	1年以内	3.81
3	主管部门	1,736,670.00	1年以内	3.45
4	供应商	1,040,211.20	1年以内	2.07
5	供应商	1,000,000.00	1年以内	1.99
合计		46,980,901.20		93.29

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
厦门永红科技有限公司	公司董事肖胜利、张玉明分别任其控股股东的董事和监事	50,000.00	0.10

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天水华天集成电路封装材料有限公司	成本法	17,202,221.56	17,202,221.56		17,202,221.56
天水华天机械有限公司	成本法	8,816,753.80	8,816,753.80		8,816,753.80
华天科技(西安)有限公司	成本法	227,779,499.75	227,779,499.75		227,779,499.75

江苏华海诚科新材料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
昆山西钛微电子科技有限公司	权益法	220,938,636.02		-1,356,715.08	219,581,920.94
合计		479,737,111.13	258,798,475.11	-1,356,715.08	478,380,396.05

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天水华天集成电路包装材料有限公司	100.00	100.00				
天水华天机械有限公司	74.16	74.16				
华天科技(西安)有限公司	100.00	100.00				
江苏华海诚科新材料有限公司	10.00	10.00				
昆山西钛微电子科技有限公司	35.00	35.00				

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	595,126,624.68	531,965,114.42
其他业务收入	24,177,478.54	13,414,253.76
营业成本	478,018,754.98	427,901,104.35

(2) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路、半导体元器件封装、测试	595,126,624.68	468,644,629.10	531,965,114.42	425,309,614.62

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
1	37,185,208.65	6.25
2	25,071,672.18	4.21
3	23,172,057.87	3.89
4	20,388,153.88	3.43
5	18,013,153.55	3.03
合计	123,830,246.13	20.81

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,181,449.40	58,474,399.12
加: 资产减值准备	-2,239,599.76	2,603,940.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,313,717.24	48,298,499.75
无形资产摊销	662,257.92	279,852.41
长期待摊费用摊销	156,769.98	78,385.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-20,628.08	325,999.70
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	10,126,783.07	3,322,655.16
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,356,715.08	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,993,304.63	-359,184.90
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2,507,781.19	2,201,041.22
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-86,250,558.46	-34,681,030.99
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	68,908,241.62	38,056,315.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,696,233.83	118,600,873.13
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	203,906,605.79	228,955,916.12
减: 现金的期初余额	326,296,255.83	77,723,330.84
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	-122,389,650.04	151,232,585.28

期末现金和现金等价物与财务报表货币资金余额差异说明:

期末现金及现金等价物余额与财务报表中货币资金余额相差 5,563,286.54 元。本公司期末货币资金中

的信用证保证金 63,286.54 元、银行承兑汇票保证金 5,500,000.00 元。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	25,817.57	
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）	12,181,878.00	补贴收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,231.35	
所得税影响额	-1,862,880.17	
少数股东权益影响额（税后）	-13,656.82	
合 计	10,489,389.93	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.1933	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.1652	

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比例 (%)	变动原因及具体情况
货币资金	238,555,100.58	364,453,272.58	-34.54	生产经营及投资支付的资金所致。
应收票据	46,560,889.49	8,076,094.58	476.53	本报告期末未支付的承兑汇票增加。
预付款项	125,091,711.56	54,070,299.63	131.35	主要为本期预付设备款和基建工程款较期初增加。
其他应收款	9,684,443.90	6,212,092.11	55.90	主要为本期末未收回的其他应收款增加。
长期股权投资	224,580,920.94	5,000,000.00	4,391.64	主要为本期公司向昆山西钛微电子科技有限公司的投资。
在建工程	213,154,714.57	117,768,448.64	80.99	主要为本期华天科技产业园建设和子公司华天科技(西安)有限公司基建工程的实施所致。
短期借款	238,308,900.00	116,622,700.00	104.34	本期借入的短期借款增加。
应付票据	75,252,506.45	53,320,000.00	41.13	本期新办承兑汇票增加。
预收款项	1,705,786.48	3,489,050.80	-51.11	主要为本期预收款减少。
应付职工薪酬	10,312,246.34	29,588,768.25	-65.15	主要为本期支付上年未计提的各层员工奖金所致。
应交税费	-18,329,123.10	-12,724,020.19	44.05	主要为子公司华天科技(西安)有限公司本期留抵的增值税进一步增大所致。

其他流动负债	6,772,905.39	2,376,936.27	184.94	递延收益中未来一年内转入营业外收入的政府补助增加。
长期借款	201,000,000.00	125,000,000.00	60.80	本期借入的长期借款增加。
营业税金及附加	3,039,004.29	1,185,295.16	156.39	本期应交税金增加。
财务费用	10,197,585.72	2,135,380.13	377.55	本期存款利息较上年同期减少和银行贷款规模扩大、支付利息增加。
资产减值损失	-1,386,503.19	2,668,533.44	-151.96	本期期末应收款项较上年同期减少,转回坏账准备。
投资收益	-1,356,715.08			本期投资的昆山西钛微电子科技有限公司亏损所致。
营业外收入	12,457,330.52	4,592,803.34	171.24	本期计入营业外收入的政府补助较上年同期增加。
营业外支出	91,403.60	439,873.72	-79.22	本期固定资产处置损失较上年同期减少。
非流动资产处置损失	50,041.64	412,837.60	-87.88	本期固定资产处置损失较上年同期减少。
所得税费用	14,831,207.57	10,706,297.80	38.53	本期利润总额较上年同期增加。

第九章 备查文件目录

在公司证券部备有下列文件供股东查阅：

- 一、载有法定代表人签字、公司盖章的2011年半年度报告全文和摘要。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的财务报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

天水华天科技股份有限公司

法定代表人：肖胜利

二〇一一年八月九日