

天水华天科技股份有限公司  
2012 年度财务报表之  
审计报告

目 录

|                     |       |
|---------------------|-------|
| 一、审计报告              | 1-2   |
| 二、已审财务报表            |       |
| 1、合并资产负债表           | 3     |
| 2、合并利润表             | 4     |
| 3、合并现金流量表           | 5     |
| 4、合并股东权益变动表         | 6-7   |
| 5、母公司资产负债表          | 8     |
| 6、母公司利润表            | 9     |
| 7、母公司现金流量表          | 10    |
| 8、母公司股东权益变动表        | 11-12 |
| 9、财务报表附注            | 13-87 |
| 三、本所营业执照及执业许可证（复印件） |       |
| 四、签字注册会计师资格证书（复印件）  |       |

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院  
2 号楼 4 层  
<http://www.chcnpcpa.com>

邮 编：100039  
电 话：(010) 8821 9191  
传 真：(010) 8821 0558

## 审计报告

国浩审字[2013]第209A0058号

天水华天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天水华天科技股份有限公司（以下简称华天科技公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，华天科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华天科技公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：韩旺

中国·北京

中国注册会计师：宫岩

二〇一三年三月十二日

## 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：元

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 312,351,006.93        | 331,605,681.13        |
| 结算备付金         |                       |                       |
| 拆出资金          |                       |                       |
| 交易性金融资产       |                       |                       |
| 应收票据          | 18,248,120.58         | 18,133,034.04         |
| 应收账款          | 322,091,170.92        | 244,991,076.34        |
| 预付款项          | 48,942,924.62         | 139,461,890.60        |
| 应收保费          |                       |                       |
| 应收分保账款        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |                       |                       |
| 应收利息          |                       | 72,100.03             |
| 应收股利          |                       |                       |
| 其他应收款         | 13,532,580.09         | 13,049,049.31         |
| 买入返售金融资产      |                       |                       |
| 存货            | 186,000,690.77        | 132,024,621.82        |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>901,166,493.91</b> | <b>879,337,453.27</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 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        | 248,137,200.34        | 230,347,310.93        |
| 投资性房地产        |                       |                       |
| 固定资产          | 1,220,022,008.14      | 969,603,887.63        |
| 在建工程          | 68,498,938.99         | 110,423,821.86        |
| 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          | 93,995,203.54         | 93,683,505.80         |
| 开发支出          |                       |                       |
| 商誉            |                       |                       |
| 长期待摊费用        | 569,873.80            | 838,216.66            |
| 递延所得税资产       | 23,050,041.49         | 22,795,908.01         |
| 其他非流动资产       |                       |                       |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计       | 1,654,273,266.30 | 1,427,692,650.89 |
| 资产总计          | 2,555,439,760.21 | 2,307,030,104.16 |
| 流动负债:         |                  |                  |
| 短期借款          | 179,501,659.73   | 76,708,100.00    |
| 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          | 28,000,000.00    | 52,000,000.00    |
| 应付账款          | 335,582,551.31   | 265,895,514.43   |
| 预收款项          | 8,559,868.73     | 5,289,102.40     |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 29,484,751.31    | 28,470,538.59    |
| 应交税费          | -38,052,967.50   | -31,624,075.12   |
| 应付利息          | 47,833.33        | 574,081.94       |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 8,913,198.80     | 5,801,880.11     |
| 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   | 201,000,000.00   | 65,000,000.00    |
| 其他流动负债        | 10,858,481.70    | 8,183,469.20     |
| 流动负债合计        | 763,895,377.41   | 476,298,611.55   |
| 非流动负债:        |                  |                  |
| 长期借款          | 158,000,000.00   | 276,000,000.00   |
| 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       | 100,900,313.34   | 106,224,480.75   |
| 非流动负债合计       | 258,900,313.34   | 382,224,480.75   |
| 负债合计          | 1,022,795,690.75 | 858,523,092.30   |
| 所有者权益(或股东权益): |                  |                  |
| 实收资本(或股本)     | 649,808,000.00   | 406,130,000.00   |
| 资本公积          | 284,510,031.88   | 528,188,031.88   |
| 减:库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 67,198,936.73    | 57,865,769.06    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 522,115,855.86   | 451,026,873.38   |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 1,523,632,824.47 | 1,443,210,674.32 |
| 少数股东权益            | 9,011,244.99     | 5,296,337.54     |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,532,644,069.46 | 1,448,507,011.86 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,555,439,760.21 | 2,307,030,104.16 |

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：吴树涛

### 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：元

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 262,460,769.99        | 219,905,425.76        |
| 交易性金融资产       |                       |                       |
| 应收票据          | 15,395,039.73         | 13,557,350.31         |
| 应收账款          | 260,822,152.97        | 237,614,771.53        |
| 预付款项          | 45,410,931.50         | 146,484,655.20        |
| 应收利息          |                       | 72,100.03             |
| 应收股利          |                       |                       |
| 其他应收款         | 87,964,386.97         | 52,476,131.04         |
| 存货            | 138,442,577.37        | 97,513,186.12         |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>810,495,858.53</b> | <b>767,623,619.99</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 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        | 641,935,675.45        | 617,145,786.04        |
| 投资性房地产        |                       |                       |
| 固定资产          | 847,095,946.76        | 674,224,176.31        |
| 在建工程          | 15,185,036.22         | 46,186,524.07         |
| 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          | 57,146,624.16         | 55,965,930.01         |
| 开发支出          |                       |                       |
| 商誉            |                       |                       |
| 长期待摊费用        | 705,465.10            | 1,019,005.06          |
| 递延所得税资产       | 20,843,254.65         | 17,676,742.08         |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产           |                  |                  |
| 非流动资产合计           | 1,582,912,002.34 | 1,412,218,163.57 |
| 资产总计              | 2,393,407,860.87 | 2,179,841,783.56 |
| 流动负债：             |                  |                  |
| 短期借款              | 160,000,000.00   | 76,708,100.00    |
| 交易性金融负债           |                  |                  |
| 应付票据              | 20,000,000.00    | 51,000,000.00    |
| 应付账款              | 261,557,574.49   | 215,622,050.01   |
| 预收款项              | 4,568,001.48     | 2,290,592.16     |
| 应付职工薪酬            | 24,008,251.31    | 22,158,875.59    |
| 应交税费              | -516,252.65      | -5,909,421.36    |
| 应付利息              |                  |                  |
| 应付股利              |                  |                  |
| 其他应付款             | 7,383,859.33     | 5,059,682.04     |
| 一年内到期的非流动负债       | 183,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 其他流动负债            | 9,733,481.70     | 7,908,469.20     |
| 流动负债合计            | 669,734,915.66   | 404,838,347.64   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              | 130,000,000.00   | 230,000,000.00   |
| 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           | 92,529,692.40    | 96,578,859.81    |
| 非流动负债合计           | 222,529,692.40   | 326,578,859.81   |
| 负债合计              | 892,264,608.06   | 731,417,207.45   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 649,808,000.00   | 406,130,000.00   |
| 资本公积              | 284,211,457.49   | 527,889,457.49   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 67,198,936.73    | 57,865,769.06    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 499,924,858.59   | 456,539,349.56   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,501,143,252.81 | 1,448,424,576.11 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,393,407,860.87 | 2,179,841,783.56 |

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：吴树涛

## 合并利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1,623,202,273.50 | 1,308,920,880.27 |
| 其中：营业收入               | 1,623,202,273.50 | 1,308,920,880.27 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 1,536,156,828.90 | 1,258,957,549.81 |
| 其中：营业成本               | 1,316,972,151.95 | 1,062,957,377.99 |
| 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               | 3,811,781.52     | 3,820,373.41     |
| 销售费用                  | 27,452,183.36    | 27,858,180.09    |
| 管理费用                  | 160,083,288.65   | 136,928,555.01   |
| 财务费用                  | 21,587,031.07    | 25,467,282.82    |
| 资产减值损失                | 6,250,392.35     | 1,925,780.49     |
| 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）       | -8,210,110.59    | -591,325.09      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -8,210,110.59    | -591,325.09      |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 78,835,334.01    | 49,372,005.37    |
| 加：营业外收入               | 60,202,054.83    | 37,335,869.09    |
| 减：营业外支出               | 30,930.28        | 94,540.08        |
| 其中：非流动资产处置损失          | 21,930.28        | 53,178.12        |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 139,006,458.56   | 86,613,334.38    |
| 减：所得税费用               | 17,256,400.96    | 6,835,165.51     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 121,750,057.60   | 79,778,168.87    |

|                   |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 |                |               |
| 归属于母公司所有者的净利润     | 121,035,150.15 | 78,956,088.94 |
| 少数股东损益            | 714,907.45     | 822,079.93    |
| 六、每股收益：           | --             | --            |
| （一）基本每股收益         | 0.1863         | 0.1303        |
| （二）稀释每股收益         | 0.1863         | 0.1303        |
| 七、其他综合收益          |                |               |
| 八、综合收益总额          | 121,750,057.60 | 79,778,168.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额  | 121,035,150.15 | 78,956,088.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额    | 714,907.45     | 822,079.93    |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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：吴树涛

### 母公司利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：

元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 1,380,598,942.12 | 1,245,034,294.83 |
| 减：营业成本                | 1,139,879,827.18 | 1,016,021,060.24 |
| 营业税金及附加               | 2,766,601.69     | 3,115,341.34     |
| 销售费用                  | 23,786,031.92    | 26,561,720.29    |
| 管理费用                  | 128,405,729.62   | 113,973,527.70   |
| 财务费用                  | 16,002,840.94    | 21,323,300.33    |
| 资产减值损失                | 3,563,192.94     | 971,539.37       |
| 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）       | -8,210,110.59    | -591,325.09      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -8,210,110.59    | -591,325.09      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 57,984,607.24    | 62,476,480.47    |
| 加：营业外收入               | 47,055,289.85    | 32,874,070.48    |
| 减：营业外支出               | 27,930.28        | 11,971.30        |
| 其中：非流动资产处置损失          | 21,930.28        | 10,971.30        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”       | 105,011,966.81   | 95,338,579.65    |

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 号填列)              |               |               |
| 减：所得税费用           | 11,680,290.11 | 10,029,951.59 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 93,331,676.70 | 85,308,628.06 |
| 五、每股收益：           | --            | --            |
| （一）基本每股收益         | 0.1436        | 0.1408        |
| （二）稀释每股收益         | 0.1436        | 0.1408        |
| 六、其他综合收益          |               |               |
| 七、综合收益总额          | 93,331,676.70 | 85,308,628.06 |

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：吴树涛

### 合并现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 902,267,411.64 | 871,216,188.49 |
| 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  | 70,360,683.62  | 72,287,646.66  |
| 经营活动现金流入小计      | 972,628,095.26 | 943,503,835.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 464,711,124.62 | 443,587,774.62 |
| 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           | 198,930,083.43  | 168,096,757.37  |
| 支付的各项税费                   | 46,702,058.87   | 63,742,097.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 47,778,572.45   | 49,602,463.43   |
| 经营活动现金流出小计                | 758,121,839.37  | 725,029,093.27  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 214,506,255.89  | 218,474,741.88  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 168,048.80      | 158,980.00      |
| 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            | 65,000,000.00   |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 65,168,048.80   | 158,980.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 279,082,740.50  | 441,142,610.65  |
| 投资支付的现金                   | 26,000,000.00   | 225,938,636.02  |
| 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            |                 | 65,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 305,082,740.50  | 732,081,246.67  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -239,914,691.70 | -731,922,266.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,000,000.00    | 351,848,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 3,000,000.00    |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 367,767,227.49  | 394,228,600.00  |
| 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                | 370,767,227.49  | 746,076,600.00  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金           | 246,975,667.76 | 295,938,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 65,395,997.07  | 24,446,688.77  |
| 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      |                | 1,330,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计          | 312,371,664.83 | 321,714,688.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 58,395,562.66  | 424,361,911.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 209,506.45     | -2,466,137.37  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 33,196,633.30  | -91,551,750.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 262,815,710.82 | 354,367,461.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 296,012,344.12 | 262,815,710.82 |

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：吴树涛

### 母公司现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 753,663,292.81 | 825,023,702.05 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 56,818,116.58  | 67,410,599.06  |
| 经营活动现金流入小计      | 810,481,409.39 | 892,434,301.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 390,495,602.02 | 428,610,429.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 152,311,744.85 | 134,687,829.46 |
| 支付的各项税费         | 37,957,160.96  | 56,088,418.30  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 76,255,084.92  | 41,608,217.62  |
| 经营活动现金流出小计      | 657,019,592.75 | 660,994,894.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 153,461,816.64 | 231,439,406.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和    | 81,548.80      | 21,374,669.46  |

|                         |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 其他长期资产收回的现金净额           |                 |                 |
| 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          |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计              | 81,548.80       | 21,374,669.46   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 163,061,507.30  | 389,899,544.10  |
| 投资支付的现金                 | 33,000,000.00   | 358,938,636.02  |
| 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              | 196,061,507.30  | 748,838,180.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -195,979,958.50 | -727,463,510.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金               |                 | 351,848,000.00  |
| 取得借款收到的现金               | 323,084,000.00  | 348,228,600.00  |
| 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              | 323,084,000.00  | 700,076,600.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 186,794,100.00  | 285,938,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 60,520,812.10   | 21,275,893.63   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 | 1,330,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计              | 247,314,912.10  | 308,543,893.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 75,769,087.90   | 391,532,706.37  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 66,391.25       | -2,449,209.32   |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 33,317,337.29   | -106,940,607.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 219,355,648.65  | 326,296,255.83  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 252,672,985.94  | 219,355,648.65  |

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：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

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(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              | 406,130,000.00 | 528,188,031.88  |       |      | 57,865,769.06 |        | 451,026,873.38 |    | 5,296,337.54 | 1,448,507,011.86 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 其他                    |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 二、本年初余额               | 406,130,000.00 | 528,188,031.88  |       |      | 57,865,769.06 |        | 451,026,873.38 |    | 5,296,337.54 | 1,448,507,011.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |       |      | 9,333,167.67  |        | 71,088,982.48  |    | 3,714,907.45 | 84,137,057.60    |
| (一) 净利润               |                |                 |       |      |               |        | 121,035,150.15 |    | 714,907.45   | 121,750,057.60   |
| (二) 其他综合收益            |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |       |      |               |        | 121,035,150.15 |    | 714,907.45   | 121,750,057.60   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                 |       |      |               |        |                |    | 3,000,000.00 | 3,000,000.00     |
| 1. 所有者投入资本            |                |                 |       |      |               |        |                |    | 3,000,000.00 | 3,000,000.00     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 3. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| (四) 利润分配              |                |                 |       |      | 9,333,167.67  |        | -49,946,167.67 |    |              | -40,613,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                 |       |      | 9,333,167.67  |        | -9,333,167.67  |    |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                 |       |      |               |        | -40,613,000.00 |    |              | -40,613,000.00   |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |       |      |               |        |                |    |              |                  |

|                  |                |                 |  |  |               |  |                |  |              |                  |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|------------------|
|                  | 0.00           | .00             |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 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         | 649,808,000.00 | 284,510,031.88  |  |  | 67,198,936.73 |  | 522,115,855.86 |  | 9,011,244.99 | 1,532,644,069.46 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 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          |
|                       | 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 | 1,018,210,842.99 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 二、本年年初余额              | 373,230,000.00 | 210,570,031.88 |       |      | 49,334,906.25 |        | 380,601,647.25 |    | 4,474,257.61 | 1,018,210,842.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |       |      | 8,530,862.81  |        | 70,425,226.13  |    | 822,079.93   | 430,296,168.87   |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 78,956,088.94  |    | 822,079.93   | 79,778,168.87    |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |    |              |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 78,956,088.94  |    | 822,079.93   | 79,778,168.87    |

|                   |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|------------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |  |  |               |  |                |  |              | 350,518,000.00   |
| 1. 所有者投入资本        | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |  |  |               |  |                |  |              | 350,518,000.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 3. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| (四) 利润分配          |                |                |  |  | 8,530,862.81  |  | -8,530,862.81  |  |              |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  | 8,530,862.81  |  | -8,530,862.81  |  |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |  |               |  |                |  |              |                  |
| 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          | 406,130,000.00 | 528,188,031.88 |  |  | 57,865,769.06 |  | 451,026,873.38 |  | 5,296,337.54 | 1,448,507,011.86 |

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：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

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额      |      |       |      |      |        |       |         |
|----|-----------|------|-------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 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 |
|    |           |      |       |      |      |        |       |         |

|                       | 本)             |                 |  |  |               |  | 计              |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 406,130,000.00 | 527,889,457.49  |  |  | 57,865,769.06 |  | 456,539,349.56 | 1,448,424,576.11 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 其他                    |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 406,130,000.00 | 527,889,457.49  |  |  | 57,865,769.06 |  | 456,539,349.56 | 1,448,424,576.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |  |  | 9,333,167.67  |  | 43,385,509.03  | 52,718,676.70    |
| （一）净利润                |                |                 |  |  |               |  | 93,331,676.70  | 93,331,676.70    |
| （二）其他综合收益             |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                 |  |  |               |  | 93,331,676.70  | 93,331,676.70    |
| （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               |                |                 |  |  | 9,333,167.67  |  | -49,946,167.67 | -40,613,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |                 |  |  | 9,333,167.67  |  | -9,333,167.67  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                 |  |  |               |  | -40,613,000.00 | -40,613,000.00   |
| 4. 其他                 |                |                 |  |  |               |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 243,678,000.00 | -243,678,000.00 |  |  |               |  |                |                  |
| 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 | 649,808,000.00 | 284,211,457.49 |  |  | 67,198,936.73 |  | 499,924,858.59 | 1,501,143,252.81 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 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          |
| 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 |
| 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |       |      | 8,530,862.81  |        | 76,777,765.25  | 435,826,628.06   |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 85,308,628.06  | 85,308,628.06    |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 85,308,628.06  | 85,308,628.06    |
| (三)所有者投入和减少资本         | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |       |      |               |        |                | 350,518,000.00   |
| 1. 所有者投入资本            | 32,900,000.00  | 317,618,000.00 |       |      |               |        |                | 350,518,000.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                |       |      | 8,530,862.81  |        | -8,530,862.81  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      | 8,530,862.81  |        | -8,530,862.81  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| (五)所有者权益内部结转          |                |                |       |      |               |        |                |                  |

|                  |                |                |  |  |               |  |                |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                |  |  |               |  |                |                  |
| 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         | 406,130,000.00 | 527,889,457.49 |  |  | 57,865,769.06 |  | 456,539,349.56 | 1,448,424,576.11 |

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：吴树涛

# 天水华天科技股份有限公司

## 财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

### 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 11 月 6 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]374 号文批准,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。

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的批复》(证监许可【2011】889 号)批准,非公开发行 3290 万股。本次增发后公司总股本为 40613 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 40613 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 64980.8 万股。

公司设办公室、证券部、财务部、设备部、人力资源部、采购部、封装技术研究院等

职能管理部门和制造一部、制造二部、制造三部、测试部等生产单位，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 80 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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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，即每年自 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，应当抵

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

### 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。

### 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。

#### 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

#### 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。

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。

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

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。

### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

- ①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

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### （3）金融资产转移

①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既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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

### （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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 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。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

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

##### ② 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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收账款组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 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% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。             |
| 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。 |

## 11、存货

### (1) 存货的分类

|                            |
|----------------------------|
| 本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料等。 |
|----------------------------|

### (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

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作为计算基础；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。

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。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。若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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

**12、长期股权投资**

(1) 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。

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，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等。

#### 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政策有参与决策的权力，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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### (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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 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 | 5-10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、研发支出

研究阶段和开发阶段的划分标准：

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，研究活动包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发阶段是指在进行生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发支出的核算：

(1) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(3) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

#### 18、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。

#### 19、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。

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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产:本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

②融资租出资产: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,在将来受到租赁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计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2012年度本公司未发生会计政策的变更。

#### (2) 会计估计变更

2012年度本公司未发生会计估计的变更。

## 25、前期差错更正

2012 年度本公司无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，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2009】055 号文件，本公司被认定为高新技术企业；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】329 号文件，本公司通过高新技术企业的复审，2012 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

根据甘肃省科学技术厅、甘肃省地方税务局甘科高【2010】28 号文件，本公司控股子公司天水华天机械有限公司 2010 年被甘肃省认定为高新技术企业，2012 年按 15% 的税率征收企业所得税。

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，2012 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

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，2012 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司控股子公司天水中核华天矿业有限公司 2012 年度按 25% 的税率征收企业所得税。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 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) |
|-------|-------|-----|------|----------|------|------------|
|-------|-------|-----|------|----------|------|------------|

|                  |            |            |     |          |                            |              |
|------------------|------------|------------|-----|----------|----------------------------|--------------|
| 天水中核华天矿业<br>有限公司 | 有限责任<br>公司 | 甘肃省<br>天水市 | 采掘业 | 1,000.00 | 不需前置许可及审<br>批的矿产品批发、<br>销售 | 7,000,000.00 |
|------------------|------------|------------|-----|----------|----------------------------|--------------|

接上表

| 子公司全称            | 实质上构成对<br>子公司净投资<br>的其他项目余<br>额 | 持股比例 (%) |          | 表决权<br>比例 (%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益       | 少数股东权益中用于<br>冲减少数股东损益的<br>金额 |
|------------------|---------------------------------|----------|----------|---------------|------------|--------------|------------------------------|
|                  |                                 | 直接<br>持股 | 间接<br>持股 |               |            |              |                              |
| 天水中核华天矿业<br>有限公司 |                                 | 70.00    |          | 70.00         | 是          | 2,974,827.06 |                              |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                | 子公司<br>类型                    | 注册地        | 业务性质       | 注册资本<br>(万元) | 经营范围   | 期末实际出<br>资额    |
|----------------------|------------------------------|------------|------------|--------------|--|----------------|
| 天水华天集成电路<br>包装材料有限公司 | 有限责任<br>公司                   | 甘肃省<br>天水市 | 集成电路<br>行业 | 1,696.00     | 集成电路包装塑料<br>管、包装盘、各种包<br>装纸箱、塑料纸制包<br>装制品的生产、销售、<br>房屋租赁                                 | 17,202,221.56  |
| 天水华天机械有限<br>公司       | 有限责任<br>公司(台港<br>澳与境内<br>合资) | 甘肃省<br>天水市 | 集成电路<br>行业 | 710.40       | 集成电路模具、备件、<br>夹具及引线框传递盒<br>的制造和销售, 以及<br>公司产品范围内的工<br>程、机械安装服务                           | 8,816,753.80   |
| 华天科技(西安)有<br>限公司     | 有限责任<br>公司                   | 陕西省<br>西安市 | 集成电路<br>行业 | 36,100.00    | 半导体、集成电路和<br>半导体元器件设计、<br>研发、生产销售; 货<br>物及技术的进出口业<br>务。(以上经营范围凡<br>涉及国家有专项专营<br>规定的从其规定) | 360,779,499.75 |

接上表

| 子公司全称                | 实质上构成对<br>子公司净投资<br>的其他项目余<br>额 | 持股比例 (%) |          | 表决权<br>比例 (%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益       | 少数股东权益中用于<br>冲减少数股东损益的<br>金额 |
|----------------------|---------------------------------|----------|----------|---------------|------------|--------------|------------------------------|
|                      |                                 | 直接<br>持股 | 间接<br>持股 |               |            |              |                              |
| 天水华天集成电路<br>包装材料有限公司 |                                 | 100.00   |          | 100.00        | 是          |              |                              |
| 天水华天机械有限<br>公司       |                                 | 74.16    |          | 74.16         | 是          | 6,036,417.93 |                              |
| 华天科技(西安)有<br>限公司     |                                 | 100.00   |          | 100.00        | 是          |              |                              |

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

2012年5月10日, 本公司与甘肃省核地质二一九大队签署《组建天水中核华天矿业有限公司合作协议书》, 双方同意合资设立天水中核华天矿业有限公司。矿业公司注册地址在

甘肃省天水市，注册资本 1,000 万元，其中本公司以货币出资 700 万元，占注册资本的 70%，2012 年 6 月矿业公司成立，矿业公司属公司控股子公司，本期将纳入公司合并财务报表的合并范围。

### 3、本报告期内新纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司

| 名称           | 纳入合并当期期末净资产  | 合并当期纳入合并报表的净利润 |
|--------------|--------------|----------------|
| 天水中核华天矿业有限公司 | 9,916,090.20 | -83,909.80     |

## 五、合并财务报表项目注释

(以下注释“期末余额”是指 2012 年 12 月 31 日余额，“年初余额”是指 2011 年 12 月 31 日余额，“本期”是指 2012 年度，“上期”是指 2011 年度)

### 1、货币资金

| 项 目        | 期末余额                 |        |                       | 年初余额                |        |                       |
|------------|----------------------|--------|-----------------------|---------------------|--------|-----------------------|
|            | 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：        |                      |        | 129,150.06            |                     |        | 375,674.00            |
| 银行存款：      |                      |        | 295,883,194.06        |                     |        | 327,658,436.82        |
| 人民币        |                      |        | 225,028,582.45        |                     |        | 295,020,004.18        |
| 美元         | 11,272,708.87        | 6.2855 | 70,854,611.61         | 5,179,963.60        | 6.3009 | 32,638,432.64         |
| 其他货币资金：    |                      |        | 16,338,662.81         |                     |        | 3,571,570.31          |
| 人民币        |                      |        | 14,191,499.37         |                     |        | 3,521,793.20          |
| 美元         | 341,605.83           | 6.2855 | 2,147,163.44          | 7,900.00            | 6.3009 | 49,777.11             |
| <b>合 计</b> | <b>11,614,314.70</b> |        | <b>312,351,006.93</b> | <b>5,187,863.60</b> |        | <b>331,605,681.13</b> |

货币资金说明：

期末其他货币资金中采购进口设备的信用证保证金 12,338,662.81 元、银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元，除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

| 种 类        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票     | 18,248,120.58        | 18,133,034.04        |
| <b>合 计</b> | <b>18,248,120.58</b> | <b>18,133,034.04</b> |

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 45,631,389.85 元，前五名情况如下：

| 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 | 2012.08.23 | 2013.02.23 | 3,000,000.00         |    |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 2012.08.23 | 2013.02.23 | 3,000,000.00         |    |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 2012.07.26 | 2013.01.26 | 2,000,000.00         |    |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 2012.09.26 | 2013.03.26 | 2,000,000.00         |    |
| 上海新进半导体制造有限公司 | 2012.09.18 | 2013.03.15 | 1,750,000.00         |    |
| <b>合 计</b>    |            |            | <b>11,750,000.00</b> |    |

### (3) 逾期应收票据说明

本报告期期末不存在逾期的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额                  |               |                      |        |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|
|                        | 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      | 340,274,714.01        | 99.39         | 18,183,543.09        | 5.34   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,074,818.32          | 0.61          | 2,074,818.32         | 100.00 |
| <b>合计</b>              | <b>342,349,532.33</b> | <b>100.00</b> | <b>20,258,361.41</b> |        |

续上页

| 种类                     | 年初余额                  |               |                      |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                        | 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      | 259,096,120.06        | 100.00        | 14,105,043.72        | 5.44        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |             |
| <b>合计</b>              | <b>259,096,120.06</b> | <b>100.00</b> | <b>14,105,043.72</b> | <b>5.44</b> |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           | 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      | 332,428,417.28        | 97.70         | 16,621,420.85        | 255,667,635.18        | 98.68         | 12,783,381.76        |
| 1至2年      | 6,584,088.32          | 1.93          | 658,408.83           | 1,228,883.73          | 0.48          | 122,888.38           |
| 2至3年      | 285,426.15            | 0.08          | 85,627.85            | 236,786.90            | 0.09          | 71,036.07            |
| 3至4年      | 53,297.10             | 0.02          | 26,648.55            | 1,668,052.92          | 0.64          | 834,026.46           |
| 4至5年      | 660,240.79            | 0.19          | 528,192.64           | 5,251.39              | 0.00          | 4,201.11             |
| 5年以上      | 263,244.37            | 0.08          | 263,244.37           | 289,509.94            | 0.11          | 289,509.94           |
| <b>合计</b> | <b>340,274,714.01</b> | <b>100.00</b> | <b>18,183,543.09</b> | <b>259,096,120.06</b> | <b>100.00</b> | <b>14,105,043.72</b> |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容           | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例   | 计提理由          |
|------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------|
| 临安仲越电子           | 3,766.56            | 3,766.56            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 北京永新视博数字电视技术有限公司 | 1,653.50            | 1,653.50            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 上海卓芯电子科技有限公司     | 3,489.99            | 3,489.99            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 香港山景科技有限公司       | 5,259.33            | 5,259.33            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 中星微电子国际有限公司      | 23,256.66           | 23,256.66           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 台湾戈采             | 26,305.32           | 26,305.32           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 北京徠特安科技有限公司      | 65,586.30           | 65,586.30           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 安肯(北京)微电子技术有限公司  | 109,444.16          | 109,444.16          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 盈创拓展(香港)有限公司     | 328,863.96          | 328,863.96          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| GLORY 半导体        | 473,784.21          | 473,784.21          | 100.00 | 客户公司破产        |
| 广鹏科技股份有限公司       | 569,949.21          | 569,949.21          | 100.00 | 客户公司破产        |
| 东泰升电子(上海)有限公司    | 451,959.12          | 451,959.12          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 南京广嘉微电子有限公司      | 11,500.00           | 11,500.00           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| <b>合计</b>        | <b>2,074,818.32</b> | <b>2,074,818.32</b> |        |               |

(2) 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

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|               | 金额                  | 计提坏账金额           | 金额                  | 计提坏账金额            |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 天水华天微电子股份有限公司 | 1,795,863.64        | 89,793.18        | 660,980.00          | 33,049.00         |
| 杭州友旺电子有限公司    |                     |                  | 8,381,586.39        | 419,079.32        |
| <b>合 计</b>    | <b>1,795,863.64</b> | <b>89,793.18</b> | <b>9,042,566.39</b> | <b>452,128.32</b> |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 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    | 15,017,732.90        | 一年以内 | 4.39          |
| 2          | 非关联方   | 11,748,379.19        | 一年以内 | 3.43          |
| 3          | 非关联方   | 10,744,595.17        | 一年以内 | 3.14          |
| 4          | 非关联方   | 8,713,367.72         | 一年以内 | 2.55          |
| 5          | 非关联方   | 8,685,546.09         | 一年以内 | 2.54          |
| <b>合 计</b> |        | <b>54,909,621.07</b> |      | <b>16.05</b>  |

(6) 应收关联方账款情况详见附注六、6(1)列示。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄         | 期末余额                 |               | 年初余额                  |               |
|------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            | 金额                   | 比例(%)         | 金额                    | 比例(%)         |
| 1 年以内      | 45,541,950.72        | 93.05         | 139,306,224.99        | 99.89         |
| 1 至 2 年    | 3,341,994.30         | 6.83          | 154,412.09            | 0.11          |
| 2 至 3 年    | 58,979.60            | 0.12          | 1,253.52              | 0.00          |
| 3 年以上      |                      |               |                       |               |
| <b>合 计</b> | <b>48,942,924.62</b> | <b>100.00</b> | <b>139,461,890.60</b> | <b>100.00</b> |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 序号         | 与本公司关系 | 金额                   | 时间   | 未结算原因 |
|------------|--------|----------------------|------|-------|
| 1          | 非关联方   | 5,766,292.56         | 一年以内 | 预付设备款 |
| 2          | 非关联方   | 5,220,432.47         | 一年以内 | 预付电费  |
| 3          | 非关联方   | 4,716,043.44         | 一年以内 | 预付设备款 |
| 4          | 非关联方   | 2,900,000.00         | 一年以内 | 预付设备款 |
| 5          | 非关联方   | 2,614,768.00         | 一年以内 | 预付设备款 |
| <b>合 计</b> |        | <b>21,217,536.47</b> |      |       |

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付款项的说明:

本期预付款项主要为预付设备、工程款。

## 5、应收利息

| 项 目        | 年初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额        |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 定期存款利息     | 72,100.03        | 462,416.64        | 534,516.67        | 0.00        |
| <b>合 计</b> | <b>72,100.03</b> | <b>462,416.64</b> | <b>534,516.67</b> | <b>0.00</b> |

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                 |               |                     |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                         | 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其他应收款   |                      |               |                     |             |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款       | 14,552,916.48        | 100.00        | 1,020,336.39        | 7.01        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |             |
| <b>合计</b>               | <b>14,552,916.48</b> | <b>100.00</b> | <b>1,020,336.39</b> | <b>7.01</b> |

续上表

| 种类                      | 年初余额                 |               |                   |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 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其他应收款   |                      |               |                   |             |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款       | 13,971,587.86        | 100.00        | 922,538.55        | 6.60        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b>               | <b>13,971,587.86</b> | <b>100.00</b> | <b>922,538.55</b> | <b>6.60</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额          |        |            | 年初余额          |        |            |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|         | 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   | 13,083,933.63 | 89.91  | 654,196.68 | 11,688,153.73 | 83.66  | 584,407.69 |
| 1 至 2 年 | 901,038.73    | 6.19   | 90,103.87  | 1,822,386.11  | 13.05  | 182,238.61 |
| 2 至 3 年 | 108,378.97    | 0.74   | 32,513.70  | 430,737.00    | 3.08   | 129,221.10 |
| 3 至 4 年 | 429,254.13    | 2.95   | 214,627.07 | 7,079.73      | 0.05   | 3,539.86   |

|           |                      |               |                     |                      |               |                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 4至5年      | 7,079.73             | 0.05          | 5,663.78            | 500.00               | 0.00          | 400.00            |
| 5年以上      | 23,231.29            | 0.16          | 23,231.29           | 22,731.29            | 0.16          | 22,731.29         |
| <b>合计</b> | <b>14,552,916.48</b> | <b>100.00</b> | <b>1,020,336.39</b> | <b>13,971,587.86</b> | <b>100.00</b> | <b>922,538.55</b> |

(2) 截至2012年12月31日,其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号        | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|----------------------|------|----------------|
| 1         | 非关联方   | 9,125,051.58         | 1年以内 | 62.70          |
| 2         | 非关联方   | 1,373,443.57         | 1年以内 | 9.44           |
| 3         | 非关联方   | 700,000.00           | 1至2年 | 4.81           |
| 4         | 非关联方   | 680,000.00           | 1年以内 | 4.67           |
| 5         | 非关联方   | 426,030.00           | 1至2年 | 2.93           |
| <b>合计</b> |        | <b>12,304,525.15</b> |      | <b>84.55</b>   |

(4) 应收关联方账款情况详见附注六、6(1)列示。

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                  |      |                       | 年初余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 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       | 120,169,900.15        |      | 120,169,900.15        | 70,563,401.09         |      | 70,563,401.09         |
| 库存商品      | 29,575,124.07         |      | 29,575,124.07         | 19,977,074.75         |      | 19,977,074.75         |
| 在产品       | 36,242,267.40         |      | 36,242,267.40         | 41,473,876.50         |      | 41,473,876.50         |
| 周转材料      | 13,399.15             |      | 13,399.15             | 10,269.48             |      | 10,269.48             |
| <b>合计</b> | <b>186,000,690.77</b> |      | <b>186,000,690.77</b> | <b>132,024,621.82</b> |      | <b>132,024,621.82</b> |

### (2) 存货的说明

本报告期末存货不存在减值。

## 8、对联营企业投资

### 对联营企业投资

| 被投资单位名称        | 企业类型         | 注册地    | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本        | 持股比例% | 表决权比例% | 组织机构代码     |
|----------------|--------------|--------|------|--------|-------------|-------|--------|------------|
| 昆山西钛微电子科技有限公司  | 有限责任公司(中外合资) | 江苏省昆山市 | 朱文辉  | 集成电路行业 | 6,193.00万美元 | 35.00 | 35.00  | 67549513-6 |
| 华进半导体封装先导技术研发中 | 有限公司         | 江苏省无   | 叶甜春  | 集成电路行业 | 10,000.00万元 | 20.00 | 20.00  | 05515812-0 |

心有限公司

锡市

续上表:

| 被投资单位名称             | 期末资产总额         | 期末负债总额         | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额       | 本期净利润          |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | 614,289,304.98 | 139,568,827.33 | 474,720,477.65 | 644,794,291.74 | -22,796,410.30 |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | 73,987,221.89  | 9,149.31       | 73,978,072.58  | 0.00           | -1,021,927.42  |

## 9、长期股权投资

### 长期股权投资分类

| 被投资单位               | 核算方法 | 投资成本           | 年初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                  |
|---------------------|------|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1、对联营企业投资           |      |                |                       |                      |                     |                       |
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | 权益法  | 220,938,636.02 | 220,347,310.93        |                      | 8,005,725.11        | 212,341,585.82        |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | 权益法  | 20,000,000.00  |                       | 20,000,000.00        | 204,385.48          | 19,795,614.52         |
| 2、其他长期股权投资          |      |                |                       |                      |                     |                       |
| 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          |
| 天水市兴业担保有限责任公司       | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00          |                      |                     | 5,000,000.00          |
| 南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)  | 成本法  | 6,000,000.00   |                       | 6,000,000.00         |                     | 6,000,000.00          |
| <b>合计</b>           |      |                | <b>230,347,310.93</b> | <b>26,000,000.00</b> | <b>8,210,110.59</b> | <b>248,137,200.34</b> |

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 |
|---------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| <b>1、对联营企业投资</b>    |               |                |                        |      |          |      |
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | 35.00         | 35.00          |                        |      |          |      |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | 20.00         | 20.00          |                        |      |          |      |
| <b>2、其他长期股权投资</b>   |               |                |                        |      |          |      |
| 江苏华海诚科新材料有限公司       | 9.09          | 9.09           |                        |      |          |      |
| 天水市兴业担保有限责任公司       | 8.33          | 8.33           |                        |      |          |      |
| 南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)  | 5.00          | 5.00           |                        |      |          |      |
| <b>合 计</b>          |               |                |                        |      |          |      |

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 年初余额             | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计：    | 1,499,959,596.89 | 412,603,025.17 | 2,664,972.19 | 1,909,897,649.87 |
| 其中：房屋及建筑物    | 244,951,474.97   | 62,860,085.67  |              | 307,811,560.64   |
| 专用设备         | 1,134,565,897.52 | 322,195,413.04 | 2,247,684.56 | 1,454,513,626.00 |
| 通用设备         | 107,361,947.11   | 24,875,200.42  | 370,607.65   | 131,866,539.88   |
| 运输设备         | 4,633,287.51     | 757,454.00     |              | 5,390,741.51     |
| 其他设备         | 8,446,989.78     | 1,914,872.04   | 46,679.98    | 10,315,181.84    |
|              |                  | 本期新增           | 本期计提         |                  |
| 二、累计折旧合计：    | 528,768,280.33   | 161,942,905.51 | 2,422,973.04 | 688,288,212.80   |
| 其中：房屋及建筑物    | 17,099,931.78    | 11,454,390.67  |              | 28,554,322.45    |
| 专用设备         | 474,088,044.31   | 137,453,902.67 | 2,060,859.32 | 609,481,087.66   |
| 通用设备         | 31,100,495.86    | 11,170,924.88  | 316,834.14   | 41,954,586.60    |
| 运输设备         | 2,519,330.56     | 630,506.52     |              | 3,149,837.08     |
| 其他设备         | 3,960,477.82     | 1,233,180.77   | 45,279.58    | 5,148,379.01     |
| 三、固定资产账面净值合计 | 971,191,316.56   |                |              | 1,221,609,437.07 |
| 其中：房屋及建筑物    | 227,851,543.19   |                |              | 279,257,238.19   |
| 专用设备         | 660,477,853.21   |                |              | 845,032,538.34   |
| 通用设备         | 76,261,451.25    |                |              | 89,911,953.28    |

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|----------------|------|------|------------------|
| 运输设备       | 2,113,956.95   |      |      | 2,240,904.43     |
| 其他设备       | 4,486,511.96   |      |      | 5,166,802.83     |
| 四、减值准备合计   | 1,587,428.93   |      |      | 1,587,428.93     |
| 其中：房屋及建筑物  |                |      |      |                  |
| 专用设备       | 1,531,998.74   |      |      | 1,531,998.74     |
| 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 | 969,603,887.63 |      |      | 1,220,022,008.14 |
| 合计         |                |      |      |                  |
| 其中：房屋及建筑物  | 227,851,543.19 |      |      | 279,257,238.19   |
| 专用设备       | 658,945,854.47 |      |      | 843,500,539.60   |
| 通用设备       | 76,206,021.06  |      |      | 89,856,523.09    |
| 运输设备       | 2,113,956.95   |      |      | 2,240,904.43     |
| 其他设备       | 4,486,511.96   |      |      | 5,166,802.83     |

本期折旧额 161,942,905.51 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 136,302,635.66 元。

(2) 固定资产说明：

本报告期末固定资产中用于抵押借款的机器设备原值 33,122,366.54 元，净值为 29,223,654.78 元。

## 11、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目                     | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                        | 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）高端封装测试产业化及技术改造 | 54,781,818.76 |      | 54,781,818.76 | 59,681,946.53 |      | 59,681,946.53 |
| 华天电子科技产业园              | 11,330,816.55 |      | 11,330,816.55 | 37,237,008.33 |      | 37,237,008.33 |
| 铜线键集成电路封装工艺升级及产业化      |               |      |               | 4,028,000.00  |      | 4,028,000.00  |
| 华天机械 10#厂房             | 11,015.15     |      | 11,015.15     | 7,346,353.62  |      | 7,346,353.62  |
| 华天包装 9#厂房              | 4,000.00      |      | 4,000.00      |               |      |               |
| 零星工程                   | 2,371,288.53  |      | 2,371,288.53  | 2,130,513.38  |      | 2,130,513.38  |

|    |               |               |                |                |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 68,498,938.99 | 68,498,938.99 | 110,423,821.86 | 110,423,821.86 |
|----|---------------|---------------|----------------|----------------|

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称                   | 预算数            | 年初余额                  | 本期增加                 | 转入固定资产                | 其他减少 |
|------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 华天科技（西安）高端封装测试产业化及技术改造 | 298,000,000.00 | 59,681,946.53         | 82,586,144.67        | 87,486,272.44         |      |
| 华天电子科技产业园项目            | 414,000,000.00 | 37,237,008.33         | 7,906,070.71         | 33,812,262.49         |      |
| 铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化项目   | 201,600,000.00 | 4,028,000.00          | 402,000.00           | 4,430,000.00          |      |
| 华天机械 10#厂房             | 11,650,000.00  | 7,346,353.62          | 3,118,871.26         | 10,454,209.73         |      |
| <b>合计</b>              |                | <b>108,293,308.48</b> | <b>94,013,086.64</b> | <b>136,182,744.66</b> |      |

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       | 期末余额                 |
|------------------------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------------|----------------------|
| 华天科技（西安）高端封装测试产业化及技术改造 | 60           | 60%  |           |              |             | 自筹、募集资金、拨款 | 54,781,818.76        |
| 华天电子科技产业园项目            | 90           | 90%  |           |              |             | 自筹         | 11,330,816.55        |
| 铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化项目   | 100          | 100% |           |              |             | 自筹、募集资金    |                      |
| 华天机械 10#厂房             | 100          | 100% |           |              |             | 自筹         | 11,015.15            |
| <b>合计</b>              |              |      |           |              |             |            | <b>66,123,650.46</b> |

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目       | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 100,821,879.03 | 2,897,741.72 |      | 103,719,620.75 |
| ERP 系统   | 640,600.00     |              |      | 640,600.00     |
| 计算机软件    | 4,381,600.39   | 2,897,741.72 |      | 7,279,342.11   |
| 土地使用权    | 95,799,678.64  |              |      | 95,799,678.64  |
| 二、累计摊销合计 | 7,138,373.23   | 2,586,043.98 |      | 9,724,417.21   |
| ERP 系统   | 436,283.46     | 64,060.00    |      | 500,343.46     |
| 计算机软件    | 723,503.46     | 587,999.55   |      | 1,311,503.01   |
| 土地使用权    | 5,978,586.31   | 1,933,984.43 |      | 7,912,570.74   |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 三、无形资产账面净值合计 | 93,683,505.80 | 93,995,203.54 |
| ERP 系统       | 204,316.54    | 140,256.54    |
| 计算机软件        | 3,658,096.93  | 5,967,839.10  |
| 土地使用权        | 89,821,092.33 | 87,887,107.90 |
| 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 | 93,683,505.80 | 93,995,203.54 |
| ERP 系统       | 204,316.54    | 140,256.54    |
| 计算机软件        | 3,658,096.93  | 5,967,839.10  |
| 土地使用权        | 89,821,092.33 | 87,887,107.90 |

本期摊销额 2,586,043.98 元。

### 13、长期待摊费用

| 项 目        | 年初余额              | 本期增加额 | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末余额              | 其他减少的原因 |
|------------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|---------|
| 租入房屋维修费    | 838,216.66        |       | 268,342.86        |       | 569,873.80        |         |
| <b>合 计</b> | <b>838,216.66</b> |       | <b>268,342.86</b> |       | <b>569,873.80</b> |         |

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目             | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |                      |                      |
| 资产减值准备          | 3,429,919.02         | 2,600,044.14         |
| 与资产相关的政府补助      | 16,096,006.72        | 15,157,145.32        |
| 可抵扣亏损           |                      | 2,305,549.88         |
| 计提未支付的奖金        | 3,515,736.68         | 2,723,386.41         |
| 计提的财产保险费        | 8,379.07             | 9,782.26             |
| <b>小 计</b>      | <b>23,050,041.49</b> | <b>22,795,908.01</b> |

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

| 项目         | 金额             |
|------------|----------------|
| 资产减值准备     | 22,866,126.73  |
| 与资产相关的政府补助 | 107,306,711.51 |
| 计提未支付的奖金   | 23,438,244.55  |
| 计提的财产保险费   | 55,860.47      |

|     |                |
|-----|----------------|
| 小 计 | 153,666,943.26 |
|-----|----------------|

### 15、资产减值准备明细

| 项 目        | 年初余额                 | 本期增加                | 本期减少           |    | 期末余额                 |
|------------|----------------------|---------------------|----------------|----|----------------------|
|            |                      |                     | 转回             | 转销 |                      |
| 一、坏账准备     | 15,027,582.27        | 6,250,392.35        | -723.18        |    | 21,278,697.80        |
| 二、固定资产减值准备 | 1,587,428.93         |                     |                |    | 1,587,428.93         |
| <b>合 计</b> | <b>16,615,011.20</b> | <b>6,250,392.35</b> | <b>-723.18</b> |    | <b>22,866,126.73</b> |

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项 目        | 期末余额                  | 年初余额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 质押借款       | 10,501,659.73         |                      |
| 保证借款       | 9,000,000.00          |                      |
| 信用借款       | 160,000,000.00        | 76,708,100.00        |
| <b>合 计</b> | <b>179,501,659.73</b> | <b>76,708,100.00</b> |

### 17、应付票据

| 种 类        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票     | 28,000,000.00        | 52,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>28,000,000.00</b> | <b>52,000,000.00</b> |

下一会计期间将到期的金额为 28,000,000.00 元。

### 18、应付账款

#### (1) 账龄分析

| 账龄         | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内      | 312,576,411.36        | 250,741,653.46        |
| 1 至 2 年    | 17,193,529.76         | 2,567,977.33          |
| 2 至 3 年    | 535,949.53            | 8,090,421.70          |
| 3 年以上      | 5,276,660.66          | 4,495,461.94          |
| <b>合 计</b> | <b>335,582,551.31</b> | <b>265,895,514.43</b> |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

本公司期末应付账款中，账龄在 1 年以上的款项合计为 23,006,139.95 元。未支付的款项主要是未结算的材料款和设备尾款。

### 19、预收款项

#### (1) 账龄分析

| 账龄         | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内      | 8,196,706.33        | 5,062,609.06        |
| 1 至 2 年    | 172,045.86          | 97,479.95           |
| 2 至 3 年    | 62,103.15           | 129,013.39          |
| 3 年以上      | 129,013.39          |                     |
| <b>合 计</b> | <b>8,559,868.73</b> | <b>5,289,102.40</b> |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## 20、应付职工薪酬

| 项 目           | 年初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,344,572.37        | 169,379,908.45        | 164,929,736.27        | 27,794,744.55        |
| 二、职工福利费       |                      | 15,903,355.81         | 15,903,355.81         |                      |
| 三、社会保险费       |                      | 18,160,276.21         | 18,160,276.21         |                      |
| 1、基本医疗保险费     |                      | 3,652,890.08          | 3,652,890.08          |                      |
| 2、补充医疗保险      |                      |                       |                       |                      |
| 3、基本养老保险费     |                      | 11,951,525.08         | 11,951,525.08         |                      |
| 4、年金缴费        |                      |                       |                       |                      |
| 五、失业保险费       |                      | 1,201,532.89          | 1,201,532.89          |                      |
| 六、工伤保险费       |                      | 992,062.40            | 992,062.40            |                      |
| 七、生育保险费       |                      | 362,265.76            | 362,265.76            |                      |
| 四、住房公积金       |                      | 952,133.00            | 952,133.00            |                      |
| 五、辞退福利        |                      |                       |                       |                      |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 5,125,966.22         | 218,795.05            | 3,654,754.51          | 1,690,006.76         |
| 七、非货币性福利      |                      |                       |                       |                      |
| 八、其他          |                      |                       |                       |                      |
| 其中：现金结算的股份支付  |                      |                       |                       |                      |
| <b>合 计</b>    | <b>28,470,538.59</b> | <b>204,614,468.52</b> | <b>203,600,255.80</b> | <b>29,484,751.31</b> |

应付职工薪酬说明：

本报告期内不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21、应交税费

| 项 目 | 期末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 增值税 | -41,852,091.21 | -28,516,552.54 |
| 营业税 | 8,244.43       | 1,108.43       |

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 企业所得税      | 482,194.76            | -6,209,246.23         |
| 个人所得税      | 187,855.07            | 113,136.79            |
| 城市维护建设税    | 91,010.38             | 35,651.91             |
| 教育费附加      | 65,007.35             | 25,465.65             |
| 房产税        | 22,686.29             | 2,660.22              |
| 印花税        | 70,708.93             | 57,355.41             |
| 土地使用税      | 2,858,437.40          | 2,858,437.41          |
| 其他         | 12,979.10             | 7,907.83              |
| <b>合 计</b> | <b>-38,052,967.50</b> | <b>-31,624,075.12</b> |

## 22、应付利息

| 项 目             | 期末余额             | 年初余额              |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 47,833.33        | 574,081.94        |
| <b>合 计</b>      | <b>47,833.33</b> | <b>574,081.94</b> |

## 23、其他应付款

### (1) 账龄分析

| 账龄         | 期末余额                | 年初余额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内      | 6,335,718.13        | 2,217,869.21        |
| 1 至 2 年    | 960,116.66          | 2,370,645.66        |
| 2 至 3 年    | 919,771.91          | 336,617.00          |
| 3 年以上      | 697,592.10          | 876,748.24          |
| <b>合 计</b> | <b>8,913,198.80</b> | <b>5,801,880.11</b> |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## 24、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额                  | 年初余额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 201,000,000.00        | 65,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>201,000,000.00</b> | <b>65,000,000.00</b> |

### ① 一年内到期的长期借款分类

| 项 目        | 期末余额                  | 年初余额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 保证借款       | 18,000,000.00         | 35,000,000.00        |
| 信用借款       | 183,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>201,000,000.00</b> | <b>65,000,000.00</b> |

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。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位            | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%) | 期末余额                  |      | 年初余额 |                      |
|-----------------|------------|------------|-----|-------|-----------------------|------|------|----------------------|
|                 |            |            |     |       | 外币金额                  | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额                 |
| 中国民生银行<br>西安分行  | 2010.10.18 | 2012.10.18 | 人民币 | 5.29  |                       |      |      | 25,000,000.00        |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2010.11.02 | 2012.04.26 | 人民币 | 4.76  |                       |      |      | 20,000,000.00        |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2011.04.25 | 2012.10.31 | 人民币 | 5.90  |                       |      |      | 10,000,000.00        |
| 中国民生银行<br>西安分行  | 2010.09.28 | 2012.09.28 | 人民币 | 5.30  |                       |      |      | 10,000,000.00        |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2011.12.19 | 2013.06.17 | 人民币 | 4.20  | 30,000,000.00         |      |      |                      |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2011.11.28 | 2013.08.23 | 人民币 | 4.20  | 20,000,000.00         |      |      |                      |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2012.04.27 | 2013.08.23 | 人民币 | 4.20  | 20,000,000.00         |      |      |                      |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2011.08.24 | 2013.08.23 | 人民币 | 4.20  | 20,000,000.00         |      |      |                      |
| 中国进出口银行<br>陕西分行 | 2011.09.27 | 2013.08.23 | 人民币 | 4.20  | 20,000,000.00         |      |      |                      |
| <b>合 计</b>      |            |            |     |       | <b>110,000,000.00</b> |      |      | <b>65,000,000.00</b> |

25、其他流动负债

| 项 目                                       | 期末余额         | 年初余额         |
|---|--------------|--------------|
| PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金                      | 397,375.00   | 397,375.00   |
| BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路及 QFN 型无引线塑封集成电路研制及产业化 | 62,500.00    | 62,500.00    |
| 新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列表面贴装式集成电路出口          | 62,500.00    | 62,500.00    |
| 2004 年度清洁生产专项资金                           | 50,000.00    | 50,000.00    |
| MCM 塑料封装技术研究开发专项资金                        | 250,000.00   | 250,000.00   |
| 塑封集成电路无铅电镀产业化                             | 181,250.00   | 181,250.00   |
| LQFP100L/128L 塑封 IC 研发及产业化项目              | 125,000.00   | 125,000.00   |
| 集成电路铜线键合封装研发及产业化项目                        | 50,000.00    | 50,000.00    |
| 电镀生产线专项补贴                                 | 37,500.00    | 37,500.00    |
| 晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目                    | 525,012.50   |              |
| 集成电路高端封装高技术产业化                            | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

|   |                      |                     |
|---|----------------------|---------------------|
| 2009 年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金                | 100,000.00           | 100,000.00          |
| 2008 年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造) | 62,500.00            | 62,500.00           |
| DFN 型微小封装集成电路生产线技术改造                    | 1,500,000.00         | 1,500,000.00        |
| 多芯片封装(MCP)技术研发及产业化                      | 1,300,000.00         |                     |
| 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           | 375,000.00          |
| 新型 LGA 封装技术和产品研究开发资金                    | 1,392,344.20         | 1,392,344.20        |
| 铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化                      | 1,300,000.00         | 1,300,000.00        |
| 集成电路封测设备模具生产线扩大规模                       | 175,000.00           | 175,000.00          |
| 全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化                    | 37,500.00            |                     |
| 2009 年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化            | 62,500.00            | 62,500.00           |
| 集成电路高端封装产业化项目                           | 625,000.00           |                     |
| 集成电路高端封装一期产业化扩建项目                       | 125,000.00           |                     |
| 水源热泵空调系统项目                              | 62,500.00            |                     |
| <b>合 计</b>                              | <b>10,858,481.70</b> | <b>8,183,469.20</b> |

其他流动负债说明:

其他流动负债本期末余额为其他非流动负债项目预计在 2013 年需转回金额重分类计入。

**26、长期借款**

(1) 长期借款分类

| 项 目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款       | 18,000,000.00         | 18,000,000.00         |
| 保证借款       | 50,000,000.00         | 46,000,000.00         |
| 信用借款       | 90,000,000.00         | 212,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>158,000,000.00</b> | <b>276,000,000.00</b> |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位             | 借款起<br>始日  | 借款终止<br>日  | 币种  | 利率<br>(%) | 期末余额     |               | 年初余额     |               |
|------------------|------------|------------|-----|-----------|----------|---------------|----------|---------------|
|                  |            |            |     |           | 外币<br>金额 | 本币金额          | 外币<br>金额 | 本币金额          |
| 中国进出口银行陕西省分行     | 2012.11.22 | 2014.11.16 | 人民币 | 4.20      |          | 50,000,000.00 |          |               |
| 中国建设银行股份有限公司天水分行 | 2012.9.19  | 2017.9.18  | 人民币 | 6.08      |          | 30,000,000.00 |          |               |
| 中国进出口银行陕西省分行     | 2011.04.25 | 2014.10.18 | 人民币 | 5.90      |          | 20,000,000.00 |          | 50,000,000.00 |
| 中国进出口银行陕西省分行     | 2011.09.16 | 2015.10.25 | 人民币 | 5.90      |          | 20,000,000.00 |          | 20,000,000.00 |

|            |            |            |     |      |                       |                      |
|------------|------------|------------|-----|------|-----------------------|----------------------|
| 省分行        |            |            |     |      |                       |                      |
| 西安投资控股有限公司 | 2011.02.28 | 2014.02.28 | 人民币 | 3.00 | 18,000,000.00         | 18,000,000.00        |
| <b>合计</b>  |            |            |     |      | <b>138,000,000.00</b> | <b>88,000,000.00</b> |

## 27、其他非流动负债

| 项 目                                       | 期末余额          | 年初余额          |
|---|---------------|---------------|
| PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金                      | 2,152,447.98  | 2,549,822.94  |
| BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路及 QFN 型无引线塑封集成电路研制及产业化 | 98,958.53     | 161,458.49    |
| 新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列表面贴装式集成电路出口          | 98,958.53     | 161,458.49    |
| 2004 年度清洁生产专项资金                           | 79,166.47     | 129,166.51    |
| MCM 塑料封装技术研究开发专项资金                        | 1,354,166.73  | 1,604,166.69  |
| 塑封集成电路无铅电镀产业化                             | 543,749.84    | 724,999.88    |
| LQFP100L/128L 塑封 IC 研发及产业化项目              | 249,999.84    | 374,999.88    |
| 集成电路铜线键合封装研发及产业化项目                        | 195,833.21    | 245,833.25    |
| 晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目                    | 3,325,079.18  | 5,000,000.00  |
| 电镀生产线专项补贴                                 | 75,000.00     | 112,500.00    |
| 集成电路高端封装高技术产业化                            | 10,499,999.93 | 12,499,999.97 |
| 2009 年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金                  | 400,000.10    | 500,000.06    |
| 2008 年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造)   | 201,041.80    | 263,541.76    |
| DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造                     | 7,875,000.00  | 9,375,000.00  |
| 多芯片封装(MCP)技术研发及产业化                        | 7,800,000.04  | 10,400,000.00 |
| 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               | 2,000,000.00  | 2,375,000.00  |
| 新型 LGA 封装技术和产品研究开发资金                      | 7,541,864.48  | 8,934,208.64  |
| 铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化                        | 7,583,333.37  | 8,883,333.33  |
| 集成电路封测设备模具生产线扩大规模                         | 741,454.27    | 916,454.27    |
| 全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化                      | 225,000.00    | 300,000.00    |
| 多圈 V/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发及产业化拨款    | 4,861,292.37  | 8,076,527.88  |
| 集成电路封装测试生产线工艺升级                           | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 层叠 SIP 封装技术研究及产业化                         | 4,000,000.00  | 18,319,342.04 |
| GBA 高端集成电路封装                              | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  |
| 2009 年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化              | 354,166.71    | 416,666.67    |
| 集成电路高端封装产业化项目                             | 3,750,000.02  | 5,000,000.00  |

|                           |                       |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 集成电路高端封装一期产业化扩建项目         | 749,999.92            | 1,000,000.00          |
| 水源热泵空调系统项目                | 375,000.02            | 500,000.00            |
| 多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化   | 6,000,000.00          |                       |
| 集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目   | 1,400,000.00          |                       |
| 军民两用塑封集成电路封装技术研发及产业化      | 1,000,000.00          |                       |
| 天水华天科技产业园一期第一批建设项目        | 1,000,000.00          |                       |
| Flipchip 集成电路先进封装技术研发及产业化 | 12,000,000.00         |                       |
| 通信与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目   | 4,268,800.00          |                       |
| 2012 年促进主导产业发展专项资金        | 700,000.00            |                       |
| <b>合 计</b>                | <b>100,900,313.34</b> | <b>106,224,480.75</b> |

其他非流动负债说明：

(1) 期初递延收益项目说明

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，其中材料费 182.10 万元，该项目在 2011 年 5 月验收，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 2013 年摊销金额 39.74 万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 2013 年摊销金额 6.25 万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研究与开发资金 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 2013 年摊销金额 6.25 万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，按 8 年进行递延转回。将预计 2013 年摊销金额 5.00 万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。该项目在 2011 年 5 月验收，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 2013 年摊销金额 25.00 万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，按 8 年为递延收入的递延期。将预计 2013 年摊销金额 18.13 万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 2013 年摊销金额 12.50 万元转入报表其他流动负债项目列示。

8) 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，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 5.00 万元转入报表其他流动负债项目列示。

9) 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，该项目在 2012 年 5 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 52.50 万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，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 3.75 万元转入报表其他流动负债项目列示。

11) 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 4 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 200 万元转入报表其他流动负债项目列示。

12) 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，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 10 万元转入报表其他流动负债项目列示。

13) 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，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 6.25 万元转入报表其他流动负债项目列示。

14) 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 4 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 150 万元转入报表其他流动负债项目列示。

15) 依据甘财教[2011]34 号《2011 年甘肃省第一批科技计划资金的通知》，收到收多芯片封装(MCP)技术研发款 50 万元；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，该项目于 2011 年 12 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 130 万元转入报表其他流动负债项目列示。

16) 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 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 37.50 万元转入报表其他流动负债项目列示。

17) 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 5 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 139.23 万元转入报表其他流动负债项目列示。

18) 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，该项目于 2011 年 9 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 130 万元转入报表其他流动负债项目列示。

19) 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，确定的递延收益转回期为 8 年。将预计 2013 年摊销金额 17.50 万元转入报表其他流动负债项目列示。

20) 依据甘工信装（2010）764 号、甘财建（2010）320 号《甘工业和信息化委、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，该项目已于 2012 年 1 月验收使用，确定的递延收益的转回期为 8 年。预计 2013 年摊销金额 3.75 万元转入报表其他流动负债项目列示。

21) 依据 ZX02(2011)003 号文件关于 02 专项 2011 年度项目立项批复的通知,收到财政部拨付的 1239 万元,该项目尚未验收使用。本期发生材料支出中的 291.52 万元,转入营业外收入—政府补助,本期拨付联合科研单位 30 万元。

22) 依据甘发改投资(2011)1237 号甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化委员会关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知,收到国家补助资金 600 万元,该项目尚未验收使用。

23) 依据工信部财(2011)607 号工业和信息化部关于下达 2011 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知,收到国家补助资金 2000 万元,该项目尚未验收使用。本期发生材料支出中的 1,431.93 万元,转入营业外收入—政府补助。

24) 依据市科发(2011)37 号西安市科学技术局、西安市财政局关于下达西安市高新技术产业发展专项第六批计划项目的通知,收到 GBA 高端集成电路封装补助资金 140 万元,该项目尚未验收使用。

25) 依据西经开发(2009)397 号关于 2009 年经开区工业保增长专项资金立项项目,收到集成电路封装一期产业化项目补助资金 50 万元,该项目于 2011 年 9 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计 2013 摊销金额 6.25 万元转入报表其他流动负债项目列示。

26) 依据陕财办建专(2010)28 号陕西省财政厅关于下达 2010 年第一批产业引导和结构调整资金的通知,收到集成电路高端封装产业化项目补助资金 500 万元,该项目已于 2011 年 1 月验收使用,将预计 2013 摊销金额 62.5 万元转入报表其他流动负债项目列示。

27) 依据西经开发(2010)437 号西安经济技术开发区管委会关于下达 2010 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知,收到集成电路高端封装一期产业化扩建项目补助资金 100 万元,该项目已于 2011 年验收使用,确定的递延收益的转回期为 8 年。预计 2013 年摊销金额 12.5 万元转入报表其他流动负债项目列示。

28) 依据西经开发(2010)482 号西安经济技术开发区管委会关于下达 2010 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第二批计划项目的通知,收到水源热泵空调系统项目补助资金 50 万元,该项目于 2011 年验收使用,预计 2013 年摊销金额 6.25 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(2) 本期新增递延收益项目说明

1)依据甘财建(2012)224 号甘肃省财政厅关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央预

算内基建支出预算的通知，收到多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化项目资金 600 万，该项目尚未验收使用。

2) 依据甘财建(2012)325 号甘肃省财政厅甘肃省发展和改革委员会关于下达 2012 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项投资预算的通知，收到集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目资金 140 万，该项目尚未验收使用。

3) 依据甘财建(2012)477 号甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金的通知，收到军民两用塑封集成电路封装技术研发及产业化项目资金 100 万，该项目尚未验收使用。

4) 依据甘财建(2012)477 号甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金的通知，收到天水华天科技产业园一期第一批建设项目资金 100 万，该项目尚未验收使用。

5) 依据财建(2012)1006 号财政部关于下达 2012 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 Flipchip 集成电路先进封装技术研发及产业化项目资金 1200 万，该项目尚未验收使用。

6) 依据沪科(2012)406 号关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2012 年预算经费的函，收到通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目资金 426.88 万，该项目尚未验收使用。

7) 依据西经开发(2012)344 号西安经济技术开发区管委会关于下达 2012 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知，收到多圈 QFN 补助资金 70 万元，该项目尚未验收使用。

## 28、股本

### (1) 股本变动情况

| 股份类别        | 年初数                   | 本期变动增减(+、-) |    |                       |                |                       | 期末数                   |
|-------------|-----------------------|-------------|----|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                       | 发行新股        | 送股 | 公积金转股                 | 其他             | 小计                    |                       |
| 限售股份        | 32,900,000.00         |             |    | 19,740,000.00         | -52,278,154.00 | -32,538,154.00        | 361,846.00            |
| 无限售股份       | 373,230,000.00        |             |    | 223,938,000.00        | 52,278,154.00  | 276,216,154.00        | 649,446,154.00        |
| <b>股份总数</b> | <b>406,130,000.00</b> |             |    | <b>243,678,000.00</b> |                | <b>243,678,000.00</b> | <b>649,808,000.00</b> |

### (2) 股本变动情况说明

本报告期公司股本增加了 243,678,000.00 元，系根据公司 2011 年度股东大会分配决议，

以 2011 年 12 月 31 日总股本为基数每 10 股转增 6 股，本次转增股本已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字【2012】第 703A101 号验资报告审验。

## 29、资本公积

### （1）资本公积变动情况

| 项目        | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少                  | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 股本溢价      | 510,760,142.07        |      | 243,678,000.00        | 267,082,142.07        |
| 其他资本公积    | 17,427,889.81         |      |                       | 17,427,889.81         |
| <b>合计</b> | <b>528,188,031.88</b> |      | <b>243,678,000.00</b> | <b>284,510,031.88</b> |

### （2）资本公积变动说明

本期减少的资本公积 243,678,000.00 元系公司资本公积转增股本所致。

## 30、盈余公积

### （1）盈余公积变动情况

| 项目        | 年初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 57,865,769.06        | 9,333,167.67        |      | 67,198,936.73        |
| <b>合计</b> | <b>57,865,769.06</b> | <b>9,333,167.67</b> |      | <b>67,198,936.73</b> |

## 31、未分配利润

| 项目               | 提取或分配比例 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 上期末未分配利润         |         | 451,026,873.38        | 380,601,647.25        |
| 加：年初未分配利润调整数     |         |                       |                       |
| 本期年初未分配利润        |         | 451,026,873.38        | 380,601,647.25        |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 |         | 121,035,150.15        | 78,956,088.94         |
| 减：提取法定盈余公积       | 10%     | 9,333,167.67          | 8,530,862.81          |
| 提取任意盈余公积         |         |                       |                       |
| 提取一般风险准备         |         |                       |                       |
| 应付普通股股利          |         | 40,613,000.00         |                       |
| 转作股本的普通股股利       |         |                       |                       |
| 期末未分配利润          |         | <b>522,115,855.86</b> | <b>451,026,873.38</b> |

### 未分配利润说明：

根据 2011 年股东大会决议审议通过《2011 年度权益分配方案》以报告期初总股本 40613 万股为基数，每 10 股转增 6 股，并派发现金 1.00 元。

## 32、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

| 项 目           | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入        | 1,587,341,410.41        | 1,271,445,377.69        |
| 其他业务收入        | 35,860,863.09           | 37,475,502.58           |
| <b>营业收入合计</b> | <b>1,623,202,273.50</b> | <b>1,308,920,880.27</b> |
| 主营业务成本        | 1,305,731,638.31        | 1,051,705,110.11        |
| 其他业务成本        | 11,240,513.64           | 11,252,267.88           |
| <b>营业成本合计</b> | <b>1,316,972,151.95</b> | <b>1,062,957,377.99</b> |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品               | 本期金额                    |                         | 上期金额                    |                         |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  | 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 | 1,587,341,410.41        | 1,305,731,638.31        | 1,271,445,377.69        | 1,051,705,110.11        |
| <b>合 计</b>       | <b>1,587,341,410.41</b> | <b>1,305,731,638.31</b> | <b>1,271,445,377.69</b> | <b>1,051,705,110.11</b> |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 序号         | 本期金额                  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|-----------------------|-----------------|
| 1          | 77,496,724.43         | 4.77            |
| 2          | 72,772,028.68         | 4.48            |
| 3          | 57,335,880.24         | 3.53            |
| 4          | 52,321,366.00         | 3.22            |
| 5          | 42,761,395.32         | 2.63            |
| <b>合 计</b> | <b>302,687,394.67</b> | <b>18.63</b>    |

接上表

| 序号         | 上期金额                  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|-----------------------|-----------------|
| 1          | 74,397,013.73         | 5.68            |
| 2          | 52,728,400.43         | 4.03            |
| 3          | 47,889,418.54         | 3.66            |
| 4          | 33,450,119.59         | 2.56            |
| 5          | 33,382,390.77         | 2.55            |
| <b>合 计</b> | <b>241,847,343.06</b> | <b>18.48</b>    |

33、营业税金及附加

| 项 目     | 计缴标准  | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|-------|--------------|--------------|
| 营业税     | 3%、5% | 488,197.85   | 327,141.31   |
| 城市维护建设税 | 7%    | 1,806,946.58 | 2,036,770.85 |
| 教育费附加   | 3%、2% | 1,290,676.20 | 1,453,861.25 |

|            |       |                     |                     |
|------------|-------|---------------------|---------------------|
| 水利基金建设     | 0.08% |                     | 2,600.00            |
| 地方价格调节基金   | 1%    | 225,960.89          |                     |
| <b>合 计</b> |       | <b>3,811,781.52</b> | <b>3,820,373.41</b> |

### 34、销售费用

| 项 目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 7,922,126.73         | 6,832,650.14         |
| 运输费        | 15,121,398.96        | 15,633,698.92        |
| 展览费        | 46,847.00            | 370.00               |
| 广告费        | 71,836.51            | 179,139.00           |
| 办公费        | 298,684.48           | 359,926.04           |
| 差旅费        | 919,039.93           | 838,054.16           |
| 维修费        | 130,858.58           | 94,933.26            |
| 业务费        | 638,838.45           | 2,075,696.34         |
| 折旧费        | 297,023.48           | 259,307.34           |
| 水电费        | 126,898.60           | 46,309.86            |
| 机物料消耗      | 1,177,931.45         | 860,824.68           |
| 房租         | 378,141.04           | 608,019.55           |
| 其他         | 322,558.15           | 69,250.80            |
| <b>合 计</b> | <b>27,452,183.36</b> | <b>27,858,180.09</b> |

### 35、管理费用

| 项 目    | 本期金额           | 上期金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬   | 29,294,788.61  | 28,172,735.10 |
| 办公费    | 1,513,360.75   | 1,708,661.61  |
| 董事会费   | 2,794,673.56   |               |
| 差旅费    | 1,032,980.23   | 1,154,763.00  |
| 业务招待费  | 3,295,533.87   | 4,207,300.13  |
| 会议费    | 2,900.00       |               |
| 修理费    | 1,531,290.20   | 2,228,778.24  |
| 水电费    | 679,822.37     |               |
| 租赁费    | 677,855.14     | 1,260,587.74  |
| 机物料消耗  | 1,181,330.24   | 1,531,045.21  |
| 折旧费    | 3,002,202.24   | 1,333,298.55  |
| 无形资产摊销 | 2,372,440.29   | 2,340,602.01  |
| 中介机构佣金 | 2,208,967.45   | 2,086,183.00  |
| 研究与开发费 | 101,862,630.36 | 79,865,497.19 |

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 排污费        | 45,124.00             |                       |
| 税金         | 6,924,952.23          | 7,951,579.21          |
| 其他         | 1,662,437.11          | 1,290,317.52          |
| <b>合 计</b> | <b>160,083,288.65</b> | <b>136,928,555.01</b> |

### 36、财务费用

| 项 目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | 24,256,748.46        | 25,020,770.71        |
| 减：利息收入     | 3,695,674.02         | 2,401,636.52         |
| 承兑汇票贴息     |                      |                      |
| 汇兑损失       | 2,064,737.33         | 3,870,687.47         |
| 减：汇兑收益     | 1,880,252.49         | 1,516,904.27         |
| 手续费        | 841,471.79           | 494,365.43           |
| <b>合 计</b> | <b>21,587,031.07</b> | <b>25,467,282.82</b> |

### 37、资产减值损失

| 项 目        | 本期金额                | 上期金额                |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一、坏账损失     | 6,250,392.35        | 1,925,780.49        |
| <b>合 计</b> | <b>6,250,392.35</b> | <b>1,925,780.49</b> |

### 38、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

| 项 目            | 本期金额                 | 上期金额               |
|----------------|----------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,210,110.59        | -591,325.09        |
| <b>合 计</b>     | <b>-8,210,110.59</b> | <b>-591,325.09</b> |

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位               | 本期金额                 | 上期金额               |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | -8,005,725.11        | -591,325.09        |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | -204,385.48          |                    |
| <b>合 计</b>          | <b>-8,210,110.59</b> | <b>-591,325.09</b> |

### 39、营业外收入

| 项目          | 本期金额                 | 上期金额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 905,082.11           | 123,124.53           |
| 其中：固定资产处置利得 | 905,082.11           | 123,124.53           |
| 政府补助        | 58,551,144.91        | 36,922,942.64        |
| 其他          | 745,827.81           | 289,801.92           |
| <b>合计</b>   | <b>60,202,054.83</b> | <b>37,335,869.09</b> |

其中，政府补助明细

| 项目  | 本期金额          | 上期金额         | 说明 |
|---|---------------|--------------|----|
| PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金                      | 397,374.96    | 2,052,802.06 |    |
| 新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列表面贴装式集成电路出口          | 62,499.96     | 62,499.96    |    |
| BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路及 QFN 型无引线塑封集成电路研制及产业化 | 62,499.96     | 62,499.96    |    |
| 2004 年度清洁生产专项资金                           | 50,000.04     | 50,000.04    |    |
| MCM 塑料封装技术研究开发专项资金                        | 249,999.96    | 145,833.31   |    |
| 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   |    |
| 集成电路铜线键合封装研发及产业化项目                        | 50,000.04     | 50,000.04    |    |
| 集成电路高端封装高技术产业化                            | 2,000,000.04  | 1,500,000.03 |    |
| 2009 年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金                  | 99,999.96     | 99,999.96    |    |
| 2008 年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造)   | 62,499.96     | 62,499.96    |    |
| DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造项目                   | 1,500,000.00  | 1,125,000.00 |    |
| 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    | 250,000.00   |    |
| 新型 LGA 封装技术和产品研究开发资金                      | 1,392,344.16  | 7,673,447.16 |    |
| 铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化                        | 1,299,999.96  | 216,666.67   |    |
| 多圈 V/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发及产业化      | 2,915,235.51  | 3,413,472.12 |    |
| 层叠 SIP 封装技术研究及产业化                         | 14,319,342.04 | 1,680,657.96 |    |
| 天水市工业强市奖励基金                               | 290,000.00    |              |    |
| 天水市工业强市奖励基金                               |               | 810,000.00   |    |
| 2011 出口创汇先进企业奖励基金                         | 183,066.00    |              |    |
| 2010 出口创汇先进企业奖励基金                         |               | 187,780.00   |    |
| 2012 保持进出口持续稳定增长资金                        | 2,000,000.00  |              |    |
| 重点出口企业保持进出口持续稳定增长项目资金                     |               | 2,100,000.00 |    |
| 2012 年进口产品贴息资金拨款                          | 2,922,000.00  |              |    |
| 2011 年进口产品贴息资金拨款                          |               | 2,125,000.00 |    |
| 2012 年度进口产品贴息资金                           | 540,200.00    |              |    |
| 2011 年度进口产品贴息资金                           |               | 2,815,300.00 |    |
| 2009 年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业               | 62,499.98     | 20,833.33    |    |
| 集成电路直线高速片式无铅电镀设备                          | 37,500.00     | 37,500.00    |    |
| 集成电路封测设备模具生产线扩大规模                         | 175,000.00    | 175,000.00   |    |

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| 重点出口企业保持出口稳定增长项目资金款              | 900,000.00          |
| 天水市科学技术奖励款                       | 10,000.00           |
| <b>MEMS 传感器封装技术研发拨款</b>          | <b>1,500,000.00</b> |
| 2011 年度国家重点新产品计划立项项目新品奖励款        | 300,000.00          |
| 2011 年天水市科学技术奖励款                 | 10,000.00           |
| 2011 年甘肃省高层次人才创新创业扶持项目经费         | 2,000,000.00        |
| 2007 年度集成电路产业研究与开发专项资金           | 1,000,000.00        |
| 2011 年物联网发展专项资金 (MEMS 传感器封装技术研发) | 3,000,000.00        |
| 技术改造专项资金                         | 650,000.00          |
| 2011 年发展专项奖金                     | 100,000.00          |
| 2011 年知识产权奖励资金                   | 1,500.00            |
| 2011 年省重大科技创新项目贴息资金              | 400,000.00          |
| 大学生就业见习补助                        | 28,400.00           |
| 收退回的 2011 年度土地使用税                | 2,152,084.00        |
| 产业集群和企业技改资金第二批项目款                | 650,000.00          |
| 2011 年工业保增长突出贡献企业                | 30,000.00           |
| 2012 上半年工业保增长优秀企业                | 12,000.00           |
| 2011 年度电子商务年费补贴资金                | 2,640.00            |
| 2012 年陕西省省级军转民转向扶持资金             | 2,000,000.00        |
| 国家电子发展基金陕西省配套资金项目计划              | 1,520,000.00        |
| 西安市高校毕业生就业服务就业见习工作先进单位及个人        | 31,200.00           |
| 2012 年度经开区自主创新产品                 | 90,000.00           |
| 产业引导和结构调整资金投资计划                  | 5,000,000.00        |
| 表彰 2011 年下半年工业保增长优秀企业            | 840,000.00          |
| 2010 产业引导和结构调整项目资金               | 624,999.99          |
| 2010 年经开区主导产业发展资金第二批             | 62,499.99           |
| 2010 年经开区主导产业发展资金第一批             | 125,000.04          |
| 全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化项目           | 37,500.00           |
| 出口创汇奖励基金                         | 90,000.00           |
| 集成电路封测设备模具备件技术改造及产业化项目           | 450,000.00          |
| 晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目           | 1,149,908.32        |
| 多芯片封装(MCP)技术研发及产业化               | 1,299,999.96        |
| 甘肃省微电子创新创业示范园                    | 10,000,000.00       |

|                       |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 收 2012 年重点外贸进出口企业项目资金 | 1,000,000.00         |                      |
| 收天水市总工会拨款             | 30,000.00            |                      |
| 合计                    | <b>58,551,144.91</b> | <b>36,922,942.64</b> |

#### 40、营业外支出

| 项目          | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 21,930.28        | 53,178.12        |
| 其中：固定资产处置损失 | 21,930.28        | 53,178.12        |
| 其他          | 9,000.00         | 41,361.96        |
| 合计          | <b>30,930.28</b> | <b>94,540.08</b> |

#### 41、所得税费用

| 项 目     | 本期金额                | 上期金额          |
|---------|---------------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 17,510,534.55       | 11,532,229.55 |
| 递延所得税费用 | -254,133.59         | -4,697,064.04 |
| 合 计     | <b>6,835,165.51</b> |               |

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                               |                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润                 | P1                              | 121,035,150.15 | 78,956,088.94  |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益              | F                               | 50,881,437.17  | 31,213,808.54  |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润        | P2=P1-F                         | 70,153,712.98  | 47,742,280.40  |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响            | P3                              |                |                |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响   | P4                              |                |                |
| 年初股份总数                            | S0                              | 406,130,000.00 | 597,168,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | S1                              | 243,678,000.00 |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数                | Si                              |                | 52,640,000.00  |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数               | Mi                              |                | 2              |
| 报告期因回购等减少股份数                      | Sj                              |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数               | Mj                              |                |                |
| 报告期缩股数                            | Sk                              |                |                |
| 报告期月份数                            | M0                              | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | $S=S0+S1+Si*Mi/M-0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 649,808,000.00 | 605,941,333.33 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1                              |                |                |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | X2=S+X1                         |                |                |

|                            |                 |        |        |
|----------------------------|-----------------|--------|--------|
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数      |                 |        |        |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数      |                 |        |        |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数           |                 |        |        |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益          | $Y1=P1/S$       | 0.1863 | 0.1303 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益 | $Y2=P2/S$       | 0.1080 | 0.0788 |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益          | $Y3=(P1+P3)/X2$ | 0.1863 | 0.1303 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4=(P2+P4)/X2$ | 0.1080 | 0.0788 |

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程的说明：

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40613万股为基数，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64980.8万股。计算2011年基本每股收益和稀释每股收益时根据转增后的新股本对相关数据进行了调整。

### 43、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

| 项 目     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 利息收入    | 3,767,774.05         | 2,401,636.52         |
| 政府补助    | 55,901,990.00        | 56,287,980.00        |
| 收回承兑保证金 | 2,898,909.14         | 9,586,661.98         |
| 其他      | 7,792,010.43         | 4,011,368.16         |
| 合 计     | <b>70,360,683.62</b> | <b>72,287,646.66</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费    | 2,494,767.60  | 2,814,167.95  |
| 差旅费    | 1,952,020.16  | 2,281,197.48  |
| 业务招待费  | 3,295,533.87  | 4,207,300.13  |
| 运杂费    | 15,121,398.96 | 15,634,316.92 |
| 研发费    | 2,220,044.10  | 2,432,209.80  |
| 租赁费    | 677,855.14    | 1,260,587.74  |
| 支付保证金  | 12,767,092.50 | 4,937,867.76  |
| 业务费    | 638,838.45    | 2,075,696.34  |
| 中介机构佣金 | 2,208,967.45  | 2,086,183.00  |
| 支付的往来款 | 2,815,162.20  | 9,180,633.44  |

|     |                      |                      |
|-----|----------------------|----------------------|
| 其他  | 3,586,892.02         | 2,692,302.87         |
| 合 计 | <b>47,778,572.45</b> | <b>49,602,463.43</b> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额                 | 上期金额 |
|------|----------------------|------|
| 定期存单 | 65,000,000.00        |      |
| 合 计  | <b>65,000,000.00</b> |      |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额                 |
|------|------|----------------------|
| 定期存单 |      | 65,000,000.00        |
| 合 计  |      | <b>65,000,000.00</b> |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额                |
|---------|------|---------------------|
| 支付的发行费用 |      | 1,330,000.00        |
| 合 计     |      | <b>1,330,000.00</b> |

#### 44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                |
| 净利润                              | 121,750,057.60 | 79,778,168.87  |
| 加: 资产减值准备                        | 6,250,392.35   | 1,925,780.49   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 161,942,905.51 | 121,758,322.07 |
| 无形资产摊销                           | 2,586,043.98   | 2,395,220.85   |
| 长期待摊费用摊销                         | 268,342.86     | 268,342.86     |
| 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) | -883,151.83    | -69,946.41     |
| 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)                  | 24,049,242.01  | 25,281,708.08  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 8,210,110.59   | 591,325.09     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -254,133.48    | -4,697,064.04  |
| 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)                 | -53,976,068.95 | -10,715,542.45 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -36,876,080.74 | -20,163,519.87 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -18,561,404.01 | 15,826,105.82  |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 其他                           |                | 6,295,840.52   |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 214,506,255.89 | 218,474,741.88 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 债务转为资本                       |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                |
| 融资租入固定资产                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 296,012,344.12 | 262,815,710.82 |
| 减: 现金的年初余额                   | 262,815,710.82 | 354,367,461.75 |
| 加: 现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 33,196,633.30  | -91,551,750.93 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、现金            | 296,012,344.12 | 262,815,710.82 |
| 其中: 库存现金        | 129,150.06     | 375,674.00     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 295,883,194.06 | 262,440,036.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                |                |
| 存放同业款项          |                |                |
| 拆放同业款项          |                |                |
| 二、现金等价物         |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 296,012,344.12 | 262,815,710.82 |

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物  | 本期金额                 | 上期金额                  |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 期末货币资金             | 312,351,006.93       | 331,605,681.13        |
| 减: 使用受到限制的存款       | 16,338,662.81        | 68,789,970.31         |
| 加: 持有期限不超过三个月的国债投资 |                      |                       |
| 期末现金及现金等价物余额       | 296,012,344.12       | 262,815,710.82        |
| 减: 年初现金及现金等价物余额    | 262,815,710.82       | 354,367,461.75        |
| 现金及现金等价物净增加额       | <b>33,196,633.30</b> | <b>-91,551,750.93</b> |

(4) 现金流量表补充资料说明

本报告期末使用受限的存款主要是采购进口设备的信用证保证金 12,338,662.81 元、银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 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 | 股份有限公司 | 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 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方     | 组织机构代码    |
|---------------|---------------|------------------|-------------------|--------------|-----------|
| 天水华天微电子股份有限公司 | 22,136,090.00 | 34.60            | 34.60             | 肖胜利等 16 名自然人 | 739609818 |

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型             | 注册地    | 法人代 | 业务性质   |
|------------------|-------|------------------|--------|-----|--------|
| 天水华天集成电路包装材料有限公司 | 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 | 有限责任公司（台港澳与境内合资） | 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 |
| 天水中核华天矿业有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司           | 甘肃省天水市 | 肖胜利 | 采掘业    |

接上表

| 子公司全称            | 注册资本           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码     |
|------------------|----------------|----------|-----------|------------|
| 天水华天集成电路包装材料有限公司 | 16,960,000.00  | 100.00   | 100.00    | 75090819-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     | 361,000,000.00 | 100.00   | 100.00    | 668682400  |
| 天水中核华天矿业有限公司     | 10,000,000.00  | 70.00    | 70.00     | 59553288-1 |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、8（1）。

### 4、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，公司董事长与其董事长为同一人  | 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 |
| 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         | 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 |
| 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 |

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容      | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额          |                |
|--------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
|              |             |               | 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         | 市场价           | 14,912,521.14 | 7.08           |
| 天水华天传感器有限公司  | 原材料         | 市场价           | 472,632.47    | 1.28           |
| 天水华天传感器有限公司  | 设备、工程       | 市场价           | 768,632.51    | 0.25           |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 招待费、会议费、住宿费 | 市场价           | 859,067.00    | 17.86          |
| 天水永红家园服务有限公司 | 招待费、住宿费     | 市场价           | 24,628.00     | 0.53           |

接上表

| 关联方          | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 上期金额          |                |
|--------------|---------|---------------|---------------|----------------|
|              |         |               | 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     | 市场价           | 24,949,604.79 | 9.99           |
| 天水华天传感器有限公司  | 原材料、维修  | 市场价           | 83,846.16     | 0.28           |
| 天水华天传感器有限公司  | 设备      | 市场价           | 1,179,487.13  | 1.05           |
| 天水华天传感器有限公司  | 工程      | 市场价           | 89,000.00     | 0.21           |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 招待费、会议费 | 市场价           | 1,636,851.00  | 37.76          |
| 天水永红家园服务有限公司 | 招待费     | 市场价           | 44,945.00     | 1.06           |

### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额          |                |
|---------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
|               |           |               | 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 | 集成电路封装测试费 | 市场价           | 57,335,880.24 | 3.62           |
| 杭州友旺电子有限公司    | 集成电路封装测试费 | 市场价           | 27,389,797.58 | 1.73           |

|               |           |     |              |       |
|---------------|-----------|-----|--------------|-------|
| 天水七四九电子有限公司   | 集成电路封装测试费 | 市场价 | 6,153.40     | 0.00  |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 材料        | 市场价 | 23,726.49    | 10.55 |
| 杭州友旺电子有限公司    | 材料        | 市场价 | 4,470.08     | 1.99  |
| 天水华天传感器有限公司   | 材料        | 市场价 | 1,179.49     | 0.52  |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 材料        | 市场价 | 32,788.60    | 14.58 |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 集成电路包装材料  | 市场价 | 3,531,648.46 | 10.47 |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 零星备件      | 市场价 | 112,539.74   | 1.25  |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 设备        | 市场价 | 3,545,299.15 | 27.52 |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 工程        | 市场价 | 1,606,000.00 | 13.64 |
| 天水七四九电子有限公司   | 零星备件      | 市场价 | 202,881.97   | 2.25  |
| 天水七四九电子有限公司   | 水电费       | 市场价 | 632,985.07   | 9.67  |
| 天水华天传感器有限公司   | 水电费       | 市场价 | 33,134.38    | 0.51  |
| 天水永红家园服务有限公司  | 水电费       | 市场价 | 715,488.09   | 10.94 |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 水电费       | 市场价 | 2,971,018.80 | 45.41 |
| 天水华天电子宾馆有限公司  | 水电费       | 市场价 | 498,357.13   | 7.62  |
| 天水永红家园服务有限公司  | 供暖        | 市场价 | 1,068,047.58 | 51.41 |
| 天水七四九电子有限公司   | 供暖        | 市场价 | 130,877.37   | 6.30  |
| 天水华天传感器有限公司   | 供暖        | 市场价 | 22,941.28    | 1.10  |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 供暖        | 市场价 | 71,767.89    | 3.45  |
| 天水华天电子宾馆有限公司  | 供暖        | 市场价 | 2,084.67     | 0.10  |
| 天水七四九电子有限公司   | 工程        | 市场价 | 124,000.00   | 1.05  |
| 天水华天电子宾馆有限公司  | 备件        | 市场价 | 3,247.86     | 0.04  |

接上表

| 关联方           | 关联交易内容    | 关联交易定价<br>方式及决策程<br>序 | 上期金额          |                    |
|---------------|-----------|-----------------------|---------------|--------------------|
|               |           |                       | 金额            | 占同类交易金额<br>的比例 (%) |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 集成电路封装测试费 | 市场价                   | 74,397,013.73 | 5.85               |
| 杭州友旺电子有限公司    | 集成电路封装测试费 | 市场价                   | 32,979,146.79 | 2.59               |
| 天水七四九电子有限公司   | 集成电路封装测试费 | 市场价                   | 4,912.58      | 0.00               |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 材料        | 市场价                   | 13,968.38     | 0.20               |
| 杭州友旺电子有限公司    | 材料        | 市场价                   | 252.99        | 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     | 0.24               |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 包装材料      | 市场价                   | 2,628,177.44  | 6.89               |

|               |             |     |              |       |
|---------------|-------------|-----|--------------|-------|
| 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 | 1,842,702.03 | 4.37  |
| 天水七四九电子有限公司   | 备件          | 市场价 | 211,471.37   | 0.50  |
| 天水华天传感器有限公司   | 工程改造        | 市场价 | 100,000.00   | 0.24  |
| 天水永红家园服务有限公司  | 材料          | 市场价 | 1,957.27     | 0.00  |
| 天水七四九电子有限公司   | 水电费         | 市场价 | 412,237.48   | 10.01 |
| 天水华天传感器有限公司   | 水电费         | 市场价 | 18,756.84    | 0.46  |
| 天水永红家园服务有限公司  | 水电费         | 市场价 | 744,208.54   | 18.07 |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 水电费         | 市场价 | 962,479.66   | 23.37 |
| 天水华天电子宾馆有限公司  | 水电费         | 市场价 | 494,934.10   | 12.02 |
| 天水永红家园服务有限公司  | 供暖          | 市场价 | 1,057,457.78 | 63.27 |
| 天水七四九电子有限公司   | 供暖          | 市场价 | 142,589.91   | 8.53  |
| 天水华天传感器有限公司   | 供暖          | 市场价 | 20,488.87    | 1.23  |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 供暖          | 市场价 | 58,976.84    | 3.53  |

## (2) 关联租赁情况

### 公司出租情况表:

| 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      | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益    |
|------------------|---------------|--------|------------|------------|----------|--------------|
| 天水华天科技股份有限公司     | 天水华天微电子股份有限公司 | 房屋     | 2012.02.01 | 2012.12.31 | 参考市场价    | 1,281,351.06 |
| 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     | 2012.01.01 | 2012.12.31 | 参考市场价    | 5,535.12     |

### 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 | 年度确认的租赁费   |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|---------|------------|
| 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     | 2012.01.01 | 2012.12.31 | 参考市场价   | 225,885.60 |
| 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     | 2012.01.01 | 2012.12.31 | 参考市场价   | 820,546.96 |

## (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 |
|---------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 天水华天科技股份有限公司  | 华天科技(西安)有限公司 | 18,000,000.00 | 2013.12.30 | 2015.12.30 | 否          |
| 天水华天科技股份有限公司  | 华天科技(西安)有限公司 | 10,000,000.00 | 2014.01.20 | 2016.01.20 | 否          |
| 天水华天微电子股份有限公司 | 天水华天机械有限公司   | 3,000,000.00  | 2013.07.17 | 2015.07.17 | 否          |

|               |              |               |            |            |   |
|---------------|--------------|---------------|------------|------------|---|
| 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 | 40,000,000.00 | 2014.11.16 | 2016.11.16 | 否 |
|---------------|--------------|---------------|------------|------------|---|

关联担保情况说明：

2010年9月28日，公司与中国民生银行股份有限公司西安分行签订金额为8000万元的最高额保证合同，为子公司华天科技(西安)有限公司提供担保，截止2012年12月31日，该担保合同项下贷款余额为2800万元，其中一笔金额为1800万元，担保日期为2013.12.30至2015.12.30止；另一笔金额为1000万元，担保日期为2014.01.20至2016.01.20止。

2012年6月15日，公司与中信银行股份有限公司西安分行签订金额为5000万元的最高额保证合同，为子公司华天科技(西安)有限公司提供担保，截止2012年12月31日，该担保合同项下尚未发生贷款事项。

(4) 其他关联交易

2012年度支付关键管理人员报酬总额640.78万元，2011年度支付关键管理人员报酬总额人民币487.02万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额          |            | 年初余额          |            |
|-------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |               | 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 |               |            | 267,227.26    |            |
| 应收票据  | 天水七四九电子有限公司   | 150,000.00    |            |               |            |
| 应收票据  | 天水华天微电子股份有限公司 | 1,023,260.00  |            |               |            |
| 应收票据  | 杭州友旺电子有限公司    | 2,934,328.58  |            | 1,328,339.18  |            |
| 应收账款  | 杭州士兰微电子股份有限公司 | 15,017,732.90 | 750,886.65 | 15,031,347.38 | 751,567.37 |
| 应收账款  | 杭州友旺电子有限公司    | 6,467,436.19  | 323,371.81 | 8,381,586.39  | 419,079.32 |
| 应收账款  | 天水华天传感器有限公司   | 1,188.00      | 59.40      |               |            |
| 应收账款  | 天水华天微电子股份有限公司 | 1,795,863.64  | 89,793.18  | 660,980.00    | 33,049.00  |
| 应收账款  | 天水华天电子宾馆有限公司  | 3,800.00      | 190.00     |               |            |
| 应收账款  | 天水七四九电子有限公司   | 400.00        | 20.00      | 56,492.54     | 2,824.63   |
| 预付账款  | 天水华天传感器有限公司   | 550,000.00    |            |               |            |
| 其他应收款 | 杭州士兰微电子股份有限公司 | 196.00        | 9.80       |               |            |
| 其他应收款 | 杭州友旺电子有限公司    | 296.00        | 29.60      | 296.00        | 14.80      |
| 其他应收款 | 厦门永红科技有限公司    | 50,000.00     | 5000.00    | 50,000.00     | 2,500.00   |

(2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方           | 期末余额         | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 天水七四九电子有限公司   | 1,088,636.60 |              |
| 预收账款 | 天水永红家园服务有限公司  | 706,811.02   | 581,812.30   |
| 预收账款 | 天水华天微电子股份有限公司 |              | 764,094.95   |
| 预收账款 | 昆山西钛微电子科技有限公司 | 306,500.00   |              |
| 应付账款 | 厦门永红科技有限公司    | 1,449,101.69 | 4,107,516.39 |
| 应付账款 | 天水华天传感器有限公司   | 152,030.00   | 264,780.00   |

## 七、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，除附注六、5（3）的担保事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2013 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第二十五次会议全票通过了《关于受让深圳市汉迪创业投资有限公司持有的昆山西钛微电子科技有限公司 28.85% 股权的议案》，同意公司以 139,314,668.79 元受让深圳市汉迪创业投资有限公司持有的昆山西钛 28.85% 的股权。本次股权转让完成后公司将持有昆山西钛 63.85% 的股权。

2、2013 年 2 月 22 日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》。本次拟发行可转债总额不超过人民币 6 亿元（含 6 亿元），期限为自发行之日起 6 年。发行的可转债每张面值为 100 元人民币，按面值发行，票面利率区间为 0.5%-3.0%。

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

2012 年 10 月 31 日，公司与上海盛宇股权投资基金管理有限公司、IPV Capital I HK Limited 签署了《关于委托管理所持昆山西钛微电子科技有限公司股权之委托管理协议》，根据昆山西钛微电子科技有限公司董事会的实际运作和三方分别签订的《关于解除昆山西钛微电子科技有限公司股权委托管理协议的谅解备忘录》，委托管理协议的约定自签署之日未予实际履行，因此本报告期末将昆山西钛微电子科技有限公司纳入合并范

围。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额                  |               |                      |        |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|
|                        | 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   | 4,998,400.93          | 1.80          |                      |        |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 270,165,529.30        | 97.45         | 14,341,777.26        | 5.31   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,074,818.32          | 0.75          | 2,074,818.32         | 100.00 |
| <b>合计</b>              | <b>277,238,748.55</b> | <b>100.00</b> | <b>16,416,595.58</b> |        |

续

| 种类                     | 年初余额                  |               |                      |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                        | 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   | 10,813,812.50         | 4.32          |                      |             |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 239,663,317.39        | 95.68         | 12,862,358.36        | 5.37        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |             |
| <b>合计</b>              | <b>250,477,129.89</b> | <b>100.00</b> | <b>12,862,358.36</b> | <b>5.37</b> |

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容       | 账面余额                | 坏账准备        | 计提比例        | 计提理由     |
|--------------|---------------------|-------------|-------------|----------|
| 华天科技（西安）有限公司 | 4,998,400.93        | 0.00        | 0.00        | 合并范围内关联方 |
| <b>合计</b>    | <b>4,998,400.93</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |          |

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 |      | 年初余额 |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 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     | 263,695,153.53        | 97.61         | 13,184,757.67        | 236,609,467.27        | 98.73         | 11,830,473.36        |
| 1 至 2 年   | 5,541,214.65          | 2.05          | 554,121.46           | 1,182,096.26          | 0.49          | 118,209.63           |
| 2 至 3 年   | 280,226.15            | 0.10          | 84,067.85            | 184,548.80            | 0.08          | 55,364.64            |
| 3 至 4 年   | 1,059.00              | 0.00          | 529.50               | 1,655,688.10          | 0.69          | 827,844.05           |
| 4 至 5 年   | 647,875.97            | 0.24          | 518,300.78           | 5,251.39              | 0.00          | 4,201.11             |
| 5 年以上     |                       |               |                      | 26,265.57             | 0.01          | 26,265.57            |
| <b>合计</b> | <b>270,165,529.30</b> | <b>100.00</b> | <b>14,341,777.26</b> | <b>239,663,317.39</b> | <b>100.00</b> | <b>12,862,358.36</b> |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容           | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例   | 计提理由          |
|------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------|
| 临安仲越电子           | 3,766.56            | 3,766.56            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 北京永新视博数字电视技术有限公司 | 1,653.50            | 1,653.50            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 上海卓芯电子科技有限公司     | 3,489.99            | 3,489.99            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 香港山景科技有限公司       | 5,259.33            | 5,259.33            | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 中星微电子国际有限公司      | 23,256.66           | 23,256.66           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 台湾戈采             | 26,305.32           | 26,305.32           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 北京徠特安科技有限公司      | 65,586.30           | 65,586.30           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 安肯(北京)微电子技术有限公司  | 109,444.16          | 109,444.16          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 盈创拓展(香港)有限公司     | 328,863.96          | 328,863.96          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| GLORY 半导体        | 473,784.21          | 473,784.21          | 100.00 | 客户公司破产        |
| 广鹏科技股份有限公司       | 569,949.21          | 569,949.21          | 100.00 | 客户公司破产        |
| 东泰升电子(上海)有限公司    | 451,959.12          | 451,959.12          | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| 南京广嘉微电子有限公司      | 11,500.00           | 11,500.00           | 100.00 | 长期无法收回，且双方有争议 |
| <b>合计</b>        | <b>2,074,818.32</b> | <b>2,074,818.32</b> |        |               |

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 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    | 13,150,697.87        | 一年以内 | 4.74          |
| 2         | 非关联方   | 11,178,379.19        | 一年以内 | 4.03          |
| 3         | 非关联方   | 8,713,367.72         | 一年以内 | 3.14          |
| 4         | 非关联方   | 8,685,546.09         | 一年以内 | 3.13          |
| 5         | 非关联方   | 7,550,455.64         | 一年以内 | 2.72          |
| <b>合计</b> |        | <b>49,278,446.51</b> |      | <b>17.77</b>  |

#### (6) 应收关联方账款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                   | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------------|---------------|
| 华天科技(西安)有限公司  | 关联方    | 4,998,400.93         | 1.80          |
| 天水华天传感器有限公司   | 关联方    | 1,188.00             | 0.00          |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 关联方    | 13,150,697.87        | 4.74          |
| 杭州友旺电子有限公司    | 关联方    | 6,356,868.73         | 2.29          |
| 天水七四九电子有限公司   | 关联方    | 400.00               | 0.00          |
| <b>合计</b>     |        | <b>24,507,555.53</b> | <b>8.84</b>   |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额                 |               |                   |             |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|                         | 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其他应收款   | 75,000,000.00        | 84.53         |                   |             |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 13,730,197.92        | 15.47         | 765,810.95        | 5.58        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                   |             |
| <b>合计</b>               | <b>88,730,197.92</b> | <b>100.00</b> | <b>765,810.95</b> | <b>5.58</b> |

续上页

| 种类                    | 年初余额          |       |      |       |
|-----------------------|---------------|-------|------|-------|
|                       | 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其他应收款 | 40,163,955.56 | 75.45 |      |       |

| 种类  | 年初余额                 |               |                   |             |
|---|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
|   | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |
|   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                | 比例 (%)      |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其<br>他应收款<br>单项金额虽不重大但单项计提坏<br>账准备的其他应收款 | 13,068,307.53        | 24.55         | 756,132.05        | 5.79        |
| <b>合计</b>   | <b>53,232,263.09</b> | <b>100.00</b> | <b>756,132.05</b> | <b>5.79</b> |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

| 应收账款内容       | 账面余额                 | 坏账准备        | 计提比例        | 计提理由     |
|--------------|----------------------|-------------|-------------|----------|
| 华天科技(西安)有限公司 | 75,000,000.00        | 0.00        | 0.00        | 合并范围内关联方 |
| <b>合计</b>    | <b>75,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |          |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄        | 期末余额                 |               |                   | 年初余额                 |               |                   |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
|           | 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     | 12,833,190.02        | 93.47         | 641,659.49        | 11,271,322.03        | 86.25         | 563,566.10        |
| 1 至 2 年   | 778,288.26           | 5.67          | 77,828.83         | 1,778,458.02         | 13.61         | 177,845.80        |
| 2 至 3 年   | 100,264.22           | 0.73          | 30,079.27         | 3,296.19             | 0.03          | 988.86            |
| 3 至 4 年   | 3,224.13             | 0.02          | 1,612.07          | 3,000.00             | 0.02          | 1,500.00          |
| 4 至 5 年   | 3,000.00             | 0.02          | 2,400.00          |                      |               |                   |
| 5 年以上     | 12,231.29            | 0.09          | 12,231.29         | 12,231.29            | 0.09          | 12,231.29         |
| <b>合计</b> | <b>13,730,197.92</b> | <b>100.00</b> | <b>765,810.95</b> | <b>13,068,307.53</b> | <b>100.00</b> | <b>756,132.05</b> |

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日,其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----|--------|---------------|------|-----------------|
| 1  | 关联方    | 75,000,000.00 | 一至三年 | 84.53           |
| 2  | 非关联方   | 9,125,051.58  | 一年以内 | 10.28           |
| 3  | 非关联方   | 1,373,443.57  | 一年以内 | 1.55            |
| 4  | 非关联方   | 700,000.00    | 一至二年 | 0.79            |
| 5  | 非关联方   | 680,000.00    | 一年以内 | 0.77            |

|            |                      |              |
|------------|----------------------|--------------|
| <b>合 计</b> | <b>86,878,495.15</b> | <b>97.91</b> |
|------------|----------------------|--------------|

(4) 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<br>比例(%) |
|--------------|--------|----------------------|--------------------|
| 华天科技（西安）有限公司 | 关联方    | 75,000,000.00        | 84.53              |
| 厦门永红科技有限公司   | 关联方    | 50,000.00            | 0.06               |
| 合 计          |        | <b>75,050,000.00</b> | <b>84.59</b>       |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 被投资单位               | 核算<br>方法 | 投资成本                  | 年初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                  |
|---------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1、对子公司投资</b>     |          |                       |                       |                      |                     |                       |
| 天水华天集成电路包装材料有限公司    | 成本法      | 16,960,000.00         | 17,202,221.56         |                      |                     | 17,202,221.56         |
| 天水华天机械有限公司          | 成本法      | 7,104,000.00          | 8,816,753.80          |                      |                     | 8,816,753.80          |
| 华天科技（西安）有限公司        | 成本法      | 361,000,000.00        | 360,779,499.75        |                      |                     | 360,779,499.75        |
| 天水中核华天矿业有限公司        | 成本法      | 7,000,000.00          |                       | 7,000,000.00         |                     | 7,000,000.00          |
| <b>2、对联营企业投资</b>    |          |                       |                       |                      |                     |                       |
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | 权益法      | 220,938,636.02        | 220,347,310.93        |                      | 8,005,725.11        | 212,341,585.82        |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | 权益法      | 20,000,000.00         |                       | 20,000,000.00        | 204,385.48          | 19,795,614.52         |
| <b>3、其他长期股权投资</b>   |          |                       |                       |                      |                     |                       |
| 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          |
| 天水市兴业担保有限责任公司       | 成本法      | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |                      |                     | 5,000,000.00          |
| 南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）  | 成本法      | 6,000,000.00          |                       | 6,000,000.00         |                     | 6,000,000.00          |
| <b>合 计</b>          |          | <b>649,002,636.02</b> | <b>617,145,786.04</b> | <b>33,000,000.00</b> | <b>8,210,110.59</b> | <b>641,935,675.45</b> |

接上表

| 被投资单位 | 在被投 | 在被投资 | 在被投资单位 | 减值准备 | 本期计提 | 现金红利 |
|-------|-----|------|--------|------|------|------|
|-------|-----|------|--------|------|------|------|

|                             | 资单位<br>持股比<br>例(%) | 单位表决<br>权比例<br>(%) | 持股比例与表<br>决权比例不一<br>致的说明 | 减值准备 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|------|
| 1、对子公司投资                    |                    |                    |                          |      |
| 天水华天集成电路包<br>装材料有限公司        | 100.00             | 100.00             |                          |      |
| 天水华天机械有限公<br>司              | 74.16              | 74.16              |                          |      |
| 华天科技(西安)有限<br>公司            | 100.00             | 100.00             |                          |      |
| 天水中核华天矿业有<br>限公司            | 70.00              | 70.00              |                          |      |
| 2、对联营企业投资                   |                    |                    |                          |      |
| 昆山西钛微电子科技<br>有限公司           | 35.00              | 35.00              |                          |      |
| 华进半导体封装先导<br>技术研发中心有限公<br>司 | 20.00              | 20.00              |                          |      |
| 3、其他长期股权投资                  |                    |                    |                          |      |
| 江苏华海诚科新材料<br>有限公司           | 9.09               | 9.09               |                          |      |
| 天水市兴业担保有限<br>责任公司           | 8.33               | 8.33               |                          |      |
| 南京盛宇涌鑫股权投<br>资中心(有限合伙)      | 5.00               | 5.00               |                          |      |

## 合 计

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

| 项 目           | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入        | 1,350,873,344.19        | 1,205,053,611.97        |
| 其他业务收入        | 29,725,597.93           | 39,980,682.86           |
| <b>营业收入合计</b> | <b>1,380,598,942.12</b> | <b>1,245,034,294.83</b> |
| 主营业务成本        | 1,127,544,566.57        | 1,001,983,752.21        |
| 其他业务成本        | 12,335,260.61           | 14,037,308.03           |
| <b>营业成本合计</b> | <b>1,139,879,827.18</b> | <b>1,016,021,060.24</b> |

#### (2) 主营业务(分产品)

| 产品 | 本期金额 |      | 上期金额 |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|    |      |      |      |      |

|            |                         |                         |                         |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 集成电路封装测试   | 1,350,873,344.19        | 1,127,544,566.57        | 1,205,053,611.97        | 1,001,983,752.21        |
| <b>合 计</b> | <b>1,350,873,344.19</b> | <b>1,127,544,566.57</b> | <b>1,205,053,611.97</b> | <b>1,001,983,752.21</b> |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 序号         | 本期金额                  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|-----------------------|-----------------|
| 1          | 77,496,724.43         | 5.61            |
| 2          | 71,887,012.79         | 5.21            |
| 3          | 54,575,938.36         | 3.95            |
| 4          | 52,321,366.00         | 3.79            |
| 5          | 40,887,273.60         | 2.96            |
| <b>合 计</b> | <b>297,168,315.18</b> | <b>21.52</b>    |

接上表

| 序号         | 上期金额                  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|-----------------------|-----------------|
| 1          | 72,279,983.67         | 5.80            |
| 2          | 48,080,881.20         | 3.86            |
| 3          | 47,889,418.54         | 3.85            |
| 4          | 33,444,734.98         | 2.69            |
| 5          | 33,382,390.77         | 2.68            |
| <b>合 计</b> | <b>235,077,409.16</b> | <b>18.88</b>    |

## 5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目            | 本期金额                 | 上期金额               |
|----------------|----------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,210,110.59        | -591,325.09        |
| <b>合 计</b>     | <b>-8,210,110.59</b> | <b>-591,325.09</b> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位               | 本期金额                 | 上期金额               |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 昆山西钛微电子科技有限公司       | -8,005,725.11        | -591,325.09        |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | -204,385.48          |                    |
| <b>合 计</b>          | <b>-8,210,110.59</b> | <b>-591,325.09</b> |

## 6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |               |
| 净利润                        | 93,331,676.70 | 85,308,628.06 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                         | 3,563,192.94   | 971,539.37     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 129,493,166.40 | 103,519,417.09 |
| 无形资产摊销                           | 1,533,286.91   | 1,354,365.51   |
| 长期待摊费用摊销                         | 313,539.96     | 313,539.96     |
| 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） | -790,130.76    | -64,756.92     |
| 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）                  | 19,843,420.85  | 21,519,902.95  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 8,210,110.59   | 591,325.09     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,166,512.57  | -51,358.77     |
| 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）                 | -40,929,391.25 | 7,295,020.91   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -77,987,265.53 | -21,003,301.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 20,046,722.40  | 22,444,766.54  |
| 其他                               |                | 9,240,317.72   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 153,461,816.64 | 231,439,406.43 |

**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      | 252,672,985.94 | 219,355,648.65  |
| 减：现金的年初余额    | 219,355,648.65 | 326,296,255.83  |
| 加：现金等价物的期末余额 |                |                 |
| 减：现金等价物的年初余额 |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 33,317,337.29  | -106,940,607.18 |

**(2) 现金和现金等价物的构成**

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 252,672,985.94 | 219,355,648.65 |
| 其中：库存现金        | 83,441.29      | 194,506.08     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 252,589,544.65 | 219,161,142.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 252,672,985.94 | 219,355,648.65 |

### (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物 | 本期金额           | 上期金额            |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 期末货币资金            | 262,460,769.99 | 219,905,425.76  |
| 减：使用受到限制的存款       | 9,787,784.05   | 549,777.11      |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资 |                |                 |
| 期末现金及现金等价物余额      | 252,672,985.94 | 219,355,648.65  |
| 减：年初现金及现金等价物余额    | 219,355,648.65 | 326,296,255.83  |
| 现金及现金等价物净增加额      | 33,317,337.29  | -106,940,607.18 |

### (4) 现金流量表补充资料说明

本公司期末货币资金中有采购进口设备开出的信用证保证金 9,787,784.05 元。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 883,151.83    | 69,946.41     |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |               |
| 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）        | 58,551,144.91 | 36,922,942.64 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |               |
| 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 |               |               |
| 非货币性资产交换损益   |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |               |
| 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                          |               |               |
| 债务重组损益   |               |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |               |               |
| 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                            |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                          |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |               |               |

| 项 目  | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--|----------------------|----------------------|
| 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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |                      |                      |
| 对外委托贷款取得的损益  |                      |                      |
| 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   |                      |                      |
| 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   |                      |                      |
| 受托经营取得的托管费收入   |                      |                      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 736,827.81           | 248,439.96           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                      |                      |
| 非经常性损益总额   | 60,171,124.55        | 37,241,329.01        |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  | 9,026,818.28         | 5,974,421.78         |
| 非经常性损益净额   | 51,144,306.27        | 31,266,907.23        |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）   | 262,869.10           | 53,098.69            |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益  | <b>50,881,437.17</b> | <b>31,213,808.54</b> |

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

| 报告期利润                   | 本期金额    | 上期金额    |
|-------------------------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.1592% | 7.1027% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.7292% | 4.2948% |

### 计算过程：

| 项 目                           |         | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|---------|------------------|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润             | P1      | 121,035,150.15   | 78,956,088.94    |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益          | F       | 50,881,437.17    | 31,213,808.54    |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润    | P2=P1-F | 70,153,712.98    | 47,742,280.40    |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产              | E0      | 1,443,210,674.32 | 1,013,736,585.38 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei      |                  | 350,518,000.00   |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数          | Mi      |                  | 2                |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产  | Ej      | 40,613,000.00    |                  |

|                                |   |                  |                  |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数           | Mj                                      | 6                |                  |
| 其他事项引起的净资产增减变动                 | Ek                                      |                  |                  |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数         | Mk                                      |                  |                  |
| 报告期月份数                         | M0                                      | 12               | 12               |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产               | E1                                      | 1,523,632,824.47 | 1,443,210,674.32 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产             | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 1,483,421,749.40 | 1,111,634,296.52 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率          | Y1=P1/E2                                | 8.1592%          | 7.1027%          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | Y2=P2/E2                                | 4.7292%          | 4.2948%          |

## (2) 每股收益

| 报告期利润                   | 基本每股收益 |        | 稀释每股收益 |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 本期金额   | 上期金额   | 本期金额   | 上期金额   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.1863 | 0.1303 | 0.1863 | 0.1303 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.1080 | 0.0788 | 0.1080 | 0.0788 |

## 4、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<br>(或本期金额) | 年初余额<br>(或上年金额) | 变动比例<br>(%) | 变动原因及具体情况                      |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------------------|
| 应收账款        | 322,091,170.92  | 244,991,076.34  | 31.47       | 主要为本期收入增加                      |
| 预付款项        | 48,942,924.62   | 139,461,890.60  | -64.91      | 主要为上期预付的设备款本期验收入库，预付款项的余额较期初减少 |
| 应收利息        |                 | 72,100.03       | -100.00     | 主要为上期预提定期存单利息到期收回              |
| 存货          | 186,000,690.77  | 132,024,621.82  | 40.88       | 主要为生产规模扩大，期末库存原材料增加所致          |
| 在建工程        | 68,498,938.99   | 110,423,821.86  | -37.97      | 主要为本期部分在建工程完工转入固定资产所致          |
| 长期待摊费用      | 569,873.80      | 838,216.66      | -32.01      | 主要为本期摊销所致                      |
| 短期借款        | 179,501,659.73  | 76,708,100.00   | 134.01      | 主要为本期增加流动资金借款                  |
| 应付票据        | 28,000,000.00   | 52,000,000.00   | -46.15      | 主要为本期部分承兑汇票到期付款所致              |
| 预收款项        | 8,559,868.73    | 5,289,102.40    | 61.84       | 主要为本期预收货款增加                    |
| 应付利息        | 47,833.33       | 574,081.94      | -91.67      | 主要为本期末应付未付利息较期初少               |
| 其他应付款       | 8,913,198.80    | 5,801,880.11    | 53.63       | 主要为本期末其他应付款项增加                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 201,000,000.00  | 65,000,000.00   | 209.23      | 主要为一年内到期的长期借款较期初增加             |
| 其他流动负债      | 10,858,481.52   | 8,183,469.20    | 32.69       | 主要为预计未来一年需转回的递延收益金额较上期增加       |
| 长期借款        | 158,000,000.00  | 276,000,000.00  | -42.75      | 主要为本期末部分长期借款调整至“一年内到期的非流动负债”所致 |
| 股本          | 649,808,000.00  | 406,130,000.00  | 60.00       | 主要为本期资本公积转增股份所致                |

|                  |                |                |         |                          |
|------------------|----------------|----------------|---------|--------------------------|
| 资本公积             | 284,510,031.88 | 528,188,031.88 | -46.13  | 主要为本期资本公积转增股份所致          |
| 少数股东权益           | 9,011,244.99   | 5,296,337.54   | 70.14   | 主要为本期新增控股子公司的少数股东权益      |
| 资产减值损失           | 6,250,392.35   | 1,925,780.49   | 224.56  | 主要为本期应收款项增加,提取坏账准备增加     |
| 投资收益             | -8,210,110.59  | -591,325.09    | 1288.43 | 本期确认联营企业昆山西钛的投资损失比上年同期增加 |
| 营业外收入            | 60,202,054.83  | 37,335,869.09  | 61.24   | 主要为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            | 30,930.28      | 94,540.08      | -67.28  | 主要为本期固定资产处置损失较上年同期减少     |
| 所得税费用            | 17,256,400.96  | 6,835,165.51   | 152.47  | 本期利润总额较上年同期增加            |
| 归属于母公司所有者的净利润    | 121,035,150.15 | 78,956,088.94  | 53.29   | 本期利润总额较上年同期增加            |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 121,035,150.15 | 78,956,088.94  | 53.29   | 本期利润总额较上年同期增加            |

### 十三、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第 26 次会议于 2012 年 3 月 12 日批准。

天水华天科技股份有限公司

二〇一三年三月十二日