

天水华天科技股份有限公司
审计报告

大信审字[2026]第 9-00353 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2646E9S07Z





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2026]第9-00353号

天水华天科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天水华天科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

如附注三、（二十六）会计政策和附注五、（四十五）所述，贵公司主要从事半导体集成电路的封装测试业务，2025年度贵公司主营业务收入为1,682,184.89万元，占营业收入的97.72%，较2024年度增长19.23%。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险。因此，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与销售、收款相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）访谈管理层，了解公司的业务模式、收入确认政策；选取样本检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策的合理性；
- （3）进行抽样测试，检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单或装箱单、发运记录及销售发票；
- （4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，核实销售收入金额和应收账款余额；
- （5）对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如附注三、（二十一）会计政策和附注五、（十九）所述，截至2025年12月31日，贵公司商誉账面原值82,780.93万元，减值准备10,419.31万元，账面价值72,361.62万元。由于商誉减值准备的计提是否充分对财务报表影响较为重大，且管理层在确定可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值准备事项，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法，评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一贯性；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

- (2) 了解并评价管理层聘用的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 与外部评估机构进行沟通，了解其评估范围、思路和方法；
- (4) 获取外部独立评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数的合理性；
- (5) 复核管理层对预计未来现金流量现值计算是否准确；
- (6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报与披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年三月二十九日





合并资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,367,838,328.04	5,152,804,074.12
交易性金融资产	五（二）	1,722,542,558.39	1,342,336,592.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	2,773,799,806.76	2,336,439,008.98
应收款项融资	五（五）	310,424,368.57	294,200,158.71
预付款项	五（六）	71,530,715.00	72,844,657.75
其他应收款	五（七）	71,647,434.38	50,368,025.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	2,842,766,922.36	2,152,758,987.89
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	311,372.84	755,334.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）	32,314,666.68	
其他流动资产	五（十）	741,895,362.05	640,627,767.85
流动资产合计		13,935,071,535.07	12,043,134,607.27
非流动资产：			
债权投资	五（十一）		31,371,750.01
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	74,687,986.80	84,244,788.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十三）	948,726,914.89	862,704,490.01
投资性房地产	五（十四）	3,723,006.77	3,932,886.53
固定资产	五（十五）	21,247,748,911.37	19,335,829,248.28
在建工程	五（十六）	3,423,885,500.04	2,565,879,022.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十七）	636,315,144.38	286,693,072.71
无形资产	五（十八）	492,757,476.25	510,420,092.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十九）	723,616,222.09	715,207,795.22
长期待摊费用	五（二十）	157,171,958.80	161,580,024.34
递延所得税资产	五（二十一）	454,035,319.52	430,927,429.64
其他非流动资产	五（二十二）	1,023,395,930.43	1,204,023,381.42
非流动资产合计		29,186,064,371.34	26,192,813,981.50
资产总计		43,121,135,906.41	38,235,948,588.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	5,721,600,670.44	1,919,400,844.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十五）	369,378,103.78	299,671,129.69
应付账款	五（二十六）	4,506,092,151.54	3,560,788,505.96
预收款项	五（二十七）	11,917,633.09	19,538,299.61
合同负债	五（二十八）	125,910,460.10	125,908,086.56
应付职工薪酬	五（二十九）	503,881,029.69	410,713,648.56
应交税费	五（三十）	46,148,700.14	51,607,296.55
其他应付款	五（三十一）	397,641,452.63	376,710,311.82
其中：应付利息			
应付股利		33,006,466.71	1,931,952.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	2,772,762,827.20	3,097,187,870.39
其他流动负债	五（三十三）	3,452,908.44	1,678,180.34
流动负债合计		14,458,785,937.05	9,863,204,173.84
非流动负债：			
长期借款	五（三十四）	5,862,941,912.66	7,061,968,809.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十五）	359,632,485.72	137,415,482.33
长期应付款	五（三十六）		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十七）	800,000.00	
递延收益	五（三十八）	486,044,964.55	473,054,464.82
递延所得税负债	五（二十一）	468,777,190.47	385,933,266.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,178,196,553.40	8,058,372,023.66
负债合计		21,636,982,490.45	17,921,576,197.50
股东权益：			
股本	五（三十九）	3,264,057,119.00	3,204,484,648.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十）	7,845,977,158.51	7,387,412,231.02
减：库存股			
其他综合收益	五（四十一）	29,090,679.66	-79,903,028.34
专项储备	五（四十二）	13,463,477.61	10,852,505.05
盈余公积	五（四十三）	467,563,368.48	444,372,103.68
未分配利润	五（四十四）	6,192,833,451.98	5,691,376,249.93
归属于母公司股东权益合计		17,812,985,255.24	16,658,594,709.34
少数股东权益		3,671,168,160.72	3,655,777,681.93
股东权益合计		21,484,153,415.96	20,314,372,391.27
负债和股东权益总计		43,121,135,906.41	38,235,948,588.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,123,063,749.00	1,874,913,545.87
交易性金融资产		629,331,585.42	588,467,042.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	836,142,688.11	597,228,081.14
应收款项融资		56,506,781.87	57,520,578.12
预付款项		9,839,043.72	10,693,418.39
其他应收款	十七（二）	38,915,051.13	32,049,667.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		479,333,603.29	437,931,728.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,587,023.90	27,758,972.98
流动资产合计		3,179,719,526.44	3,626,563,035.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	12,176,559,141.49	11,737,698,628.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		406,258,982.07	370,930,929.59
投资性房地产			
固定资产		3,235,637,653.11	3,295,420,449.41
在建工程		370,161,784.28	16,551,568.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		62,085,556.69	67,884,510.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,528,651.45	66,251,066.59
其他非流动资产		79,474,225.50	58,785,899.43
非流动资产合计		16,372,705,994.59	15,613,523,052.54
资产总计		19,552,425,521.03	19,240,086,088.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,190,696,299.99	417,722,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		108,519,105.32	
应付账款		936,009,603.70	705,311,981.37
预收款项			
合同负债		6,561,228.19	10,193,732.06
应付职工薪酬		80,734,727.19	78,347,777.57
应交税费		1,473,241.27	1,221,438.11
其他应付款		219,211,721.84	236,115,902.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		859,737,261.70	914,147,581.30
其他流动负债		511,177.53	1,017,732.63
流动负债合计		3,403,454,366.73	2,364,078,283.94
非流动负债：			
长期借款		1,528,399,991.25	2,852,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		96,665,534.02	99,654,782.18
递延所得税负债		69,846,544.71	70,880,462.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,694,912,069.98	3,023,375,244.28
负债合计		5,098,366,436.71	5,387,453,528.22
股东权益：			
股本		3,264,057,119.00	3,204,484,648.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,486,162,962.01	6,992,972,419.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,463,477.61	10,852,505.05
盈余公积		467,563,368.48	444,372,103.68
未分配利润		3,222,812,157.22	3,199,950,883.58
股东权益合计		14,454,059,084.32	13,852,632,559.90
负债和股东权益总计		19,552,425,521.03	19,240,086,088.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十五）	17,213,915,293.79	14,461,617,106.21
减：营业成本	五（四十五）	14,931,570,294.39	12,715,676,796.81
税金及附加	五（四十六）	101,085,281.45	79,895,230.27
销售费用	五（四十七）	142,342,500.26	126,289,699.10
管理费用	五（四十八）	743,871,645.62	655,925,451.38
研发费用	五（四十九）	1,037,534,018.80	943,356,957.44
财务费用	五（五十）	186,357,594.14	106,831,638.50
其中：利息费用		319,685,152.76	300,600,430.38
利息收入		122,983,828.90	166,891,644.09
加：其他收益	五（五十一）	707,807,458.56	619,517,620.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	63,210,220.41	150,196,968.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,596,801.68	13,452,050.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	155,139,886.06	157,296,168.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-21,433,680.69	-18,274,141.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-95,403,959.60	-65,972,821.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	1,699,649.50	12,762,938.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,173,533.37	689,168,067.00
加：营业外收入	五（五十七）	7,537,605.53	6,044,376.62
减：营业外支出	五（五十八）	5,118,476.86	3,156,414.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		884,592,662.04	692,056,029.25
减：所得税费用	五（五十九）	78,222,335.47	32,957,420.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		806,370,326.57	659,098,608.73
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		806,370,326.57	659,098,608.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		710,508,576.43	616,251,021.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		95,861,750.14	42,847,587.34
五、其他综合收益的税后净额		13,535,268.17	-8,227,057.79
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		108,993,708.00	52,617,959.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		108,993,708.00	52,617,959.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		108,993,708.00	52,617,959.00
（7）其他			
（二）属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95,458,439.83	-60,845,016.79
六、综合收益总额		819,905,594.74	650,871,550.94
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		819,502,284.43	668,868,980.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		403,310.31	-17,997,429.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2200	0.1923
（二）稀释每股收益		0.2164	0.1923

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	4,710,506,199.00	3,777,632,233.46
减：营业成本		4,124,034,407.23	3,306,312,650.65
税金及附加		21,668,730.94	22,521,822.48
销售费用		19,097,403.33	18,617,199.56
管理费用		166,474,109.80	168,632,523.63
研发费用		241,732,515.12	226,987,893.91
财务费用		64,322,873.50	41,724,221.47
其中：利息费用		92,250,627.08	113,719,271.06
利息收入		38,261,437.58	55,675,108.63
加：其他收益		88,804,806.05	73,194,126.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	15,204,655.86	315,313,186.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		86,767,773.52	131,079,733.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,259,654.21	-7,201,844.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,064,907.10	-558,210.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-454,377.45	6,840,254.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,174,455.75	511,503,168.12
加：营业外收入		522,216.91	473,540.99
减：营业外支出		248,026.59	1,181,243.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,448,646.07	510,795,465.45
减：所得税费用		18,535,998.05	22,195,884.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,912,648.02	488,599,580.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,912,648.02	488,599,580.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		231,912,648.02	488,599,580.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,397,266,848.00	13,260,224,038.76
收到的税费返还		193,846,048.19	68,015,646.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	778,319,891.87	715,138,695.04
经营活动现金流入小计		16,369,432,788.06	14,043,378,380.60
购买商品、接受劳务支付的现金		8,583,990,510.05	6,997,657,978.43
支付给职工以及为职工支付的现金		3,775,573,127.86	3,291,488,170.03
支付的各项税费		202,826,119.78	221,296,085.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	334,963,377.02	434,962,767.10
经营活动现金流出小计		12,897,353,134.71	10,945,405,001.55
经营活动产生的现金流量净额		3,472,079,653.35	3,097,973,379.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,514,392,877.54	2,162,281,245.84
取得投资收益收到的现金		109,734,502.92	173,328,904.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,516,917,332.10	17,577,703.81
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		3,141,044,712.56	2,353,187,854.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,146,401,441.14	5,001,298,513.82
投资支付的现金		1,916,566,204.41	2,597,295,355.80
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		8,062,967,645.55	7,598,593,869.62
投资活动产生的现金流量净额		-4,921,922,932.99	-5,245,406,015.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		420,689,427.77	148,864,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		799,460.82	148,864,000.00
取得借款收到的现金		10,713,256,434.79	9,028,536,852.70
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,133,945,862.56	9,177,400,852.70
偿还债务支付的现金		8,847,865,055.85	6,942,559,685.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,568,296.30	504,489,413.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		88,674,821.23	114,574,481.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十一）	5,069,942.29	17,313,772.29
筹资活动现金流出小计		9,450,503,294.44	7,464,362,871.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,683,442,568.12	1,713,037,981.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,926,446.51	38,901,596.86
五、现金及现金等价物净增加额		227,672,841.97	-395,493,057.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,938,477,893.55	5,333,970,951.05
六、期末现金及现金等价物余额		5,166,150,735.52	4,938,477,893.55

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：天水华天科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,450,560,975.38	2,772,672,869.33
收到的税费返还		6,345,338.45	11,080,724.37
收到其他与经营活动有关的现金		100,732,966.78	86,101,876.95
经营活动现金流入小计		3,557,639,280.61	2,869,855,470.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,127,142,638.88	1,456,689,845.07
支付给职工以及为职工支付的现金		755,437,899.98	733,261,125.10
支付的各项税费		17,682,553.22	57,898,773.78
支付其他与经营活动有关的现金		71,427,710.43	36,766,944.12
经营活动现金流出小计		2,971,690,802.51	2,284,616,688.07
经营活动产生的现金流量净额		585,948,478.10	585,238,782.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		287,733,634.54	1,621,053,703.16
取得投资收益收到的现金		33,852,020.25	329,527,113.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,553,947.18	15,645,229.14
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		337,139,601.97	1,966,226,046.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,768,043.79	310,104,019.44
投资支付的现金		592,000,000.00	2,025,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,156,768,043.79	2,336,054,019.44
投资活动产生的现金流量净额		-819,628,441.82	-369,827,973.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		419,889,966.95	
取得借款收到的现金		2,984,000,000.00	2,677,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,403,889,966.95	2,677,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,581,590,008.75	2,117,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,029,465.61	185,851,322.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,860,619,474.36	2,303,571,322.98
筹资活动产生的现金流量净额		-456,729,507.41	373,428,677.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-6,870,912.45	17,008,209.01
五、现金及现金等价物净增加额			
		-697,280,383.58	605,847,695.45
加：期初现金及现金等价物余额			
		1,817,537,222.66	1,211,689,527.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,120,256,839.08	1,817,537,222.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	3,204,464,648.00				7,387,412,231.02		-79,903,028.34	10,852,505.05	444,372,103.68	5,691,376,249.93	16,658,594,709.34	3,655,777,681.93	20,314,372,391.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,204,464,648.00				7,387,412,231.02		-79,903,028.34	10,852,505.05	444,372,103.68	5,691,376,249.93	16,658,594,709.34	3,655,777,681.93	20,314,372,391.27
三、本期增减变动金额	59,572,471.00				458,564,327.49		108,993,708.00	2,610,972.56	23,191,264.80	501,457,202.05	1,154,390,545.90	15,390,478.79	1,169,781,024.69
(一) 综合收益总额							108,993,708.00			710,508,576.43	819,502,284.43	403,310.31	819,905,594.74
(二) 股东投入和减少资本	59,572,471.00				483,376,399.31						542,548,870.31	16,240,079.26	559,188,949.57
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	59,572,471.00				483,376,399.31						542,548,870.31	8,240,079.26	551,188,949.57
4. 其他													
(三) 利润分配									23,191,264.80	-209,051,374.38	-185,850,109.58	-119,792,229.66	-305,652,339.24
1. 提取盈余公积									23,191,264.80	-23,191,264.80			
2. 对股东的分配										-185,860,109.58	-185,850,109.58	-119,792,229.66	-305,652,339.24
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取										2,610,972.56	2,610,972.56		2,610,972.56
2. 本期使用										7,667,954.55	7,667,954.55		7,667,954.55
(六) 其他										5,056,981.99	5,056,981.99		5,056,981.99
四、本期末余额	3,264,037,119.00				-24,811,471.82		29,090,679.66	13,463,477.61	467,563,368.48	6,192,833,451.98	17,812,985,255.24	3,671,168,160.72	21,484,153,415.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利普印联

宋勇

张永亮



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	3,204,484,648.00		7,179,799,655.74		-132,520,987.34	8,224,227.72	395,512,145.62	5,194,483,849.86	15,849,983,538.60	3,274,043,936.61	19,124,027,475.41	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,204,484,648.00		7,179,799,655.74		-132,520,987.34	8,224,227.72	395,512,145.62	5,194,483,849.86	15,849,983,538.60	3,274,043,936.61	19,124,027,475.41	
三、本期增减变动金额			207,612,575.28		52,617,959.00	2,628,277.33	48,859,958.06	496,892,401.07	808,611,170.74	381,733,745.12	1,190,344,915.86	
(一) 综合收益总额					52,617,959.00			616,251,021.39	668,868,980.39	-17,997,429.45	650,871,550.94	
(二) 股东投入和减少资本			217,970,977.94						217,970,977.94	458,665,799.69	676,636,777.63	
1. 股东投入的普通股			60,456,614.40						60,456,614.40	448,207,385.60	508,664,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			157,514,363.54						157,514,363.54	10,458,414.09	167,972,777.63	
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-119,358,620.32		48,859,958.06		-70,498,662.26	-114,574,481.79	-185,073,144.05	
2. 对股东的分配					-48,859,958.06		48,859,958.06		-70,498,662.26	-114,574,481.79	-185,073,144.05	
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取						2,628,277.33			2,628,277.33		2,628,277.33	
2. 本期使用						7,087,126.79			7,087,126.79		7,087,126.79	
(六) 其他			-10,358,402.66			4,458,849.46			4,458,849.46		4,458,849.46	
四、本期期末余额	3,204,484,648.00		7,387,412,231.02		-79,903,028.34	10,852,505.05	444,372,103.68	5,691,376,249.93	16,658,594,709.34	3,655,777,681.93	20,314,372,391.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永亮

李永亮

李永亮



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,204,484,648.00				6,992,972,419.59			10,852,505.05	444,372,103.68	3,199,950,883.58	13,852,632,559.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,204,484,648.00				6,992,972,419.59			10,852,505.05	444,372,103.68	3,199,950,883.58	13,852,632,559.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,572,471.00				493,190,542.42			2,610,972.56	23,191,264.80	22,861,273.64	601,426,324.42
（一）综合收益总额										231,912,648.02	231,912,648.02
（二）股东投入和减少资本	59,572,471.00				493,190,542.42						552,763,013.42
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	59,572,471.00				493,190,542.42						552,763,013.42
4. 其他											
（三）利润分配									23,191,264.80	-209,051,374.38	-185,860,109.58
1. 提取盈余公积									23,191,264.80	-23,191,264.80	
2. 对股东的分配										-185,860,109.58	-185,860,109.58
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,610,972.56			2,610,972.56
1. 本期提取								5,900,828.15			5,900,828.15
2. 本期使用								3,289,855.59			3,289,855.59
（六）其他											
四、本期末余额	8,264,057,119.00				7,486,162,962.01			13,463,477.61	467,563,368.48	3,222,812,157.22	14,454,059,084.32

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03				8,224,227.72	395,512,145.62	2,830,709,923.33	13,295,198,522.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,204,484,648.00				6,856,267,578.03				8,224,227.72	395,512,145.62	2,830,709,923.33	13,295,198,522.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					136,704,841.56				2,628,277.33	48,859,958.06	369,240,960.25	557,434,037.20
（一）综合收益总额											488,599,580.57	488,599,580.57
（二）股东投入和减少资本					136,704,841.56							136,704,841.56
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					136,704,841.56							136,704,841.56
4. 其他												
（三）利润分配										48,859,958.06	-119,358,620.32	-70,498,662.26
1. 提取盈余公积										48,859,958.06	-48,859,958.06	
2. 对股东的分配											-70,498,662.26	-70,498,662.26
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备									2,628,277.33			2,628,277.33
1. 本期提取									4,968,309.61			4,968,309.61
2. 本期使用									2,340,032.28			2,340,032.28
（六）其他												
四、本期末余额	3,204,484,648.00				6,992,972,419.59				10,852,505.05	444,372,103.68	3,199,950,883.58	13,852,632,559.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利普印联

利普印联

利普印联

利普印联



天水华天科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

天水华天科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2003年12月25日。2007年11月6日,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】374号文核准,公司公开向社会公众发行了普通股(A股)4,400万股,并于2007年11月20日在深圳证券交易所挂牌上市交易。股票简称:华天科技;股票代码:002185。本公司统一社会信用代码:91620500756558610D;注册资本:人民币325,888.17万元;法定代表人:肖胜利;公司住所:甘肃省天水市秦州区天水郡街道秦州大道360号。

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

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

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

2011年10月21日,公司根据2011年第一次临时股东大会决议,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)核准,非公开发行3,290万股。本次增发后公司总股本为40,613万股。

2012年5月27日,经公司2011年年度股东大会通过关于2011年度资本公积转增股本的决议:公司以2011年12月31日的总股本40,613万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增6股。本次转增后总股本为64,980.80万股。

2013年8月12日,公司公开发行了461万张可转换公司债券(以下简称“可转债”),每张面值100元,发行总额46,100.00万元。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明



书》约定，公司发行的可转债于2014年2月17日进入转股期。2014年11月28日，公司赎回了尚未转股的可转债。公司发行的可转债累计转A股股份4,722.67万股，公司总股本由64,980.80万股增至69,703.47万股。

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

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

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

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

根据公司2021年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2021】2942号）核准，非公开发行464,480,874股。本次增发后公司总股本由274,000.38万股增至320,448.46万股。

根据公司2023年第一次临时股东大会决议，实施了2023年股票期权激励计划。激励计划首次授予股票期权于2025年5月20日开始行权，截至2025年12月31日，激励计划股票期权行权59,572,471股，股份总数由行权前的320,448.46万股增加至326,405.71万股。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事半导体集成电路研发、生产、封装、测试、销售；LED和MEMS研发、生产、销售；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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2026年3月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础



本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过1000万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过1000万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过1000万元
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额5%以上，且金额超过5000万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额1%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过5000万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额1%以上，且金额超过1000万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额1%以上，且金额超过1000万元
超过一年的重要的预收款项	单项金额占预收款项总额5%以上，且金额超过1000万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上



项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上,且金额超过 10000 万元,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,



在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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



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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法



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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量



预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为银行
组合2：商业承兑汇票	承兑人为客户

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	应收账款账龄
组合2：合并范围内关联方款项	客户为关联方

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计



量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：对借款人实际或预期的内部信用评级下调；预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化；企业对金融工具信用管理方法的变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	收取的保证金、押金
组合 2: 合并范围内关联方款项	本公司关联方
组合 3: 代垫款项、其他款项	为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄组合	合同资产账龄

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被



合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
------	------	---------	--------	---------



资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0-10	20.00-1.80
专用设备	年限平均法	3-10	0-10	33.33-9.00
通用设备	年限平均法	3-10	0-10	33.33-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	33.33-9.00

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；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；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基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产



1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地法定使用年限	直线法
技术使用权	13	技术先进性和可持续性	直线法
计算机软件	5-10	使用及更新情况	直线法

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

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

(二十一) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。



测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定



提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，



则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 收入确认方法

（1）集成电路封装测试

本公司与客户之间的集成电路封装测试合同通常包含集成电路封装、测试等多项履约义务。对于其中可单独区分并且单独交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将其分别作为单项履约义务，对于不可单独区分或者合并交付的集成电路封装、测试等履约义务，公司将多个履约义务的组合构成单项履约义务。公司按照上述单项履约义务完成并取得收款权利时点确认收入。



(2) 销售商品

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

(3) 设备销售和安装

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

(4) 提供服务

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

2. 可变对价

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

3. 销售退回条款

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



4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所提供的服务等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

5. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（二十七）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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



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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本



金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对于子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。



1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费



用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

本期公司未发生重要会计政策、会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率和征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税税额计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴/详见下表（不同纳税主体企业所得税税率情况表）	0、12.5%、15%、16.5%、21%、24%、25%

不同纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
天水华天科技股份有限公司	15%
华天科技（西安）有限公司	15%
华天科技（昆山）电子有限公司	12.5%
上海纪元微科电子有限公司	25%
华天科技（西安）总部管理有限公司	15%
华天科技（宝鸡）有限公司	15%
华天科技（南京）有限公司	15%
天水华天集成电路包装材料有限公司	15%
天水华天机械有限公司	25%
甘肃华天机电安装工程有限公司	25%
西安天启企业管理有限公司	25%
华天科技（香港）产业发展有限公司	16.5%
Huatian Technology(USA) LLC	21%
Huatian Technology(MALAYSIA) Sdn.Bhd.	24%
UNISEM (M) BERHAD	24%
宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司	15%
华天科技（江苏）有限公司	25%
江苏盘古半导体科技股份有限公司	25%
广东韶华科技有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
上海华天集成电路有限公司	0
南京华天先进封装有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据科技部 财政部 国家税务总局《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火【2016】32号)及科技部 财政部 国家税务总局《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火【2016】195号)以及相关税收规定,本公司及其子公司华天科技(西安)有限公司、华天科技(宝鸡)有限公司、天水华天集成电路包装材料有限公司、华天科技(南京)有限公司、广东韶华科技有限公司被认定为高新技术企业,2025年度按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发【2020】8号)有关规定,国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,本公司全资子公司华天科技(昆山)电子有限公司2025年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,本公司全资子公司上海华天集成电路有限公司2025年度免征企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业,以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司华天科技(西安)总部管理有限公司、宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司属于设在西部地区鼓励类产业企业,2025年度按15%税率征收企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税【2023】17号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业(以下称集成电路企业),按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额,本公司、全资子公司华天科技(西安)有限公司、华天科技(昆山)电子有限公司、天水华天集成电路包装材料有限公司、华天科技(宝鸡)有限公司及控股子公司华天科技(南京)有限公司享受此项优惠。



3.其他优惠

根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税【2019】22号）和《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收优惠的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023年第15号），企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持有《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸收税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按照实际招用人数予以定额（定额标准为每人每年6000元，最高可上浮30%）依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。本公司及全资子公司华天科技（西安）有限公司、华天科技（西安）总部管理有限公司、华天科技（昆山）电子有限公司享受此项税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	851,821.86	474,170.16
银行存款	5,166,966,809.20	4,943,790,878.58
其他货币资金	200,019,696.98	208,539,025.38
合计	5,367,838,328.04	5,152,804,074.12
其中：存放在境外的款项总额	473,749,042.86	545,193,363.28

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,722,542,558.39	1,342,336,592.16	——
其中：权益工具投资	216,223,771.98	293,327,443.26	——
其他	1,506,318,786.41	1,049,009,148.90	——
合计	1,722,542,558.39	1,342,336,592.16	——

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,905,133,702.35	2,449,202,282.66
1至2年	10,523,494.13	7,902,565.63



账龄	期末余额	期初余额
2至3年	5,147,823.62	3,714,971.29
3至4年	2,162,048.58	1,324,178.08
4至5年	1,261,386.03	55,889.79
5年以上	1,102,644.55	1,478,531.95
小计	2,925,331,099.26	2,463,678,419.40
减：坏账准备	151,531,292.50	127,239,410.42
合计	2,773,799,806.76	2,336,439,008.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	926,165.90	0.03	926,165.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,924,404,933.36	99.97	150,605,126.60	5.15	2,773,799,806.76
其中：账龄组合	2,924,404,933.36	99.97	150,605,126.60	5.15	2,773,799,806.76
合计	2,925,331,099.26	100.00	151,531,292.50	5.18	2,773,799,806.76

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	947,119.25	0.04	947,119.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,462,731,300.15	99.96	126,292,291.17	5.13	2,336,439,008.98
其中：账龄组合	2,462,731,300.15	99.96	126,292,291.17	5.13	2,336,439,008.98
合计	2,463,678,419.40	100.00	127,239,410.42	5.16	2,336,439,008.98

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,905,133,702.35	145,256,685.12	5.00	2,449,194,035.05	122,459,701.75	5.00
1至2年	10,523,494.13	1,052,349.41	10.00	7,768,927.47	776,892.75	10.00
2至3年	5,018,391.20	1,505,517.37	30.00	2,922,525.28	876,757.58	30.00
3至4年	1,378,102.57	689,051.30	50.00	1,311,390.61	655,695.31	50.00
4至5年	1,248,598.56	998,878.85	80.00	55,889.79	44,711.83	80.00
5年以上	1,102,644.55	1,102,644.55	100.00	1,478,531.95	1,478,531.95	100.00
合计	2,924,404,933.36	150,605,126.60	—	2,462,731,300.15	126,292,291.17	—



3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	947,119.25		12,453.35	8,500.00		926,165.90
按组合计提坏账准备的应收账款	126,292,291.17	25,759,074.98		1,446,239.55		150,605,126.60
合计	127,239,410.42	25,759,074.98	12,453.35	1,454,739.55		151,531,292.50

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,454,739.55 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款 722,959,517.26 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 24.71%，相应计提的坏账准备期末余额为 36,148,083.92 元。

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	360,724.96	49,352.12	311,372.84	833,743.80	78,409.59	755,334.21
合计	360,724.96	49,352.12	311,372.84	833,743.80	78,409.59	755,334.21

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	360,724.96	100.00	49,352.12	13.68	311,372.84
其中：账龄组合	360,724.96	100.00	49,352.12	13.68	311,372.84
合计	360,724.96	100.00	49,352.12	13.68	311,372.84

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	833,743.80	100.00	78,409.59	9.40	755,334.21
其中：账龄组合	833,743.80	100.00	78,409.59	9.40	755,334.21



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	833,743.80	100.00	78,409.59	9.40	755,334.21

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	236,282.46	11,814.12	5.00	659,995.75	32,999.79	5.00
1至2年	86,380.00	8,638.00	10.00	68,535.55	6,853.55	10.00
2至3年	3,100.00	930.00	30.00	70,250.00	21,075.00	30.00
3至4年				34,962.50	17,481.25	50.00
4至5年	34,962.50	27,970.00	80.00			
合计	360,724.96	49,352.12	—	833,743.80	78,409.59	—

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
减值准备	78,409.59		29,057.47			49,352.12
合计	78,409.59		29,057.47			49,352.12

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	310,424,368.57	294,200,158.71
合计	310,424,368.57	294,200,158.71

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,348,075.81
合计	1,348,075.81

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,431,536,666.07	
合计	1,431,536,666.07	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,236,739.15	95.40	70,900,293.83	97.33
1至2年	2,527,271.13	3.53	1,575,359.70	2.16
2至3年	397,700.51	0.56	339,313.22	0.47
3年以上	369,004.21	0.51	29,691.00	0.04
合计	71,530,715.00	100.00	72,844,657.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 37,691,668.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.69%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,647,434.38	50,368,025.60
合计	71,647,434.38	50,368,025.60

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,678,654.20	29,059,881.40
1至2年	21,963,853.94	19,873,487.20
2至3年	2,740,043.08	3,362,014.61
3至4年	3,327,647.52	4,656,536.12
4至5年	766,952.14	550,460.05
5年以上	2,013,915.83	7,142,267.49
小计	81,491,066.71	64,644,646.87
减：坏账准备	9,843,632.33	14,276,621.27
合计	71,647,434.38	50,368,025.60

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	29,245,985.85	22,021,623.38
垫付款	12,422,084.05	30,177,030.42
备用金	855,401.78	1,905,518.94
其他	38,967,595.03	10,540,474.13
小计	81,491,066.71	64,644,646.87
减：坏账准备	9,843,632.33	14,276,621.27
合计	71,647,434.38	50,368,025.60



(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	81,491,066.71	100.00	9,843,632.33	12.08	71,647,434.38
其中：组合 1：保证金、押金	29,245,985.85	35.89	6,145,723.94	21.01	23,100,261.91
组合 2：代垫款项、其他款项	52,245,080.86	64.11	3,697,908.39	7.08	48,547,172.47
合计	81,491,066.71	100.00	9,843,632.33	12.08	71,647,434.38

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	64,644,646.87	100.00	14,276,621.27	22.08	50,368,025.60
其中：组合 1：保证金、押金	22,021,623.38	34.07	9,269,344.90	42.09	12,752,278.48
组合 2：代垫款项、其他款项	42,623,023.49	65.93	5,007,276.37	11.75	37,615,747.12
合计	64,644,646.87	100.00	14,276,621.27	22.08	50,368,025.60

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：保证金、押金	29,245,985.85	6,145,723.94	21.01
组合 2：代垫款项、其他款项	52,245,080.86	3,697,908.39	7.08
合计	81,491,066.71	9,843,632.33	12.08

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：保证金、押金	22,021,623.38	9,269,344.90	42.09
组合 2：代垫款项、其他款项	42,623,023.49	5,007,276.37	11.75
合计	64,644,646.87	14,276,621.27	22.08

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,948,642.61	4,806,866.26	6,521,112.40	14,276,621.27
2025 年 1 月 1 日余额	2,948,642.61	4,806,866.26	6,521,112.40	14,276,621.27



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
在本期				
本期计提	1,080,938.64			1,080,938.64
本期转回		1,006,731.01	4,387,148.57	5,393,879.58
本期核销			120,048.00	120,048.00
2025年12月31日余额	4,029,581.25	3,800,135.25	2,013,915.83	9,843,632.33

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,276,621.27	1,080,938.64	5,393,879.58	120,048.00		9,843,632.33
合计	14,276,621.27	1,080,938.64	5,393,879.58	120,048.00		9,843,632.33

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 120,048.00 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晶艺半导体有限公司	其他	17,700,000.00	1年以内	21.72	885,000.00
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	其他	8,234,062.47	1年以内	10.10	411,703.12
广州广芯封装基板有限公司	保证金	8,167,047.00	分段账龄	10.02	1,237,849.55
泰州友润电子科技股份有限公司	保证金	4,630,000.00	分段账龄	5.68	1,250,500.00
珠海泓瑞鑫电子科技有限公司	保证金	4,291,171.00	分段账龄	5.27	374,536.55
合计		43,022,280.47		52.79	4,159,589.22

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,703,182,694.10	20,410,670.69	1,682,772,023.41	1,206,079,548.09	26,335,189.37	1,179,744,358.72
周转材料	5,230,567.40		5,230,567.40	7,028,657.18		7,028,657.18
在产品	684,411,395.68	1,613,795.90	682,797,599.78	520,307,412.44	5,193,067.46	515,114,344.98
库存商品	271,354,020.01	8,738,508.96	262,615,511.05	271,372,229.33	4,282,631.31	267,089,598.02
发出商品	211,816,067.45	2,464,846.73	209,351,220.72	184,814,916.74	1,032,887.75	183,782,028.99
合计	2,875,994,744.64	33,227,822.28	2,842,766,922.36	2,189,602,763.78	36,843,775.89	2,152,758,987.89

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,335,189.37	9,981,593.04		15,906,111.72		20,410,670.69
在产品	5,193,067.46	1,613,795.90		5,193,067.46		1,613,795.90
库存商品	4,282,631.31	10,923,795.96		6,467,918.31		8,738,508.96
发出商品	1,032,887.75	2,464,846.73		1,032,887.75		2,464,846.73
合计	36,843,775.89	24,984,031.63		28,599,985.24		33,227,822.28

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已销售
原材料、在产品、周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已领用或销售

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	32,314,666.68	
合计	32,314,666.68	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及留抵增值税	726,583,058.41	629,980,341.59
预缴所得税	8,836,427.86	9,379,370.14
预交其他税费	6,475,875.78	1,268,056.12
合计	741,895,362.05	640,627,767.85

(十一) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	32,314,666.68		32,314,666.68	31,371,750.01		31,371,750.01
小计	32,314,666.68		32,314,666.68	31,371,750.01		31,371,750.01
减：一年内到期的债权投资	32,314,666.68		32,314,666.68			
合计				31,371,750.01		31,371,750.01





(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业												
昆山启村投资中心(有限合伙)	64,440,842.34			-5,310,280.94							59,130,561.40	
小计	64,440,842.34			-5,310,280.94							59,130,561.40	
二、联营企业												
甘肃微电子工程研究院有限公司												
昆山紫竹投资管理有限公司	19,803,946.14			-2,286,520.74					1,960,000.00		15,557,425.40	
小计	19,803,946.14			-2,286,520.74					1,960,000.00		15,557,425.40	
合计	84,244,788.48			-7,596,801.68					1,960,000.00		74,687,986.80	

(十三)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	948,726,914.89	862,704,490.01
其中：权益工具投资	948,726,914.89	862,704,490.01
合计	948,726,914.89	862,704,490.01

(十四)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,548,794.12	5,548,794.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,548,794.12	5,548,794.12
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,615,907.59	1,615,907.59
2.本期增加金额	209,879.76	209,879.76
(1) 计提或摊销	209,879.76	209,879.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,825,787.35	1,825,787.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,723,006.77	3,723,006.77
2.期初账面价值	3,932,886.53	3,932,886.53

(十五)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,247,748,911.37	19,335,829,248.28
合计	21,247,748,911.37	19,335,829,248.28

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,309,231,194.04	24,124,942,311.80	923,852,116.70	18,321,164.24	431,158,993.38	31,807,505,780.16



天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	826,055,854.95	5,473,023,862.51	49,702,501.31	3,206,868.76	215,057,646.79	6,567,046,734.32
(1) 购置	32,653,389.01	1,238,209,020.93	5,619,452.79	2,700,912.87	53,326,703.54	1,332,509,479.14
(2) 在建工程转入	730,998,345.11	3,825,447,611.93	27,633,634.43	131,504.43	145,434,855.70	4,729,645,951.60
(3) 汇率影响	62,404,120.83	409,367,229.65	16,449,414.09	374,451.46	16,296,087.55	504,891,303.58
3. 本期减少金额		1,580,179,816.19	21,774,240.55	1,104,376.58	954,608.16	1,604,013,041.48
(1) 处置或报废		1,580,179,816.19	21,774,240.55	1,104,376.58	954,608.16	1,604,013,041.48
4. 期末余额	7,135,287,048.99	28,017,786,358.12	951,780,377.46	20,423,656.42	645,262,032.01	36,770,539,473.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,000,471,523.30	10,774,939,963.08	486,197,244.41	9,734,603.37	195,375,325.33	12,466,718,659.49
2. 本期增加金额	268,040,426.82	2,778,500,568.36	98,642,030.46	2,434,071.87	89,515,857.52	3,237,132,955.03
(1) 计提	258,986,691.92	2,472,434,868.13	82,988,541.14	2,434,071.87	78,822,744.31	2,895,666,917.37
(2) 汇率影响	9,053,734.90	306,065,700.23	15,653,489.32		10,693,113.21	341,466,037.66
3. 本期减少金额		188,859,981.15	19,786,918.80	752,469.07	449,530.21	209,848,899.23
(1) 处置或报废		188,859,981.15	19,786,918.80	705,878.42	449,530.21	209,802,308.58
(2) 汇率影响				46,590.65		46,590.65
4. 期末余额	1,268,511,950.12	13,364,580,550.29	565,052,356.07	11,416,206.17	284,441,652.64	15,494,002,715.29
三、减值准备						
1. 期初余额		4,874,018.87	83,853.52			4,957,872.39
2. 本期增加金额		23,657,079.96	172,893.99			23,829,973.95
(1) 计提		23,657,079.96	172,893.99			23,829,973.95
(2) 汇率影响						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		28,531,098.83	256,747.51			28,787,846.34
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,866,775,098.87	14,624,674,709.00	386,471,273.88	9,007,450.25	360,820,379.37	21,247,748,911.37
2. 期初账面价值	5,308,759,670.74	13,345,128,329.85	437,571,018.77	8,586,560.87	235,783,668.05	19,335,829,248.28

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	21,879,269.72
专用设备	9,337,570.74
合计	31,216,840.46

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华天南京生产厂房 1	120,042,280.71	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
华天南京测试楼 1	45,186,113.72	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件
华天南京测试楼 2	28,774,700.77	工程验收手续未办妥，不具备办理产权条件



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华天南京宿舍楼 2	37,435,939.96	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京 110 变电站	27,112,087.35	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京动力站	44,894,532.90	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京生产厂房 2	166,919,799.33	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京门卫室	2,028,901.19	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京制氮站	1,064,458.06	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京化学品库	2,264,006.89	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京宿舍楼 1-1	16,168,053.98	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京宿舍楼 1-2	16,176,429.30	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京宿舍楼 1-3	17,087,901.28	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
华天南京厂房 3	180,215,669.06	工程验收手续未办妥, 不具备办理产权条件
合计	705,370,874.50	

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,423,885,500.04	2,565,879,022.52
合计	3,423,885,500.04	2,565,879,022.52

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华天科技生活区工程	110,352,440.79		110,352,440.79	4,440,051.78		4,440,051.78
华天科技生产区工程	259,809,343.49		259,809,343.49	12,111,516.46		12,111,516.46
华天昆山生产区工程	654,913.68		654,913.68	5,628,461.91		5,628,461.91
华天昆山辅助工程				5,575,221.24		5,575,221.24
华天上海新建厂区工程	218,850,578.77		218,850,578.77	151,492,088.01		151,492,088.01
华天南京生产区工程	265,320,502.28		265,320,502.28	42,447,865.51		42,447,865.51
华天南京生活区工程	34,407,877.85		34,407,877.85			
华天江苏生产区工程	16,672,241.39		16,672,241.39	201,188,355.22		201,188,355.22
华天江苏生活区工程	38,270,824.36		38,270,824.36			
华天江苏辅助工程				38,182,958.43		38,182,958.43
盘古半导体生产区工程	16,843,473.93		16,843,473.93	116,656,354.40		116,656,354.40
待安装的设备	2,451,247,863.16		2,451,247,863.16	1,979,992,514.54		1,979,992,514.54
其他工程	11,455,440.34		11,455,440.34	8,163,635.02		8,163,635.02
合计	3,423,885,500.04		3,423,885,500.04	2,565,879,022.52		2,565,879,022.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
华天科技生活区工程	270,000,000.00	4,440,051.78	105,912,389.01			110,352,440.79



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
华天科技生产区工程	545,360,000.00	12,111,516.46	247,697,827.03			259,809,343.49
华天南京生产区工程	365,066,365.01	42,447,865.51	222,872,636.77			265,320,502.28
华天南京生活区工程	53,015,325.57		34,407,877.85			34,407,877.85
华天上海新建厂区工程	800,000,000.00	151,492,088.01	214,009,304.76	146,650,814.00		218,850,578.77
华天江苏生产区工程	864,312,778.23	201,188,355.22	21,652,921.12	206,169,034.95		16,672,241.39
盘古半导体生产区工程	462,422,914.46	116,656,354.40	190,662,725.01	290,475,605.48		16,843,473.93
待安装的设备		1,979,992,514.54	4,412,146,424.69	3,920,622,756.63	20,268,319.44	2,451,247,863.16
合计	3,360,177,383.27	2,508,328,745.92	5,449,362,106.24	4,563,918,211.06	20,268,319.44	3,373,504,321.66

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
华天科技生活区工程	46.00	48.00				其他来源
华天科技生产区工程	49.00	52.00				其他来源
华天南京生产区工程	72.68	70.00				其他来源
华天南京生活区工程	64.90	68.00				其他来源
华天上海新建厂区工程	91.00	90.00				其他来源
华天江苏生产区工程	90.00	85.00				其他来源
盘古半导体生产区工程	66.46	65.00				其他来源
待安装的设备						其他来源

(十七)使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	148,052,059.25	222,742,993.25		370,795,052.50
2. 本期增加金额	10,774,735.77	14,158,799.14	363,010,407.74	387,943,942.65
(1) 新增租赁		6,560,438.85	363,010,407.74	369,570,846.59
(2) 重估调整		7,598,360.29		7,598,360.29
(3) 汇率影响	10,774,735.77			10,774,735.77
3. 本期减少金额		21,925.72		21,925.72
(1) 处置		-		-
(2) 汇率影响		21,925.72		21,925.72
4. 期末余额	158,826,795.02	236,879,866.67	363,010,407.74	758,717,069.43
二、累计折旧				
1. 期初余额	15,888,939.09	68,213,040.70		84,101,979.79
2. 本期增加金额	3,126,794.67	23,189,982.43	11,993,726.11	38,310,503.21
(1) 计提	2,147,449.95	23,189,982.43	11,993,726.11	37,331,158.49



项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
(2) 汇率影响	979,344.72			979,344.72
3. 本期减少金额		10,557.95		10,557.95
(1) 处置				
(2) 汇率影响		10,557.95		10,557.95
4. 期末余额	19,015,733.76	91,392,465.18	11,993,726.11	122,401,925.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	139,811,061.26	145,487,401.49	351,016,681.63	636,315,144.38
2. 期初账面价值	132,163,120.16	154,529,952.55	-	286,693,072.71

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	技术使用权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	393,285,662.19	127,550,128.42	219,225,405.04	740,061,195.65
2. 本期增加金额	142,962.65		18,686,469.72	18,829,432.37
(1) 购置	142,962.65		18,686,469.72	18,829,432.37
3. 本期减少金额	97,168.15	49,893,049.26		49,990,217.41
(1) 处置	97,168.15	28,897,437.26		28,994,605.41
(2) 汇率影响		20,995,612.00		20,995,612.00
4. 期末余额	393,331,456.69	77,657,079.16	237,911,874.76	708,900,410.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	32,997,320.43	78,108,574.76	99,606,615.31	210,712,510.50
2. 本期增加金额	8,274,691.13	9,095,188.91	20,594,809.55	37,964,689.59
(1) 计提	8,274,691.13	9,095,188.91	20,594,809.55	37,964,689.59
3. 本期减少金额		32,534,265.73		32,534,265.73
(1) 处置		28,897,437.26		28,897,437.26
(2) 汇率影响		3,636,828.47		3,636,828.47
4. 期末余额	41,272,011.56	54,669,497.94	120,201,424.86	216,142,934.36
三、减值准备				
1. 期初余额		18,928,592.81		18,928,592.81
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额		18,928,592.81		18,928,592.81



项目	土地使用权	技术使用权	计算机软件	合计
(1) 处置		18,928,592.81		18,928,592.81
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	352,059,445.13	22,987,581.22	117,710,449.90	492,757,476.25
2.期初账面价值	360,288,341.76	30,512,960.85	119,618,789.73	510,420,092.34

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
华天科技(昆山)电子有限公司	11,720,040.84					11,720,040.84
FlipChipInternational, LLC	1,593,688.40			1,593,688.40		
上海纪元微科电子有限公司	6,847,539.76					6,847,539.76
宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司	346,184,432.41		27,570,948.36			373,755,380.77
UNISEM(M) BERHAD	401,396,650.87		31,968,180.28			433,364,831.15
吸收合并形成商誉	2,169,667.58				48,171.90	2,121,495.68
合计	769,912,019.86		59,539,128.64	1,593,688.40	48,171.90	827,809,288.20

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	处置	外币报表折算差额	
华天科技(昆山)电子有限公司	11,720,040.84					11,720,040.84
FlipChipInternational, LLC	1,593,688.40			1,593,688.40		
上海纪元微科电子有限公司	6,847,539.76					6,847,539.76
UNISEM(M) BERHAD	32,373,288.06	46,619,011.49	4,511,690.28			83,503,989.83
吸收合并形成商誉	2,169,667.58				48,171.90	2,121,495.68
合计	54,704,224.64	46,619,011.49	4,511,690.28	1,593,688.40	48,171.90	104,193,066.11

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司	资产组合: 固定资产、在建工程、无形资产; 组合依据: 资产组生产的产品存在活跃市场, 并可以带来独立的现金流	划分依据: 资产组主要生产集成电路产品 经营分部: 集成电路产品封装测试	一致
UNISEM (M) BERHAD	资产组合: 固定资产、无形资产; 组合依据: 资产组生产的产品存在活	划分依据: 资产组主要生产集成电路产品	一致



名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
	跃市场，并可以带来独立的现金流	经营分部：集成电路产品封装测试	

4. 商誉可收回金额的确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司	274,366.31	287,177.97		2026-2031	平均增长率： 6.56% 平均毛利率： 17.67%	管理层根据过往表现及对市场发展的预期编制财务预算	毛利率： 18.63% 折现率： 11.93%	管理层根据过往表现、对市场发展判断及与行业趋势保持一致
UNISEM (M) BERHAD	241,366.97	233,149.21	8,217.76	2026-2032	平均增长率： 13.90% 平均毛利率： 13.69%	管理层根据过往表现及对市场发展的预期编制财务预算	毛利率： 16.76% 折现率： 9.96%	管理层根据过往表现、对市场发展判断及与行业趋势保持一致
合计	515,733.28	520,327.18	8,217.76					

注：本公司委托中联资产评估集团（陕西）有限公司为公司商誉进行减值测试提供价值参考。上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团（陕西）有限公司出具的《天水华天科技股份有限公司拟对合并 UNISEM (M) BERHAD 形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联（陕）评报字【2026】第 1061 号）、《天水华天科技股份有限公司拟对合并宇芯（成都）集成电路封装测试有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》（中联（陕）评报字【2026】第 1062 号）的评估结果。

（二十）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	6,352,420.88		1,716,112.53		4,636,308.35
厂房改造	155,227,603.46	20,107,297.49	22,799,250.50		152,535,650.45
合计	161,580,024.34	20,107,297.49	24,515,363.03		157,171,958.80

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,026,218.85	219,756,215.85	23,823,482.48	180,552,111.95
递延收益	56,127,356.08	374,171,899.48	52,995,919.79	375,200,327.45
可抵扣亏损	93,781,328.75	625,208,858.69	133,127,460.94	864,190,934.49
内部交易未实现利润	11,094,988.22	73,966,588.13	9,989,341.09	66,595,607.27
预提费用	2,068,857.13	12,783,698.88	3,085,357.79	19,507,731.27
租赁负债	78,549,818.35	523,665,455.49	24,735,142.46	164,900,949.71
股权激励	47,883,421.46	317,371,028.11	61,933,016.43	418,146,324.00
其他	206,083,104.71	902,962,997.59	144,298,647.51	528,463,915.05
小计	528,615,093.55	3,049,886,742.22	453,988,368.49	2,617,557,901.19
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产 公允价值变动	67,213,793.19	448,091,954.61	66,258,463.35	441,723,088.97
非同一控制企业合并 资产评估增值	21,378,189.04	90,735,004.46	23,219,134.79	100,365,397.43
使用权资产折旧	100,843,537.24	637,463,704.96	47,372,767.57	285,682,745.39
固定资产折旧	353,921,445.03	1,922,369,696.44	272,143,839.96	1,514,068,531.11
小计	543,356,964.50	3,098,660,360.47	408,994,205.67	2,341,839,762.90

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	74,579,774.03	454,035,319.52	23,060,938.85	430,927,429.64
递延所得税负债	74,579,774.03	468,777,190.47	23,060,938.85	385,933,266.82

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	98,783,106.70	65,147,508.93
递延收益	77,054,791.79	51,372,987.19
可抵扣亏损	465,415,949.92	411,902,564.17
股权激励费用	10,728,791.20	
合计	651,982,639.61	528,423,060.29

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	4,339.21	4,339.21	
2028 年度	50,598,169.60	66,674,294.35	
2029 年度	158,587,635.74	158,587,635.74	
2030 年度	176,035,420.27		
2034 年度	13,292,011.84	14,352,178.92	



年度	期末余额	期初余额	备注
2035 年度	35,163,972.75		
2036 年度	23,922,324.56	23,922,324.56	
2037 年度	2,674,887.62	2,674,887.62	
2038 年度	5,123,392.28	50,633,201.85	
2039 年度	5,154.23	14,926,950.32	
2040 年度	4,969.92	12,001,707.28	
2041 年度	2,704.13	5,433,744.27	
2042 年度	967.77	56,278,977.25	
2043 年度		6,399,040.65	
2044 年度		13,282.15	
合计	465,415,949.92	411,902,564.17	

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

(二十二)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	43,922,211.46		43,922,211.46	94,490,055.15		94,490,055.15
预付设备款	979,473,718.97		979,473,718.97	1,109,533,326.27		1,109,533,326.27
合计	1,023,395,930.43		1,023,395,930.43	1,204,023,381.42		1,204,023,381.42

(二十三)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	198,918,383.69	198,918,383.69	保证金	注：(1)	207,069,701.71	207,069,701.71	保证金	
应收款项融资	1,348,075.81	1,348,075.81	质押	注：(2)	4,921,367.83	4,921,367.83	质押	
固定资产	429,582,774.24	230,857,200.61	抵押	注：(3)	853,097,842.09	453,587,263.63	抵押	
无形资产	22,205,171.04	14,723,329.30	抵押	注：(3)	22,205,171.04	15,169,490.81	抵押	
债权投资					31,371,750.01	31,371,750.01	质押	
合计	652,054,404.78	445,846,989.41			1,118,665,832.68	712,119,573.99		

注：(1) 采购进口设备的信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、海关保证金 198,222,480.93 元、存出投资款 694,848.46 元、一年内未收付状态账户 1,054.30 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) 截至 2025 年 12 月 31 日，华天科技（宝鸡）有限公司以账面价值 1,348,075.81 元的应收票据作为质押开具应付票据 2,008,734.22 元。

(3) 本公司全资子公司华天科技（西安）有限公司以账面价值 230,857,200.61 元（原值



429,582,774.24元)的房屋建筑物、以账面价值14,723,329.30元(原值22,205,171.04元)的土地使用权作为抵押向中国进出口银行陕西省分行取得短期借款450,000,000.00元。

(二十四)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		60,000,000.00
抵押借款	450,000,000.00	
保证借款	111,005,111.00	52,000,000.00
信用借款	5,156,175,731.90	1,804,431,248.96
加：应计利息	4,419,827.54	2,969,595.40
合计	5,721,600,670.44	1,919,400,844.36

(二十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	364,958,510.78	299,671,129.69
商业承兑汇票	4,419,593.00	
合计	369,378,103.78	299,671,129.69

(二十六)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,276,976,515.67	3,253,043,697.56
1年以上	229,115,635.87	307,744,808.40
合计	4,506,092,151.54	3,560,788,505.96

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
盛美半导体设备(上海)股份有限公司	22,768,831.85	未到结算期
上海兢亮实业有限公司	23,252,358.90	未到结算期
合计	46,021,190.75	——

(二十七)预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		10,000.00
1年以上	11,917,633.09	19,528,299.61
合计	11,917,633.09	19,538,299.61

(二十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收封装测试款	125,910,460.10	125,908,086.56



项目	期末余额	期初余额
合计	125,910,460.10	125,908,086.56

(二十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	407,303,281.87	3,638,613,548.72	3,547,175,375.37	498,741,455.22
离职后福利-设定提存计划	3,410,366.69	293,321,753.48	291,592,545.70	5,139,574.47
辞退福利		519,308.32	519,308.32	
一年内到期的其他福利				
合计	410,713,648.56	3,932,454,610.52	3,839,287,229.39	503,881,029.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	405,120,905.99	3,237,044,942.39	3,148,008,810.02	494,157,038.36
职工福利费		182,986,530.06	182,986,530.06	
社会保险费	713,743.33	131,511,636.77	131,367,509.35	857,870.75
其中：医疗保险费	709,332.50	119,616,968.48	119,475,304.76	850,996.22
工伤保险费	4,410.83	7,947,937.77	7,945,474.07	6,874.53
生育保险费		3,946,730.51	3,946,730.51	
住房公积金		74,707,462.88	73,169,509.29	1,537,953.59
工会经费和职工教育经费	1,468,632.55	12,362,976.62	11,643,016.65	2,188,592.52
合计	407,303,281.87	3,638,613,548.72	3,547,175,375.37	498,741,455.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,350,770.93	283,214,526.84	281,499,951.20	5,065,346.57
失业保险费	59,595.76	10,107,226.64	10,092,594.50	74,227.90
合计	3,410,366.69	293,321,753.48	291,592,545.70	5,139,574.47

(三十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,631,828.60	12,079,088.67
增值税	5,561,593.30	20,820,862.40
房产税	8,184,141.99	6,797,761.27
个人所得税	6,674,406.09	5,653,241.19
印花税	5,504,687.24	3,302,242.30
城市维护建设税	1,160,557.34	767,887.06
教育费附加	828,969.51	815,956.31
土地使用税	1,319,975.58	1,130,308.36
其他税费	282,540.49	239,948.99



项目	期末余额	期初余额
合计	46,148,700.14	51,607,296.55

(三十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,006,466.71	1,931,952.30
其他应付款	364,634,985.92	374,778,359.52
合计	397,641,452.63	376,710,311.82

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
MillenniumMicrotechHoldingCorporation 的原股东	1,889,058.28	1,931,952.30
UNISEM(M) BERHAD 的少数股东	31,117,408.43	
合计	33,006,466.71	1,931,952.30

注：（1）应付 MillenniumMicrotechHoldingCorporation 原股东股利 1,889,058.28 元，系本公司 2015 年 4 月 1 日购并 FlipChipInternational,LLC，取得对 FlipChipInternational,LLC 的 100% 股权，FlipChipInternational,LLC 的全资子公司 FlipChipInternationalVentures,Ltd 于 2013 年 6 月 14 日完成对 MillenniumMicrotechHoldingCorporation 的吸收合并，FlipChipInternationalVentures,Ltd 承继的 MillenniumMicrotechHoldingCorporation 应付原股东的股利，款项尚未支付。

（2）应付 UNISEM(M) BERHAD 的少数股东股利 31,117,408.43 元，系 UNISEM(M) BERHAD 于 2025 年 10 月 31 日召开董事会，会议决议通过 2025 年第三次期中分红，款项已于 2026 年 1 月 9 日予以支付。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	248,395,081.50	262,998,707.20
住房维修基金	4,742,151.05	4,746,147.49
暂扣款	4,871,506.17	2,653,272.23
其他	106,626,247.20	104,380,232.60
合计	364,634,985.92	374,778,359.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
兆易创新科技集团股份有限公司	10,760,000.00	未到结算期
圣邦微电子（北京）股份有限公司	10,050,000.00	未到结算期
合计	20,810,000.00	—

(三十二)一年内到期的非流动负债



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,609,779,051.07	3,061,884,423.41
一年内到期的长期应付款		8,256,892.00
一年内到期的租赁负债	162,983,776.13	27,046,554.98
合计	2,772,762,827.20	3,097,187,870.39

(三十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,452,908.44	1,678,180.34
合计	3,452,908.44	1,678,180.34

(三十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		260,000,000.00	
保证借款	4,448,181,446.04	3,643,215,942.91	1.80%-2.55%
信用借款	4,016,443,711.66	6,209,926,748.07	1.90%-5.44%
小计	8,464,625,157.70	10,113,142,690.98	
加：应计利息	8,095,806.03	10,710,542.12	
减：一年内到期的长期借款	2,609,779,051.07	3,061,884,423.41	
合计	5,862,941,912.66	7,061,968,809.69	

(三十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	580,014,112.57	205,904,660.48
减：未确认融资费用	57,397,850.72	41,442,623.17
减：一年内到期的租赁负债	162,983,776.13	27,046,554.98
合计	359,632,485.72	137,415,482.33

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	162,983,776.13	27,773,942.08
1至2年	159,312,236.46	27,052,136.38
2至3年	153,984,253.35	26,000,155.44
3年以上	103,733,846.63	125,078,426.58
合计	580,014,112.57	205,904,660.48

(三十六)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
合计		

长期应付款分类



项目	期末余额	期初余额
借款		8,240,000.00
加：应计利息		16,892.00
小计		8,256,892.00
减：一年内到期的长期应付款		8,256,892.00
合计		

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
恢复义务	800,000.00		根据合同约定，需拆除相关资产
合计	800,000.00		

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	473,054,464.82	87,040,310.12	74,049,810.39	486,044,964.55	拨款形成
合计	473,054,464.82	87,040,310.12	74,049,810.39	486,044,964.55	

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国产存储芯片先进封装技术攻关项目	9,895,833.33		1,250,000.04		8,645,833.29	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	27,031,097.24		3,991,115.08		23,039,982.16	与资产相关
晶圆级硅基扇出封装技术研发与产业化项目	66,785,408.54		5,008,905.60		61,776,502.94	与资产相关
基于混合键合的晶圆级 CMOS 图像传感器三维集成技术研究项目	9,109,000.00	6,291,000.00			15,400,000.00	与资产相关
外贸发展专项资金	11,877,083.34		3,378,437.68		8,498,645.66	与资产相关
集成电路高可靠封测扩大规模项目		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
2022 年中央财政城镇保障性安居工程补助项目	32,377,185.30		2,077,773.72		30,299,411.58	与资产相关
5G 高可靠集成电路封装测试产业化项目	5,806,666.57		1,040,000.04		4,766,666.53	与资产相关
高新区电子信息制造业重点发展方向重大投资项目	36,979,166.75		6,249,999.96		30,729,166.79	与资产相关
半导体铜合金引线框架项目	26,804,000.00		4,934,000.00		21,870,000.00	与资产相关
晶圆测试服务平台项目专项资金	5,578,125.00		1,312,500.00		4,265,625.00	与资产相关
基础设施补偿款	3,578,400.00		604,800.00		2,973,600.00	与资产相关
转型升级创新发展专项资金	9,229,167.14	3,000,000.00	3,687,499.92		8,541,667.22	与资产相关
12 吋圆片级高密度硅基扇出型封装技术的研发及产业化项目	6,333,225.66		1,259,283.18		5,073,942.48	与资产相关



天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阵列镜头智能成像 TSV-CIS 集成模块工艺开发与产业化项目	2,786,732.54		1,621,293.88		1,165,438.66	与资产相关
国产中道工艺高端封装测试装备与材料量产应用工程项目	3,433,523.95		1,061,196.56		2,372,327.39	与资产相关
29#人才公寓公共租赁住房项目	16,395,252.35		963,749.28		15,431,503.07	与资产相关
集成电路高密度填平补齐项目	2,895,833.83		1,624,999.92		1,270,833.91	与资产相关
甘肃省微电子创新创业示范园项目	1,833,333.58		999,999.96		833,333.62	与资产相关
高密度倒装封装的快速 MPP 平台建设	3,178,565.70		759,060.48		2,419,505.22	与资产相关
华天电子科技园 110KV 变电站项目	6,037,428.31		5,067,796.56		969,631.75	与资产相关
汽车电子产品封装技术研发及批量生产项目	2,916,666.80		624,999.96		2,291,666.84	与资产相关
集成电路高可靠封装产业升级项目	2,031,250.00		375,000.00		1,656,250.00	与资产相关
铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化平台建设项目	1,890,612.50		444,850.00		1,445,762.50	与资产相关
国产集成电路封装关键设备及材料量产应用工程项目	5,720,536.47		2,019,012.96		3,701,523.51	与资产相关
2018 年度支持产业发展专项资金	6,474,749.80		1,853,750.04		4,620,999.76	与资产相关
多芯片超薄扁平集成电路封装技改项目	1,843,750.00		375,000.00		1,468,750.00	与资产相关
高可靠高密度集成电路封装技术改造项目	2,208,020.67		563,750.04		1,644,270.63	与资产相关
多芯片超薄扁平无引脚集成电路封装技改项目	5,936,875.00		1,207,500.00		4,729,375.00	与资产相关
Landsubsidy (土地补贴)	10,423,729.20		331,282.24	175,015.79	10,267,462.75	与资产相关
Capexsubsidy (资本支出补贴)	52,856,896.95	20,139,310.12	8,706,722.87	189,253.97	64,478,738.17	与资产相关
IC 高压隔离封装技术研发及产业化项目	4,150,000.00				4,150,000.00	与资产相关
扇外型封装及系统级封装技术的研发项目	4,250,000.00	750,000.00			5,000,000.00	与资产相关
高密度系统级集成电路封装测试扩大规模项目	19,550,000.05		2,424,999.96		17,125,000.09	与资产相关
QFN 高密度 3D 封装技术产业化	4,600,000.00				4,600,000.00	与资产相关
高可靠汽车电子封装测试技术改造项目	4,400,000.00		229,166.66		4,170,833.34	与资产相关
三维硅基扇出晶圆级封装工艺开发及产业化研究项目	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关
高度自动化集成电路晶圆测试生产线项目	8,625,000.00				8,625,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高可靠性 MCU 产品封测技术研发项目	3,750,000.00				3,750,000.00	与资产相关
2023 年省级产业结构调整引导专项资金	4,675,000.00		510,000.00		4,165,000.00	与资产相关
汽车级功率放大器封装技术研发及产业化项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
2025 年第一批超长期特别国债资金支持资环领域用能设备更新项目		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
智能工厂的建立补贴项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
OHT 系统的验证与应用项目		6,960,000.00			6,960,000.00	与资产相关
重大技改项目补贴		5,500,000.00	183,333.32		5,316,666.68	与资产相关
技术改造城市试点项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
其他	20,806,348.25	8,400,000.00	7,672,300.24		21,534,048.01	与资产相关
合计	473,054,464.82	87,040,310.12	74,414,080.15	364,269.76	486,044,964.55	

(三十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,204,484,648.00				59,572,471.00	59,572,471.00	3,264,057,119.00

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	7,220,331,433.19	422,863,174.26		7,643,194,607.45
其他资本公积	167,080,797.83	115,198,889.62	79,497,136.39	202,782,551.06
合计	7,387,412,231.02	538,062,063.88	79,497,136.39	7,845,977,158.51

注：（1）本期资本公积增加 538,062,063.88 元，其中 422,863,174.26 元为本期股权激励行权所致，115,198,889.62 元为本期计入股权激励费用。

（2）本期资本公积减少 79,497,136.39 元，其中 54,685,664.57 元为本期股权激励行权所致，24,811,471.82 元为本公司增持 UNISEM(M)BERHAD 股份所致。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		



一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-79,903,028.34	108,993,708.00				108,993,708.00	29,090,679.66
其中：外币财务报表折算差额	-79,903,028.34	108,993,708.00				108,993,708.00	29,090,679.66
其他综合收益合计	-79,903,028.34	108,993,708.00				108,993,708.00	29,090,679.66

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	10,852,505.05	7,667,954.55	5,056,981.99	13,463,477.61
合计	10,852,505.05	7,667,954.55	5,056,981.99	13,463,477.61

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	444,372,103.68	23,191,264.80		467,563,368.48
合计	444,372,103.68	23,191,264.80		467,563,368.48

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,691,376,249.93	5,194,483,848.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,691,376,249.93	5,194,483,848.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	710,508,576.43	616,251,021.39
减：提取法定盈余公积	23,191,264.80	48,859,958.06
应付普通股股利	185,860,109.58	70,498,662.26
期末未分配利润	6,192,833,451.98	5,691,376,249.93

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,821,848,914.74	14,720,653,330.28	14,109,325,103.61	12,503,798,669.68
其他业务	392,066,379.05	210,916,964.11	352,292,002.60	211,878,127.13
合计	17,213,915,293.79	14,931,570,294.39	14,461,617,106.21	12,715,676,796.81

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	集成电路产品封装测试		集成电路产品封装测试材料、设备		LED		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经营地区								
中国	13,150,108,866.67	11,223,847,961.16	900,067,876.10	791,650,460.22	2,688,069.62	9,296,252.57	14,052,864,812.39	12,024,794,673.95
马来西亚	3,161,050,481.40	2,906,775,620.44					3,161,050,481.40	2,906,775,620.44
合计	16,311,159,348.07	14,130,623,581.60	900,067,876.10	791,650,460.22	2,688,069.62	9,296,252.57	17,213,915,293.79	14,931,570,294.39



收入分类	集成电路产品封装测试		集成电路产品封装测试材料、设备		LED		合计	
市场类型								
国内市场	10,031,862,910.63	8,787,999,872.95	894,624,096.68	787,342,439.10	2,688,069.62	9,296,252.57	10,929,175,076.93	9,584,638,564.62
国外市场	6,279,296,437.44	5,342,623,708.65	5,443,779.42	4,308,021.12			6,284,740,216.86	5,346,931,729.77
合计	16,311,159,348.07	14,130,623,581.60	900,067,876.10	791,650,460.22	2,688,069.62	9,296,252.57	17,213,915,293.79	14,931,570,294.39
按商品转让时间								
在某一时点转让	16,279,288,740.76	14,101,380,954.69	856,152,547.77	751,577,364.73	2,688,069.62	9,296,252.57	17,138,129,358.15	14,862,254,571.99
在某一时段内转让	31,870,607.31	29,242,626.91	43,915,328.33	40,073,095.49			75,785,935.64	69,315,722.40
合计	16,311,159,348.07	14,130,623,581.60	900,067,876.10	791,650,460.22	2,688,069.62	9,296,252.57	17,213,915,293.79	14,931,570,294.39

注：营业收入、营业成本分解信息与报告分部中营业收入、营业成本业务分类、发生总额一致，将报告分部中分部间抵消数据在营业收入、营业成本分解信息予以分摊。

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品						
集成电路产品封装测试	交付时	货到付款	主要销售集成电路产品的封装测试	是	无	法定质保
集成电路产品封装测试材料、设备	交付时	货到付款	主要销售集成电路产品封装测试材料、设备	是	无	法定质保
不可单独区分集成电路产品封装测试设备销售和安装	交付时	到货及安装	主要销售集成电路产品封装测试设备销售和安装	是	无	法定质保、服务质保
LED	交付时	货到付款	主要销售LED	是	无	法定质保
提供服务						
工程服务	服务期间	按服务进度付款	主要提供工程服务	是	无	法定质保
技术、维修等服务	服务期间	主要按服务进度付款	主要提供技术、维修服务	是	无	法定质保、服务质保

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	49,496,770.50	35,936,027.39
城市维护建设税	12,901,931.17	11,380,757.03
印花税	15,501,205.79	12,449,611.26
教育费附加	9,181,843.95	8,289,504.94
土地使用税	9,626,381.95	8,619,774.50
水利建设基金	2,233,784.22	1,898,190.48



项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	2,111,734.96	1,067,188.58
车船使用税	26,359.53	26,534.46
其他	5,269.38	227,641.63
合计	101,085,281.45	79,895,230.27

(四十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,964,909.70	91,355,090.86
差旅费	8,218,614.71	7,434,075.61
股权激励费用	5,553,833.59	6,077,166.14
水电费	5,119,250.62	5,092,042.68
折旧费	3,958,102.84	3,333,488.74
机物料消耗	2,987,721.87	4,112,590.48
出口报检费	1,672,197.79	1,076,683.02
市场开发费	2,188,048.74	1,502,765.06
办公费	924,058.25	815,546.97
其他	5,755,762.15	5,490,249.54
合计	142,342,500.26	126,289,699.10

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	393,090,076.24	365,448,042.93
折旧费	135,125,260.88	89,760,296.20
业务招待费	32,501,792.86	29,698,027.75
无形资产摊销	26,755,381.49	23,112,756.67
办公费	25,146,002.24	19,764,948.13
股权激励费用	23,310,176.70	26,174,790.44
水电费	20,499,400.93	20,512,949.53
安全生产费	11,707,011.04	10,466,413.25
机物料消耗	14,728,724.25	12,339,006.81
中介机构佣金	7,561,128.50	3,885,445.33
修理费	6,352,799.29	5,869,245.04
残疾人保障基金	6,048,070.45	5,389,351.65
租赁费	5,642,268.06	6,243,102.98
差旅费	5,258,172.96	6,257,926.52
咨询费	3,074,788.43	2,572,768.78
环保费	2,879,486.82	3,607,164.19
董事会费	2,711,768.49	3,961,944.33
长期待摊费用	970,193.04	640,995.21
其他	20,509,142.95	20,220,275.64
合计	743,871,645.62	655,925,451.38

(四十九)研发费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	599,553,087.55	521,508,008.07
机物料消耗	259,389,689.74	275,282,415.55
折旧及摊销费	100,740,028.28	87,759,279.56
燃料动力费	25,562,032.35	13,915,863.66
股权激励费用	37,075,777.83	34,047,343.76
其他	15,213,403.05	10,844,046.84
合计	1,037,534,018.80	943,356,957.44

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	319,685,152.76	300,600,430.38
减：利息收入	122,983,828.90	166,891,644.09
汇兑损失		27,116,793.91
减：汇兑收益	16,245,888.28	59,087,670.13
手续费支出	5,902,158.56	5,093,728.43
合计	186,357,594.14	106,831,638.50

(五十一) 其他收益

1. 其他收益按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	551,416,938.40	493,772,209.69	与资产相关/与收益相关
税收优惠	155,588,922.02	124,959,489.52	
个税手续费返还	801,598.14	785,921.70	
合计	707,807,458.56	619,517,620.91	

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
集成电路先进封装产业投资奖励	343,961,600.00	285,160,000.00	与收益相关
昆山市产业技术创新专项资金	34,760,000.00	47,180,000.00	与收益相关
韶关高新区财政局高新区产业发展扶持资金	29,489,999.96	48,272,092.96	与收益相关
浦口区产业强区发展专项资金	13,195,100.00		与收益相关
工业和信息产业转型升级补助资金	8,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
脱贫劳动力社保补贴	7,701,510.49	2,091,062.02	与收益相关
苏州市工业企业有效投入奖补资金	6,920,400.00	9,079,700.00	与收益相关
2024年四季度工业稳增长	6,740,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	3,378,437.68	8,122,328.56	与资产相关
华天电子科技园 110KV 变电站项目	5,067,796.56	5,067,796.56	与资产相关
晶圆级硅基扇出封装技术研发与产业化项目	5,008,905.60	1,585,048.68	与资产相关
半导体铜合金引线框架项目	4,934,000.00	4,934,000.00	与资产相关
稳岗补贴	4,902,703.90	2,465,097.52	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	3,991,115.08	3,991,115.09	与资产相关
人才补助项目	2,927,000.00	2,493,000.00	与收益相关
宝鸡高新区创新驱动奖励	2,922,600.00		与收益相关
提升企业国际竞争力项目	2,719,500.00		与收益相关
2022年度省科技成果转化专项资金	2,500,000.00		与收益相关
高密度系统级集成电路封装测试扩大规模项目	2,424,999.96	2,424,999.96	与资产相关
国产集成电路封装关键设备及材料量产应用工程项目	2,019,012.96	2,019,012.96	与资产相关
阵列镜头智能成像 TSV-CIS 集成模块工艺开发与产业化项目	1,621,293.88	1,736,895.90	与资产相关
12吋圆片级高密度硅基扇外型封装技术的研发及产业化专项资金	1,259,283.18	1,259,283.18	与资产相关
国产中道工艺高端封装测试装备与材料量产应用工程项目	1,061,196.56	1,061,196.56	与资产相关
高密度倒装封装的快速 MPP 平台建设项目	759,060.48	759,060.48	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目	496,149.24	496,149.24	与资产相关
铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化平台建设项目	444,850.00	444,850.00	与资产相关
2023年省级工业稳产增产奖励		3,400,000.00	与收益相关
“四新战略”促进高质量发展奖补资金		4,846,500.00	与收益相关
2023年技改千万以上项目补贴资金		2,000,000.00	与收益相关
其他	52,210,422.87	42,883,020.02	与收益相关/与资产相关
合计	551,416,938.40	493,772,209.69	

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,596,801.68	13,452,050.68
处置长期股权投资产生的投资收益	39,595,555.64	16,209,305.50
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	6,670,769.55	9,447,093.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,661,874.79	107,465,022.56
债权投资在持有期间取得的利息收益	942,916.67	2,875,128.38
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,061,485.92	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	891,581.92	1,391,105.00
其他	-17,162.40	-642,737.14
合计	63,210,220.41	150,196,968.49

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	33,560,271.99	199,582,055.91
其他非流动金融资产	121,579,614.07	-42,285,887.23
合计	155,139,886.06	157,296,168.68



(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-25,746,621.63	-15,854,831.03
其他应收款信用减值损失	4,312,940.94	-2,419,310.18
合计	-21,433,680.69	-18,274,141.21

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,984,031.63	-19,547,941.95
合同资产减值损失	29,057.47	136,345.69
固定资产减值损失	-23,829,973.95	-3,533,379.76
商誉减值损失	-46,619,011.49	-43,027,845.11
合计	-95,403,959.60	-65,972,821.13

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,699,649.50	12,762,938.55
合计	1,699,649.50	12,762,938.55

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	1,785,535.46	150,213.20	1,785,535.46
违约金收入	294,828.00	1,743,619.94	294,828.00
赔偿款	3,656,090.33	2,695,985.35	3,656,090.33
其他	1,801,151.74	1,454,558.13	1,801,151.74
合计	7,537,605.53	6,044,376.62	7,537,605.53

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	373,673.36	642,609.33	373,673.36
非流动资产报废损失	1,014,281.59	576,698.89	1,014,281.59
质量赔偿款	2,222,818.82	1,226,493.12	2,222,818.82
其他	1,507,703.09	710,613.03	1,507,703.09
合计	5,118,476.86	3,156,414.37	5,118,476.86

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,503,479.27	19,466,358.77
递延所得税费用	52,718,856.20	13,491,061.75



项目	本期发生额	上期发生额
合计	78,222,335.47	32,957,420.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	884,592,662.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	132,688,899.31
子公司适用不同税率的影响	-9,164,133.02
调整以前期间所得税的影响	-2,046,302.15
非应税收入的影响	-24,012,449.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,821,951.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,411,418.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,642,256.80
研发费用加计扣除	-89,296,469.06
所得税费用	78,222,335.47

(六十) 其他综合收益

详见附注五、（四十一）。

(六十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	114,047,456.21	159,635,165.23
政府补助	559,723,810.61	497,812,612.96
保证金及押金	91,984,672.67	52,089,852.07
其他	12,563,952.38	5,601,064.78
合计	778,319,891.87	715,138,695.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	21,782,278.38	21,878,272.73
差旅费	16,930,031.68	15,062,929.72
业务招待费	30,235,907.31	28,461,914.15
保证金	12,454,720.47	14,283,069.48
银行手续费	5,902,158.56	5,093,728.43
中介机构费	8,078,648.11	2,081,329.64
绿化费与排污费	2,531,325.01	5,022,111.69
修理费	3,224,314.47	13,209,491.97



项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	8,780,348.54	6,877,297.35
水电费	20,118,210.18	26,366,905.46
研发费	192,092,203.16	199,262,861.73
其他	12,833,231.15	97,362,854.75
合计	334,963,377.02	434,962,767.10

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	5,069,942.29	17,313,772.29
合计	5,069,942.29	17,313,772.29

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,919,400,844.36	6,219,322,441.71	605,089,140.98	3,014,951,520.53	7,260,236.08	5,721,600,670.44
长期借款	7,061,968,809.69	4,493,933,993.08	10,950,363.21	3,180,635,183.49	2,523,276,069.83	5,862,941,912.66
应付股利	1,931,952.30		305,609,445.22	274,534,930.81	-	33,006,466.71
租赁负债	137,415,482.33		388,930,548.76	2,137,625.84	164,575,919.53	359,632,485.72
一年内到期的非流动负债	3,097,187,870.39		2,704,097,087.79	3,002,953,095.32	25,569,035.66	2,772,762,827.20
合计	12,217,904,959.07	10,713,256,434.79	4,014,676,585.96	9,475,212,355.99	2,720,681,261.10	14,749,944,362.73

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	806,370,326.57	659,098,608.73
加：资产减值准备	95,403,959.60	65,972,821.13
信用减值损失	21,433,680.69	18,274,141.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,895,876,797.13	2,532,666,282.56
使用权资产折旧	37,331,158.49	35,873,977.15
无形资产摊销	37,964,689.59	34,466,798.82
长期待摊费用摊销	24,515,363.03	20,809,350.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,699,649.50	-12,762,938.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-771,253.87	426,485.69
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-155,139,886.06	-157,296,168.68
财务费用（收益以“-”号填列）	319,685,152.76	300,600,430.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,210,220.41	-150,196,968.49



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,107,889.88	-60,845,134.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	82,843,923.65	27,807,044.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-686,391,980.86	2,023,844.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-146,442,624.43	-283,791,967.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	227,418,106.85	64,846,772.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,472,079,653.35	3,097,973,379.05
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	5,166,150,735.52	4,938,477,893.55
减：现金的期初余额	4,938,477,893.55	5,333,970,951.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	227,672,841.97	-395,493,057.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,166,150,735.52	4,938,477,893.55
其中：库存现金	851,821.86	474,170.16
可随时用于支付的银行存款	5,164,196,546.07	4,935,659,654.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,102,367.59	2,344,068.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,166,150,735.52	4,938,477,893.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
应计利息	2,769,208.83	7,256,478.86	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
一年内未收付状态账户	1,054.30	875,703.16	
保证金	198,222,480.93	153,751,430.15	
存出投资款	694,848.46	52,442,568.40	
合计	201,687,592.52	214,326,180.57	—

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	107,818,019.30	7.0288	757,831,294.05
林吉特	107,847,791.51	1.731932	186,785,041.25
新加坡元 SingaporeDollar	105,354.37	5.4586	575,087.36
港币	38,896,584.56	0.903220	35,132,173.11
应收账款			
其中：美元	106,553,622.11	7.0288	748,944,099.09
其他应收款			
其中：美元	590,981.00	7.0288	4,153,887.25
林吉特	1,631,094.55	1.731932	2,824,944.85
新加坡元 SingaporeDollar	18,799.98	5.4586	102,621.57
应付账款			
其中：美元	152,795,787.27	7.0288	1,073,971,029.56
林吉特	80,441,066.16	1.731932	139,318,456.60
欧元	448,196.01	8.2355	3,691,118.22
日元	307,415,355.52	0.044797	13,771,285.68
新加坡元 SingaporeDollar	1,461,327.27	5.4586	7,976,801.04
其他应付款			
其中：美元	1,552,816.81	7.0288	10,914,438.79
林吉特	38,480,400.19	1.731932	66,645,436.46
新加坡元 SingaporeDollar	12,615.17	5.4586	68,861.17
短期借款			
其中：日元	1,918,194,930.00	0.044797	85,929,378.28
长期借款			
其中：美元	5,850,000.00	7.0288	41,118,480.00

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
UNISEM(M)BERHAD	马来西亚吉隆坡	林吉特	该货币主要影响商品和劳务的销售价格及所需人工材料和其他费用，通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算

(六十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	12,741,259.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	13,850,290.83



2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	9,204,864.77	
专用设备	2,048,000.00	
合计	11,252,864.77	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	1,037,534,018.80	943,356,957.44
合计	1,037,534,018.80	943,356,957.44

七、合并范围的变更

本公司控股子公司成都宇芯国际贸易有限公司、PTUnisem 及全资子公司 FlipChipInternational, LLC 注销；新设全资子公司华天先进壹号（南京）股权投资合伙企业（有限合伙）、华天先进贰号（南京）股权投资合伙企业（有限合伙）及南京华天先进封装有限公司，本期新设公司纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天水华天集成电路包装材料有限公司	甘肃天水	1,696.00 万人民币	甘肃天水	集成电路行业	100.00		购买取得
天水华天机械有限公司	甘肃天水	1,683.72 万人民币	甘肃天水	集成电路行业	89.10		购买取得
甘肃华天机电安装工程有限责任公司	甘肃天水	4,000.00 万人民币	甘肃天水	工程、机电安装		89.10	投资设立
华天科技（西安）有限公司	陕西西安	284,700.00 万人民币	陕西西安	集成电路行业	100.00		投资设立
华天科技（昆山）电子有限公司	江苏昆山	184,017.80 万人民币	江苏昆山	集成电路行业	100.00		购买取得
上海纪元微科电子有限公司	上海市	22,130.86 万人民币	上海市	集成电路行业	100.00		购买取得
华天科技（宝鸡）有限公司	陕西宝鸡	20,000.00 万人民币	陕西宝鸡	集成电路行业		100.00	投资设立
华天科技（南京）有	江苏南京	347,053.36 万人民币	江苏	集成电路行		71.19	投资设



子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
限公司			南京	业			立
华天科技(香港)产业发展有限公司	中国香港	29,602.68 万美元	中国香港	进出口贸易	100.00		投资设立
HuatianTechnology(USA)LLC	美国	2,426.68 万美元	美国	进出口贸易		100.00	投资设立
HuatianTechnology(MALAYSIA)Sdn.Bhd.	马来西亚	1,108,979.10 千林吉特	马来西亚	投资		100.00	投资设立
UNISEM(M)BERHAD	马来西亚	1,036,677.00 千林吉特	马来西亚	集成电路行业		44.44	购买取得
Unisem(S)PteLtd	新加坡	10.00 万新元	新加坡	集成电路行业		44.44	投资设立
宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司	四川成都	11,000.00 万美元	四川成都	集成电路行业		44.44	购买取得
UnisemAdvancedTechnologiesSdn.Bhd.	马来西亚	174,602.00 千林吉特	马来西亚	集成电路行业		44.44	购买取得
Unisem(Mauritius)HoldingsLimited	毛里求斯	3.38 万美元	毛里求斯	集成电路行业		44.44	购买取得
UnisemInternational(HongKong)Limited	中国香港	550.00 万美元&2.00 港币	中国香港	集成电路行业		44.43	购买取得
Unisem(Sunnyvale),Inc	美国	10.00 万美元	美国	集成电路行业		44.43	购买取得
西安天利投资合伙企业(有限合伙)	陕西西安	50,000.00 万人民币	陕西西安	投资	37.82	62.18	投资设立
西安天启企业管理有限公司	陕西西安	1,247.00 万人民币	陕西西安	投资	100.00		投资设立
华天科技(西安)总部管理有限公司	陕西西安	500,000.00 万人民币	陕西西安	投资	77.83	22.17	投资设立
华天科技(江苏)有限公司	江苏南京	200,000.00 万人民币	江苏南京	集成电路行业		100.00	投资设立
广东韶华科技有限公司	广东韶关	99,000.00 万人民币	广东韶关	电子产品行业	60.00		投资设立
上海华天集成电路有限公司	上海市	30,000.00 万人民币	上海市	集成电路行业		100.00	投资设立
江苏盘古半导体科技股份有限公司	江苏南京	10,403.2 万人民币	江苏南京	集成电路行业		57.67	投资设立
华天先进壹号(南京)股权投资合伙企业(有限合伙)	江苏南京	3,800.00 万人民币	江苏南京	投资		100.00	投资设立
华天先进贰号(南京)股权投资合伙企业(有限合伙)	江苏南京	3,750.00 万人民币	江苏南京	投资		100.00	投资设立
南京华天先进封装有限公司	江苏南京	200,000.00 万人民币	江苏南京	集成电路行业		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	UNISEM(M)BERHAD	55.56%	75,001,564.48		2,063,750,118.88
2	华天科技(南京)有限公司	28.81%	34,887,232.40		1,162,509,161.69

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------



	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
UNISEM(M) BERHAD	1,347,837,591.98	4,272,115,291.16	5,619,952,883.14	1,498,444,804.42	471,912,082.78	1,970,356,887.20
华天科技(南京)有限公司	3,295,623,540.93	6,236,587,405.86	9,532,210,946.79	4,128,342,467.66	1,368,779,406.97	5,497,121,874.63

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
UNISEM(M) BERHAD	1,197,454,696.56	3,605,397,166.31	4,802,851,862.87	733,417,847.40	455,199,596.18	1,188,617,443.58
华天科技(南京)有限公司	2,177,326,513.96	5,570,877,150.03	7,748,203,663.99	2,906,291,493.31	948,112,284.76	3,854,403,778.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
UNISEM(M) BERHAD	3,161,050,481.40	144,444,754.08	-27,316,515.42	499,982,717.43	2,508,295,805.83	94,345,826.74	94,345,826.74	419,878,837.92
华天科技(南京)有限公司	3,786,679,098.60	121,094,177.02	121,094,177.02	478,724,233.76	3,017,682,390.71	61,859,014.29	61,859,014.29	530,809,703.94

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司增持 UNISEM(M) BERHAD 股份，股权比例从 43.45% 变为 44.44%。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃微电子工程研究院有限公司	甘肃天水	甘肃天水	制造业	22.50		权益法核算
昆山紫竹投资管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	投资管理、资产管理		49.00	权益法核算
昆山启村投资中心(有限合伙)	江苏昆山	江苏昆山	股权投资、项目投资		23.08	权益法核算

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	59,130,561.40	64,440,842.34
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,310,280.94	796,456.12



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-5,310,280.94	796,456.12
二、联营企业		
投资账面价值合计	15,557,425.40	19,803,946.14
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,286,520.74	12,655,594.56
综合收益总额	-2,286,520.74	12,655,594.56

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	473,054,464.82	87,040,310.12	74,414,080.15	364,269.76	486,044,964.55	与资产相关
合计	473,054,464.82	87,040,310.12	74,414,080.15	364,269.76	486,044,964.55	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	551,416,938.40	493,772,209.69
财务费用	15,825,642.05	23,331,748.60
合计	567,242,580.45	517,103,958.29

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

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

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

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



2. 流动风险

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

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

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	1,431,536,666.07	1,431,536,666.07	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,431,536,666.07	1,431,536,666.07	

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	票据背书	1,431,536,666.07	

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析



项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,722,542,558.39			1,722,542,558.39
（二）其他非流动金融资产	361,616,456.68	409,497,834.25	177,612,623.96	948,726,914.89
持续以公允价值计量的资产总额	2,084,159,015.07	409,497,834.25	177,612,623.96	2,671,269,473.28

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业或投资产品存在活跃市场，公司按照其在活跃市场中价格作为公允价值的合理估计进行计量。

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

1. 因被投资企业本年度存在股权转让价格及融资价格的，公司按股权转让价格和融资价格作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资企业本年度不存在股权转让价格及融资价格的，公司采用上市公司比较法（市盈率法、市净率法、企业价值倍数法）作为公允价值的合理估计进行计量。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
股权投资	113,109,179.94	上市公司比较法	流动性折价	25.65%-30.59%

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

因被投资企业不符合采用市场乘法作为公允价值进行计量，且被投资企业的市场环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公司按持有被投资企业的净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天水华天电子集团股份有限公司	甘肃省天水市	电子产品制造销售	49,534,820.00	22.30	22.30

注：本公司的最终控制方是肖胜利等 13 名自然人。

肖胜利等 13 名自然人直接持有天水华天电子集团股份有限公司 63.60% 的股份，并签订了一致行动协议。13 名一致行动人通过控制天水华天电子集团股份有限公司从而控制本公司。



(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆山紫竹投资管理有限公司	公司董事长肖胜利任其董事
杭州友旺电子有限公司	公司原监事罗华兵任其董事、总经理
杭州士兰微电子股份有限公司	公司原监事罗华兵任其董事
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	公司董事肖智轶曾任其董事
天水华天电子集团股份有限公司子公司	同受控股股东控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	采购商品	测试费	按照市场价格定价		8,849.56
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	采购商品	水电费	按照市场价格定价	5,209,732.64	3,131,980.25
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	采购商品	采购原材料	按照市场价格定价	23,732,022.57	18,593,931.65
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	采购商品	采购设备	按照市场价格定价	17,850,904.54	15,947,345.82
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	接受劳务	招待、会议、住宿费	按照市场价格定价	2,075,427.73	2,022,445.62
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	接受劳务	证书服务、维修及零星工程	按照市场价格定价	6,649,455.37	5,347,955.18

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	提供水电暖	按照市场价格定价	7,718,996.57	8,486,787.61
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	出售材料	按照市场价格定价	33,154,350.51	32,424,202.33
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	集成电路封装测试费	按照市场价格定价	5,129,472.66	2,848,416.04
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	工程服务、零星维修	按照市场价格定价	24,759,499.69	11,537,178.04
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	出售设备	按照市场价格定价	1,485,712.39	



天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	技术开发、技术服务	按照市场价格定价		13,274.35
昆山紫竹投资管理有限公司	咨询服务	按照市场价格定价		594,059.41
杭州友旺电子有限公司	集成电路封装测试费、出售材料	按照市场价格定价	17,966,389.30	20,365,324.56
杭州士兰微电子股份有限公司	技术开发、技术服务	按照市场价格定价	1,037,610.60	
杭州士兰微电子股份有限公司	集成电路封装测试费、出售材料	按照市场价格定价	154,142,088.70	142,917,562.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	房屋	1,236,669.15	1,254,619.61

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	房屋	31,624,477.52	27,697,430.70	8,253,587.59	7,847,796.08	13,905,192.82	29,445,956.59

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	74,000,000.00	2025-11-27	2027-11-26	是
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	400,000,000.00	2023-06-29	2041-06-29	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	2,000,000.00	2025-12-11	2028-12-10	是
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	8,000,000.00	2026-01-22	2029-01-21	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-08-05	2029-08-04	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-09-05	2029-09-04	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-10-23	2029-10-22	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-12-16	2029-12-15	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-12-31	2029-12-30	否
天水华天电子集团股份有限公司	上海华天集成电路有限公司	5,000,000.00	2026-11-21	2029-11-20	否
天水华天电子集团股份有限公司	江苏盘古半导体科技股份有限公司	350,000,000.00	2029-03-01	2032-02-29	否



天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	江苏盘古半导体科技股份有限公司	400,000,000.00	2024-09-27	2032-10-13	否
天水华天电子集团股份有限公司	江苏盘古半导体科技股份有限公司	350,000,000.00	2029-10-14	2032-10-13	否
天水华天电子集团股份有限公司	江苏盘古半导体科技股份有限公司	600,000,000.00	2030-02-24	2033-02-23	否
天水华天电子集团股份有限公司	江苏盘古半导体科技股份有限公司	400,000,000.00	2028-07-14	2031-07-13	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	100,000,000.00	2026-08-09	2029-08-08	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	100,000,000.00	2027-01-13	2030-01-12	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	100,000,000.00	2027-01-13	2030-01-12	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	100,000,000.00	2029-04-11	2032-04-10	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	50,000,000.00	2029-04-11	2032-04-10	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	150,000,000.00	2026-09-08	2029-09-07	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	150,000,000.00	2026-10-13	2029-10-12	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（西安）有限公司	100,000,000.00	2026-10-21	2029-10-20	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	650,000,000.00	2029-03-21	2032-03-20	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	400,000,000.00	2028-11-23	2031-11-22	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	100,000,000.00	2025-10-27	2028-10-26	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	100,000,000.00	2025-11-16	2028-11-15	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	100,000,000.00	2025-12-10	2028-12-09	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	200,000,000.00	2029-12-06	2032-12-05	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	270,000,000.00	2025-07-26	2028-07-25	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	300,000,000.00	2025-08-29	2028-08-28	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	260,000,000.00	2030-06-24	2033-06-23	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	240,000,000.00	2030-07-29	2033-07-28	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	340,000,000.00	2030-09-15	2033-09-14	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	540,000,000.00	2028-05-19	2031-05-20	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	360,000,000.00	2030-10-30	2033-10-29	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（南京）有限公司	200,000,000.00	2030-09-22	2033-09-21	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	30,000,000.00	2025-02-27	2028-02-26	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	20,000,000.00	2025-03-13	2028-03-12	是



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	30,000,000.00	2025-03-13	2028-03-12	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	30,000,000.00	2025-04-11	2028-04-10	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	50,000,000.00	2025-10-15	2028-10-14	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（昆山）电子有限公司	50,000,000.00	2025-11-27	2028-11-26	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	600,000,000.00	2023-05-17	2031-05-16	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	400,000,000.00	2028-10-16	2031-10-15	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	230,000,000.00	2028-11-23	2031-11-22	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	600,000,000.00	2023-06-15	2031-06-14	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	400,000,000.00	2024-01-23	2032-01-21	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	100,000,000.00	2026-06-17	2029-06-16	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	400,000,000.00	2031-07-28	2034-07-27	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	150,000,000.00	2029-08-25	2032-08-24	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	500,000,000.00	2024-12-11	2029-12-09	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	500,000,000.00	2030-01-20	2033-01-19	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	300,000,000.00	2029-12-28	2032-12-27	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	13,000,000.00	2026-02-25	2029-02-24	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（江苏）有限公司	600,000,000.00	2030-04-17	2033-04-16	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	180,000,000.00	2027-06-07	2030-06-06	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	20,000,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	8,150,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	12,000,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	1,200,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	350,000,000.00	2022-06-22	2028-01-20	是
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	14,700,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	12,287,460.00	2030-03-07	2033-03-06	否
天水华天电子集团股份有限公司	华天科技（宝鸡）有限公司	16,000,000.00	2030-03-07	2033-03-06	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,252.73 万元	1,237.55 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州士兰微电子股份有限公司	31,190,531.29	1,559,526.56	39,084,128.00	1,954,206.40
应收账款	杭州友旺电子有限公司	3,836,902.57	191,845.13	3,052,770.17	152,638.51
应收账款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	13,874,306.59	708,440.33	18,367,402.12	918,370.11
合同资产	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	4,432.50	996.63	545,155.75	27,412.79
预付款项	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	6,370,598.49		3,254,594.00	
合计	—	55,276,771.44	2,460,808.65	64,304,050.04	3,052,627.81

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	19,916,689.23	17,886,290.83
合同负债	天水华天电子集团股份有限公司及其子公司	184,520.71	
其他应付款	杭州士兰微电子股份有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00
合计	—	21,951,209.94	19,736,290.83

十三、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员			24,374,427.00	175,057,134.73			12,867,000.00	92,410,794.00
管理人员			13,923,684.00	99,999,898.41			5,034,000.00	36,154,188.00
销售人员			3,013,336.00	21,641,779.16			832,000.00	5,975,424.00
研发人员			18,261,024.00	131,150,674.41			8,561,000.00	61,485,102.00
合计			59,572,471.00	427,849,486.71			27,294,000.00	196,025,508.00

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员、管理人员、销售人员及研发	7.182 元	自股票期权首次授予日起，至激励对象获授的股票期权全		



人员		部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月	
----	--	-----------------------	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、年化波动率、无风险利率、有效期、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息进行修正
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	281,022,693.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	123,508,329.85

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	57,568,541.73	
管理人员	23,310,176.70	
销售人员	5,553,833.59	
研发人员	37,075,777.83	
合计	123,508,329.85	

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司于 2026 年 3 月 29 日召开第八届董事会第十次会议，审议通过了 2025 年度利润分配预案，拟以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.22 元（含税），若以 2025 年 12 月 31 日股份总数 3,264,057,119 股计算，派发现金红利金额 71,809,256.62 元。2025 年 12 月 31 日至实施分配方案股权登记日期间，如发生可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因导致公司股份总数发生变化，将按照每 10 股派发现金股利 0.22 元（含税）分配比例不变的原则对分红总金额进行相应调整。2025 年度不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案将提交 2025 年



年度股东会审议。

十六、其他重要事项

分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

2. 分部报告的财务信息

项目	集成电路产品封装测试	集成电路产品封装测试材料、设备	LED	分部间抵销	合计
一、营业收入	16,953,828,856.03	900,067,876.10	2,688,069.62	-642,669,507.96	17,213,915,293.79
二、营业成本	14,763,897,670.48	791,650,460.22	9,296,252.57	-633,274,088.88	14,931,570,294.39
三、对联营和合营企业的投资收益	-7,596,801.68				-7,596,801.68
四、信用减值损失	-20,939,888.61	-493,792.08			-21,433,680.69
五、资产减值损失	-93,929,643.21	-179,974.49	-1,294,341.90		-95,403,959.60
六、折旧费和摊销费	2,938,029,757.46	49,831,072.26	21,987,576.10	-14,160,397.58	2,995,688,008.24
七、利润总额	878,269,940.99	20,536,065.43	-23,981,322.29	9,767,977.91	884,592,662.04
八、所得税费用	79,838,959.34	1,960,160.38		-3,576,784.25	78,222,335.47
九、净利润	798,430,981.65	18,575,905.05	-23,981,322.29	13,344,762.16	806,370,326.57
十、资产总额	56,108,054,271.81	1,062,342,635.29	67,385,973.35	-14,116,646,974.04	43,121,135,906.41
十一、负债总额	21,256,085,783.60	555,142,651.74	1,543,603.92	-175,789,548.81	21,636,982,490.45

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	878,778,821.69	625,156,818.75



账龄	期末余额	期初余额
1至2年	16,814.73	3,337,622.76
2至3年	1,743,385.57	153,867.10
3至4年	46,281.20	45,045.38
4至5年	44,154.41	
5年以上	37,542.54	450,404.92
小计	880,667,000.14	629,143,758.91
减：坏账准备	44,524,312.03	31,915,677.77
合计	836,142,688.11	597,228,081.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	880,667,000.14	100.00	44,524,312.03	5.06
其中：组合1：账龄组合	879,960,342.82	99.92	44,524,312.03	5.06
组合2：合并范围内关联方组合	706,657.32	0.08		
合计	880,667,000.14	100.00	44,524,312.03	5.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	629,143,758.91	100.00	31,915,677.77	5.07
其中：组合1：账龄组合	625,243,495.27	99.38	31,915,677.77	5.10
组合2：合并范围内关联方组合	3,900,263.64	0.62		
合计	629,143,758.91	100.00	31,915,677.77	5.07

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	878,072,164.37	43,903,608.22	5.00	621,256,555.11	31,062,827.76	5.00
1至2年	16,814.73	1,681.47	10.00	3,337,622.76	333,762.27	10.00
2至3年	1,743,385.57	523,015.67	30.00	153,867.10	46,160.13	30.00
3至4年	46,281.20	23,140.60	50.00	45,045.38	22,522.69	50.00
4至5年	44,154.41	35,323.53	80.00			



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	37,542.54	37,542.54	100.00	450,404.92	450,404.92	100.00
合计	879,960,342.82	44,524,312.03	—	625,243,495.27	31,915,677.77	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,915,677.77	14,054,873.81		1,446,239.55		44,524,312.03
合计	31,915,677.77	14,054,873.81		1,446,239.55		44,524,312.03

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,446,239.55 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款 370,254,362.20 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 42.04%，相应计提的坏账准备期末余额为 18,512,718.10 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,915,051.13	32,049,667.88
合计	38,915,051.13	32,049,667.88

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,781,665.23	6,383,068.15
1至2年	3,156,436.38	4,340,493.26
2至3年	4,253,323.45	3,690,012.17
3至4年	2,513,400.00	19,571,763.72
4至5年	9,348,600.00	2,456,972.02
5年以上	272,231.29	7,273,583.29
小计	41,325,656.35	43,715,892.61
减：坏账准备	2,410,605.22	11,666,224.73
合计	38,915,051.13	32,049,667.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------



款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方组合	20,044,500.00	26,738,551.91
保证金、押金	9,492,139.37	11,501,869.99
其他	11,789,016.98	5,475,470.71
小计	41,325,656.35	43,715,892.61
减：坏账准备	2,410,605.22	11,666,224.73
合计	38,915,051.13	32,049,667.88

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,325,656.35	100.00	2,410,605.22	5.83	38,915,051.13
其中：组合 1：保证金、押金	9,492,139.37	22.97	1,819,141.77	19.16	7,672,997.60
组合 2：合并范围内关联方款项	20,044,500.00	48.50			20,044,500.00
组合 3：代垫款项、其他款项	11,789,016.98	28.53	591,463.45	5.02	11,197,553.53
合计	41,325,656.35	100.00	2,410,605.22	5.83	38,915,051.13

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,715,892.61	100.00	11,666,224.73	26.69	32,049,667.88
其中：组合 1：保证金、押金	11,501,869.99	26.31	5,265,044.63	45.78	6,236,825.36
组合 2：合并范围内关联方款项	26,738,551.91	61.16	4,340,351.91	16.23	22,398,200.00
组合 3：代垫款项、其他款项	5,475,470.71	12.53	2,060,828.19	37.64	3,414,642.52
合计	43,715,892.61	100.00	11,666,224.73	26.69	32,049,667.88

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：保证金、押金	9,492,139.37	1,819,141.77	19.16
组合 2：合并范围内关联方款项	20,044,500.00		
组合 3：代垫款项、其他款项	11,789,016.98	591,463.45	5.02
合计	41,325,656.35	2,410,605.22	5.83

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 保证金、押金	11,501,869.99	5,265,044.63	45.78
组合2: 合并范围内关联方款项	26,738,551.91	4,340,351.91	16.23
组合3: 代垫款项、其他款项	5,475,470.71	2,060,828.19	37.64
合计	43,715,892.61	11,666,224.73	26.69

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	331,825.40	2,689,136.13	8,645,263.20	11,666,224.73
2025年1月1日余额在本期	331,825.40	2,689,136.13	8,645,263.20	11,666,224.73
本期计提	460,777.86			460,777.86
本期转回		1,343,365.46	3,912,632.00	5,255,997.46
本期核销			4,460,399.91	4,460,399.91
2025年12月31日余额	792,603.26	1,345,770.67	272,231.29	2,410,605.22

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	11,666,224.73	460,777.86	5,255,997.46	4,460,399.91		2,410,605.22
合计	11,666,224.73	460,777.86	5,255,997.46	4,460,399.91		2,410,605.22

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为4,460,399.91元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华天科技(宝鸡)有限公司	保证金	20,044,500.00	分段账龄	48.50	
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	其他	8,234,062.47	1年以内	19.92	885,000.00
泰州友润电子科技股份有限公司	保证金	4,630,000.00	分段账龄	11.20	1,250,500.00
天水华洋电子科技股份有限公司	保证金	2,938,000.00	分段账龄	7.11	151,300.00
华泰联合证券有限责任公司	其他	1,600,000.00	1年以内	3.87	80,000.00
合计		37,446,562.47		90.60	2,366,800.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



天水华天科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

对子公司投资	12,176,559,141.49		12,176,559,141.49	11,737,698,628.81		11,737,698,628.81
对联营、合营企业投资						
合计	12,176,559,141.49		12,176,559,141.49	11,737,698,628.81		11,737,698,628.81



1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天水华天集成电路包装材料 有限公司	19,611,869.72					2,327,460.06	21,939,329.78	
天水华天机械有限公司	39,671,031.95					682,187.01	40,353,218.96	
华天科技(西安)有限公司	3,390,094,848.40					31,560,385.60	3,421,655,234.00	
华天科技(昆山)电子有限公 司	2,275,745,154.48					9,883,088.72	2,285,628,243.20	
华天科技(香港)产业发展有 限公司	2,031,351,290.90						2,031,351,290.90	
上海纪元微科电子有限公司	127,662,484.58						127,662,484.58	
西安天启企业管理有限公司	12,470,000.00						12,470,000.00	
西安天利投资合伙企业(有限 合伙)	149,189,552.44		40,000,000.00			66,410.18	189,255,962.62	
华天科技(西安)总部管理有 限公司	3,106,717,861.46		300,000,000.00			39,297,658.38	3,446,015,519.84	
广东韶华科技有限公司	585,184,534.88		12,000,000.00			3,043,322.73	600,227,857.61	
合计	11,737,698,628.81		352,000,000.00			86,860,512.68	12,176,559,141.49	





2. 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动						期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									
甘肃微电子工程研究院有限公司	0.00								0.00
小计	0.00								0.00
合计	0.00								0.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,542,675,098.32	4,100,415,593.44	3,629,758,020.13	3,265,583,057.93
其他业务	167,831,100.68	23,618,813.79	147,874,213.33	40,729,592.72
合计	4,710,506,199.00	4,124,034,407.23	3,777,632,233.46	3,306,312,650.65

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类型	营业收入	营业成本
市场类型		
国内市场	4,058,360,729.19	3,675,596,478.60
国外市场	652,145,469.81	448,437,928.63
合计	4,710,506,199.00	4,124,034,407.23

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品						
集成电路产品封装测试	交付时	货到付款	主要销售集成电路产品的封装测试	是	无	法定质保

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	3,311,039.06	6,682,096.24
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	652,166.72	1,356,230.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,071,676.39	107,274,860.15
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	8,776,073.69	
其他	393,700.00	
合计	15,204,655.86	315,313,186.79

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,066,459.04	28,545,758.36
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	508,623,441.65	462,624,312.38



项目	本期金额	上期金额
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	185,819,298.24	277,831,780.99
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,647,474.80	3,314,447.94
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	801,598.14	785,921.70
减: 所得税影响额	136,421,611.80	128,644,657.28
少数股东权益影响额(税后)	92,467,351.03	61,625,949.23
合计	510,069,309.04	582,831,614.86

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期



归属于公司普通股股东的净利润	4.1377	3.7941	0.2200	0.1923	0.2164	0.1923
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.1673	0.2058	0.0621	0.0104	0.0610	0.0104



第 18 页至第 99 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:


 2026.3.29

主管会计工作负责人

签名:

日期:


 2026.3.29

会计机构负责人

签名:

日期:


 2026.3.29





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制

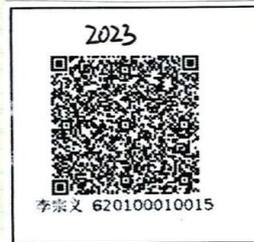
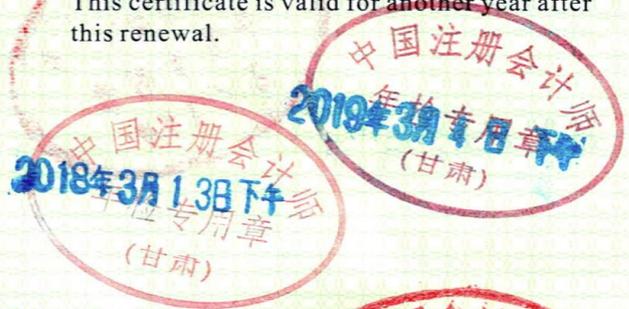
姓名 Full name 李宗义
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970年03月16日
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所
 身份证号码 Identity card No. 620103700316301



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



以前年度已年检，换发证书

证书编号: 620100010015
 No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月23日
 Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

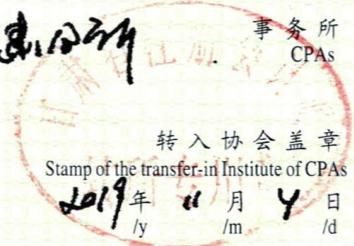
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

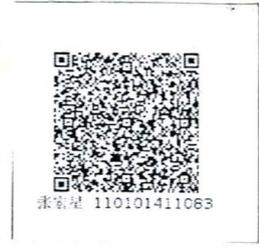
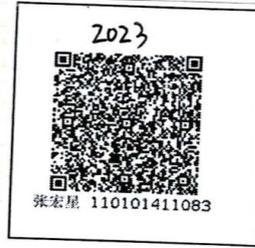


姓名 Full name 张宏星
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-01-26
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分所
 身份证号码 Identity card No. 622825198801260916



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

证书编号: 110101411083
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年08月09日
Date of Issuance