

上海天马微电子有限公司

财务报表及审计报告

2012 年度及 2013 年度

上海天马微电子有限公司

财务报表及审计报告

2012 年度及 2013 年度

| 内容         | 页码      |
|------------|---------|
| 审计报告       | 1 - 2   |
| 合并及公司资产负债表 | 3 - 4   |
| 合并及公司利润表   | 5       |
| 合并及公司现金流量表 | 6       |
| 合并所有者权益变动表 | 7       |
| 公司所有者权益变动表 | 8       |
| 财务报表附注     | 9 - 90  |
| 补充资料       | 91 - 94 |

## 审计报告

普华永道中天审字(2014)第 22187 号  
(第一页, 共二页)

天马微电子股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海天马微电子有限公司(以下简称“上海天马公司”)的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 年度及 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海天马公司管理层的责任。这种责任包括:

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2014)第 22187 号  
(第二页, 共二页)

### 三、审计意见

我们认为, 上述上海天马公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了上海天马公司**2012年12月31日**及**2013年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2012年度**及**2013年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
曹翠丽

中国•上海市  
2014 年 4 月 29 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
杨 华

上海天马微电子有限公司

2012 年度及 2013 年度合并及公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产             | 附注    | 2013 年<br>12 月 31 日<br>合并 | 2012 年<br>12 月 31 日<br>合并 | 2013 年<br>12 月 31 日<br>公司 | 2012 年<br>12 月 31 日<br>公司 |
|----------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产</b>    |       |                           |                           |                           |                           |
| 货币资金           | 五(1)  | 83,879,817                | 181,843,122               | 72,261,467                | 143,585,433               |
| 应收票据           | 五(2)  | 168,829,203               | 23,044,053                | 168,829,203               | 23,044,053                |
| 应收账款           | 五(3)  | 581,081,450               | 635,312,794               | 539,598,632               | 587,873,669               |
| 预付款项           | 五(5)  | 9,735,297                 | 8,544,041                 | 9,431,397                 | 8,168,552                 |
| 其他应收款          | 五(4)  | 18,531,459                | 41,190,842                | 18,343,008                | 40,996,562                |
| 存货             | 五(6)  | 289,919,479               | 276,447,911               | 283,943,292               | 272,886,509               |
| 其他流动资产         | 五(7)  | 95,716,101                | 27,108,279                | 95,716,101                | 27,108,279                |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>1,247,692,806</b>      | <b>1,193,491,042</b>      | <b>1,188,123,100</b>      | <b>1,103,663,057</b>      |
| <b>非流动资产</b>   |       |                           |                           |                           |                           |
| 长期股权投资         | 五(8)  | 1,248,152                 | -                         | 9,225,039                 | 7,976,887                 |
| 固定资产           | 五(9)  | 1,826,121,916             | 2,022,331,432             | 1,825,620,788             | 2,022,016,686             |
| 在建工程           | 五(10) | 481,190,162               | 436,576,486               | 481,190,162               | 436,576,486               |
| 无形资产           | 五(11) | 127,909,302               | 130,015,308               | 127,909,302               | 130,015,308               |
| 长期待摊费用         | 五(12) | 34,447,263                | 39,713,882                | 34,447,263                | 39,713,882                |
| 递延所得税资产        | 五(13) | 26,054,450                | 26,389,560                | 25,767,896                | 26,094,141                |
| 其他非流动资产        | 五(14) | 4,818,709                 | 13,709,543                | 4,818,709                 | 13,709,543                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>2,501,789,954</b>      | <b>2,668,736,211</b>      | <b>2,508,979,159</b>      | <b>2,676,102,933</b>      |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>3,749,482,760</b>      | <b>3,862,227,253</b>      | <b>3,697,102,259</b>      | <b>3,779,765,990</b>      |

上海天马微电子有限公司

2012 年度及 2013 年度合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

|                   |       | 2013 年<br>12 月 31 日  | 2012 年<br>12 月 31 日  | 2013 年<br>12 月 31 日  | 2012 年<br>12 月 31 日  |
|-------------------|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 负债及所有者权益          | 附注    | 合并                   | 合并                   | 公司                   | 公司                   |
| <b>流动负债</b>       |       |                      |                      |                      |                      |
| 短期借款              | 五(16) | 188,335,739          | 352,327,230          | 188,335,739          | 352,327,230          |
| 应付票据              | 五(17) | 109,854,082          | 47,938,960           | 109,854,082          | 47,938,960           |
| 应付账款              | 五(18) | 591,397,270          | 525,099,654          | 558,802,073          | 460,240,081          |
| 预收款项              | 五(19) | 38,917,925           | 16,502,535           | 38,769,368           | 13,865,083           |
| 应付职工薪酬            | 五(20) | 47,610,355           | 34,452,409           | 46,815,645           | 32,252,484           |
| 应交税费              | 五(21) | 14,379,703           | 4,253,758            | 12,844,546           | 4,098,412            |
| 应付利息              | 五(22) | 5,027,849            | 6,853,807            | 5,027,849            | 6,853,807            |
| 其他应付款             | 五(23) | 73,395,208           | 78,954,903           | 74,569,076           | 78,487,570           |
| 一年内到期的非流动负债       | 五(24) | 403,350,400          | 476,539,000          | 403,350,400          | 476,539,000          |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>1,472,268,531</b> | <b>1,542,922,256</b> | <b>1,438,368,778</b> | <b>1,472,602,627</b> |
| <b>非流动负债</b>      |       |                      |                      |                      |                      |
| 长期借款              | 五(25) | 679,278,300          | 796,966,500          | 679,278,300          | 796,966,500          |
| 专项应付款             | 五(26) | 191,600,000          | 191,600,000          | 191,600,000          | 191,600,000          |
| 其他非流动负债           | 五(27) | 142,833,239          | 158,883,278          | 142,833,239          | 158,883,278          |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>1,013,711,539</b> | <b>1,147,449,778</b> | <b>1,013,711,539</b> | <b>1,147,449,778</b> |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>2,485,980,070</b> | <b>2,690,372,034</b> | <b>2,452,080,317</b> | <b>2,620,052,405</b> |
| <b>所有者权益</b>      |       |                      |                      |                      |                      |
| 实收资本              | 五(28) | 1,030,000,000        | 1,030,000,000        | 1,030,000,000        | 1,030,000,000        |
| 资本公积              | 五(29) | 1,656,741            | 1,656,741            | 1,431,858            | 1,431,858            |
| 盈余公积              | 五(30) | 24,859,009           | 12,828,173           | 24,859,009           | 12,828,173           |
| 未分配利润             | 五(31) | 201,092,228          | 122,701,141          | 188,731,075          | 115,453,554          |
| 外币报表折算差额          |       | (2,917,970)          | (1,951,989)          | -                    | -                    |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 1,254,690,008        | 1,165,234,066        | 1,245,021,942        | 1,159,713,585        |
| 少数股东权益            | 五(32) | 8,812,682            | 6,621,153            | -                    | -                    |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>1,263,502,690</b> | <b>1,171,855,219</b> | <b>1,245,021,942</b> | <b>1,159,713,585</b> |
| <b>负债及所有者权益总计</b> |       | <b>3,749,482,760</b> | <b>3,862,227,253</b> | <b>3,697,102,259</b> | <b>3,779,765,990</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海天马微电子有限公司

## 2012 年度及 2013 年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目               | 附注    | 2013 年度<br>合并   | 2012 年度<br>合并   | 2013 年度<br>公司   | 2012 年度<br>公司   |
|------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入           | 五(33) | 2,719,320,696   | 2,539,361,533   | 2,468,056,290   | 2,302,064,031   |
| 减：营业成本           | 五(33) | (2,376,188,960) | (2,221,625,025) | (2,156,264,300) | (2,013,069,991) |
| 营业税金及附加          | 五(34) | (1,999,235)     | (3,355,380)     | (1,999,235)     | (3,355,380)     |
| 销售费用             | 五(35) | (57,059,960)    | (52,020,465)    | (37,161,848)    | (32,284,555)    |
| 管理费用             | 五(36) | (164,713,600)   | (127,857,925)   | (164,713,600)   | (127,857,925)   |
| 财务费用-净额          | 五(37) | (63,423,024)    | (89,089,474)    | (63,409,818)    | (89,069,027)    |
| 资产减值损失           | 五(38) | (10,395,159)    | (21,238,890)    | (10,856,081)    | (19,849,933)    |
| 投资收益             | 五(39) | (751,848)       | -               | (751,848)       | -               |
| 其中：对联营企业的投资收益    |       | (751,848)       | -               | (751,848)       | -               |
| 二、营业利润           |       | 44,788,910      | 24,174,374      | 32,899,560      | 16,577,220      |
| 加：营业外收入          | 五(40) | 100,449,126     | 85,310,586      | 100,449,126     | 85,310,586      |
| 减：营业外支出          | 五(41) | (331,232)       | (406,989)       | (331,232)       | (388,107)       |
| 其中：非流动资产处置损失     |       | (327,820)       | (4,637)         | (327,820)       | (4,637)         |
| 三、利润总额           |       | 144,906,804     | 109,077,971     | 133,017,454     | 101,499,699     |
| 减：所得税费用          | 五(42) | (17,293,352)    | (13,853,749)    | (12,709,097)    | (10,735,167)    |
| 四、净利润            |       | 127,613,452     | 95,224,222      | 120,308,357     | 90,764,532      |
| 归属于母公司所有者的净利润    |       | 125,421,923     | 93,886,315      |                 |                 |
| 少数股东损益           |       | 2,191,529       | 1,337,907       |                 |                 |
| 五、其他综合收益         |       | (965,981)       | (134,467)       | -               | -               |
| 六、综合收益总额         |       | 126,647,471     | 95,089,755      | 120,308,357     | 90,764,532      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |       | 124,455,942     | 93,751,848      |                 |                 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |       | 2,191,529       | 1,337,907       |                 |                 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海天马微电子有限公司

## 2012 年度及 2013 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                        | 附注    | 2013 年度<br>合并   | 2012 年度<br>合并   | 2013 年度<br>公司   | 2012 年度<br>公司   |
|---------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 2,851,781,090   | 2,493,917,818   | 2,598,511,806   | 2,267,155,637   |
| 收到的税费返回                   |       | 123,515,621     | 92,304,093      | 123,515,621     | 92,304,093      |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 五(43) | 106,445,745     | 101,846,287     | 107,573,262     | 167,000,282     |
| 经营活动现金流入小计                |       | 3,081,742,456   | 2,688,068,198   | 2,829,600,689   | 2,526,460,012   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | (2,161,829,826) | (2,165,234,661) | (1,908,909,303) | (1,995,715,271) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | (278,922,478)   | (255,443,522)   | (284,274,039)   | (245,160,884)   |
| 支付的各项税费                   |       | (15,641,947)    | (63,436,339)    | (12,217,582)    | (58,300,205)    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 五(43) | (70,880,257)    | (59,952,436)    | (61,170,754)    | (116,557,973)   |
| 经营活动现金流出小计                |       | (2,527,274,508) | (2,544,066,958) | (2,266,571,678) | (2,415,734,333) |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 五(44) | 554,467,948     | 144,001,240     | 563,029,011     | 110,725,679     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 56,002          | -               | 56,002          | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 五(43) | 1,041,600       | 367,780         | 1,041,600       | 367,780         |
| 投资活动现金流入小计                |       | 1,097,602       | 367,780         | 1,097,602       | 367,780         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | (104,609,663)   | (198,498,831)   | (94,343,924)    | (198,304,179)   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | (2,000,000)     | -               | (2,000,000)     | -               |
| 投资支付的现金                   |       | (75,000,000)    | -               | (75,000,000)    | -               |
| 投资活动现金流出小计                |       | (181,609,663)   | (198,498,831)   | (171,343,924)   | (198,304,179)   |
| 投资活动使用的现金流量净额             |       | (180,512,061)   | (198,131,051)   | (170,246,322)   | (197,936,399)   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |                 |                 |
| 取得借款所收到的现金                |       | 731,772,732     | 658,100,552     | 731,772,732     | 658,100,552     |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 731,772,732     | 658,100,552     | 731,772,732     | 658,100,552     |
| 偿还债务支付的现金                 |       | (1,078,538,314) | (625,448,497)   | (1,078,538,314) | (625,448,497)   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |       | (114,675,442)   | (94,618,746)    | (106,916,162)   | (94,618,746)    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | (1,193,213,756) | (720,067,243)   | (1,185,454,476) | (720,067,243)   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | (461,441,024)   | (61,966,691)    | (453,681,744)   | (61,966,691)    |
| 四、汇率变动对现金的影响              |       | (1,016,614)     | (458,888)       | (963,357)       | (405,631)       |
| 五、现金及现金等价物净减少额            | 五(44) | (88,501,751)    | (116,555,390)   | (61,862,412)    | (149,583,042)   |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |       | 172,380,799     | 288,936,189     | 134,123,110     | 283,706,152     |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | 五(44) | 83,879,048      | 172,380,799     | 72,260,698      | 134,123,110     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海天马微电子有限公司

## 2012 年度及 2013 年度合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                   | 附注    | 归属于母公司所有者权益   |               |               |                |              | 少数股东权益        | 所有者权益合计   |
|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-----------|
|                      |       | 实收资本<br>五(28) | 资本公积<br>五(29) | 盈余公积<br>五(30) | 未分配利润<br>五(31) | 外币报表<br>折算差额 | 小计            |           |
| 2012 年 1 月 1 日年初余额   |       | 1,030,000,000 | 1,656,741     | 3,751,720     | 37,891,279     | (1,817,522)  | 1,071,482,218 | 5,283,246 |
| 2012 年度增减变动额         |       |               |               |               |                |              |               |           |
| 净利润                  |       | -             | -             | -             | 93,886,315     | -            | 93,886,315    | 1,337,907 |
| 其他综合收益               |       | -             | -             | -             | -              | (134,467)    | (134,467)     | -         |
| 提取盈余公积               | 五(30) | -             | -             | 9,076,453     | (9,076,453)    | -            | -             | -         |
| 2012 年 12 月 31 日年末余额 |       | 1,030,000,000 | 1,656,741     | 12,828,173    | 122,701,141    | (1,951,989)  | 1,165,234,066 | 6,621,153 |
| 2013 年 1 月 1 日年初余额   |       | 1,030,000,000 | 1,656,741     | 12,828,173    | 122,701,141    | (1,951,989)  | 1,165,234,066 | 6,621,153 |
| 2013 年度增减变动额         |       |               |               |               |                |              |               |           |
| 净利润                  |       | -             | -             | -             | 125,421,923    | -            | 125,421,923   | 2,191,529 |
| 其他综合收益               |       | -             | -             | -             | -              | (965,981)    | (965,981)     | -         |
| 提取盈余公积               | 五(30) | -             | -             | 12,030,836    | (12,030,836)   | -            | -             | -         |
| 对所有者的分配              | 五(31) | -             | -             | -             | (35,000,000)   | -            | (35,000,000)  | -         |
| 2013 年 12 月 31 日年末余额 |       | 1,030,000,000 | 1,656,741     | 24,859,009    | 201,092,228    | (2,917,970)  | 1,254,690,008 | 8,812,682 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海天马微电子有限公司

## 2012 年度及 2013 年度公司所有者权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                   | 实收资本                 | 资本公积             | 盈余公积              | 未分配利润              | 所有者权益<br>合计          |
|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 2012 年 1 月 1 日年初余额   | 1,030,000,000        | 1,431,858        | 3,751,720         | 33,765,475         | 1,068,949,053        |
| 2012 年度增减变动额         |                      |                  |                   |                    |                      |
| 净利润                  | -                    | -                | -                 | 90,764,532         | 90,764,532           |
| 提取盈余公积               | -                    | -                | 9,076,453         | (9,076,453)        | -                    |
| 2012 年 12 月 31 日年末余额 | <u>1,030,000,000</u> | <u>1,431,858</u> | <u>12,828,173</u> | <u>115,453,554</u> | <u>1,159,713,585</u> |
| 2013 年 1 月 1 日年初余额   | 1,030,000,000        | 1,431,858        | 12,828,173        | 115,453,554        | 1,159,713,585        |
| 2013 年度增减变动额         |                      |                  |                   |                    |                      |
| 净利润                  | -                    | -                | -                 | 120,308,357        | 120,308,357          |
| 提取盈余公积               | -                    | -                | 12,030,836        | (12,030,836)       | -                    |
| 对所有者的分配              | -                    | -                | -                 | (35,000,000)       | (35,000,000)         |
| 2013 年 12 月 31 日年末余额 | <u>1,030,000,000</u> | <u>1,431,858</u> | <u>24,859,009</u> | <u>188,731,075</u> | <u>1,245,021,942</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海天马微电子有限公司(以下简称“本公司”或“上海天马”)是由中航国际控股股份有限公司(原称为“深圳中航集团股份有限公司”)、天马微电子股份有限公司(“天马公司”)、上海张江(集团)有限公司、上海国有资产经营有限公司、上海工业投资(集团)有限公司于 2006 年 4 月 7 日在中华人民共和国上海市成立的有限责任公司。于 2012 年 11 月 1 日, 上海天马第三次临时股东会审议通过相关议案, 同意上海工业投资(集团)有限公司将其所持有的上海天马 10%的股权全部无偿划转给其全资子公司上海光通信。本公司经批准的经营期限为 50 年, 注册资本为人民币 103,000 万元。

本公司的母公司为天马公司, 天马公司的母公司为中航国际控股股份有限公司(“中航国际控股”), 中国航空技术国际控股有限公司(“中航国际”)为中航国际控股的母公司。因此, 本公司的中间控股公司为中航国际, 最终控制方为中国航空工业集团公司。

本公司及子公司美国天马公司(以下简称“本集团”)经批准的经营范围为从事液晶显示器及相关材料、设备、产品的设计、制造、销售, 并提供相关的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让, 自有设备的融物租赁, 货物与技术的进出口(涉及行政许可的凭许可证经营)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2014 年 4 月 29 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定进行编制。

于 2013 年 12 月 31 日, 本集团净流动负债为 224,575,725 元。本集团结合当前经济环境, 考虑到未来经营活动中持续取得净现金流入的能力以及尚可使用的一年以上的银行授信额度为 938,141,957 元, 本集团确认本集团将会持续经营, 所以继续以持续经营为基础编制财务报表。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度及 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况, 以及 2012 年度及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。美国天马公司记账本位币为美元。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。2012 年度及 2013 年度本集团之金融资产为应收款项。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：应收账款单项金额超过 500 万元，其他应收款单项金额超过 300 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

|        |          |
|--------|----------|
| 关联方组合  | 所有关联方客户  |
| 非关联方组合 | 所有非关联方客户 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 关联方组合  | 不计提坏账准备 |
| 非关联方组合 | 账龄分析法   |

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

|      | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 一年以内 | 1.5%     | 1.5%      |
| 一到二年 | 10%      | 10%       |
| 二到三年 | 15%      | 15%       |
| 三年以上 | 50%      | 50%       |

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货(续)

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司及联营公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠的计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|         | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|---------|--------|--------|--------|
| 房屋及建筑物  | 35 年   | 5%     | 2.71%  |
| 机器设备    | 10 年   | 5%     | 9.5%   |
| 电子设备    | 6 年    | 5%     | 15.83% |
| 运输设备及其他 | 5 年    | 5%     | 19%    |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权以及软件使用费，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 10 年平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (d) 研究与开发支出

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本集团长期待摊费用主要为模具，按照三年摊销。

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司及联营公司的长期股权投资等，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。

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。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (20) 利润分配

现金股利于董事会批准的当期，确认为负债。

### (21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### (a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，一般为将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供的劳务，对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易得结果能够可靠估计的情况下，于年末根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债-递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债-递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、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，除非本集团能够控制该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、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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团 2012 年度及 2013 年度无融资租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售液晶显示屏和液晶显示模块。管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不呈报分部信息。

本集团除金融资产及递延所得税资产之外的其他非流动资产主要位于国内。

### (26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 所得税及递延所得税

本集团在上海及美国缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 所得税及递延所得税(续)

本集团对递延所得税资产的可回收性做出判断，仅就预计可回收部分于账面确认。本集团于2013年12月31日确认的递延所得税资产为26,054,450元，系根据对各应纳税主体很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额所作估计而确认。如果未来应纳税所得额与本公司的估计有差异，该差异将影响递延所得税资产的可回收性，亦将影响实际实现的或到期期间的所得税费用。

#### (b) 房屋建筑物和设备的使用年限

房屋建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

#### (c) 存货减值的估计

本集团于资产负债表日对存货的可变现净值进行评估，当可变现净值低于账面成本时，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 长期资产减值的估计

根据附注二(18)中所述，本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司及联营公司的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税基础                                        | 税率         |
|---------|---------------------------------------------|------------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、39.84% |
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%        |
| 营业税     | 应纳税营业额                                      | 5%         |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税、营业税额                                 | 1%         |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税、营业税额                                 | 5%         |

#### 税收优惠及批文

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及沪科合(2008)025 号文《关于印发<上海市高新技术企业认定管理实施办法>的通知》，享受国家重点扶持高新技术企业税收优惠，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，从 2009 年起三年内，适用 15%的企业所得税税率。根据田科火字(2011)123 号《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》，本公司自 2012 年起三年内，继续适用 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司美国天马公司适用的企业所得税率为 39.84%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案的通知》(财税[2011]110 号)和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111 号)，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司的设备出租收入、平台研发费收入以及托管费收入适用增值税，税率分别为 17%、6%、6%。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司情况

#### (a) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

|        | 子公司类型 | 注册地   | 业务性质 | 注册资本        | 经营范围                             | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|--------|-------|-------|------|-------------|----------------------------------|------|------|--------|
| 美国天马公司 | 控股子公司 | 美国洛杉矶 | 商业贸易 | 1,200,000美元 | 电子设备产品的销售、售后服务和技术支持以及电子设备的进出口等业务 | 有限公司 | 不适用  | 不适用    |

|        | 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日<br>实际出资额<br>(元) | 实质上构成对子公司净投资的其他<br>项目余额<br>(元) | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 是否合并报表 |
|--------|----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|--------------|--------|
| 美国天马公司 | 7,976,887                                          | -                              | 直接 70       | 70           | 是      |

|        | 2013 年 12 月 31 日         | 2012 年 12 月 31 日         |
|--------|--------------------------|--------------------------|
|        | 少数股东权益中用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 少数股东权益中用于冲减少数<br>股东损益的金额 |
| 美国天马公司 | 8,812,682                | 6,621,153                |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

|        | 资产和负债项目          |                  | 收入、费用及<br>现金流量项目 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |                  |
| 美国天马公司 | 1 美元=6.0969 人民币  | 1 美元=6.2855 人民币  | 交易发生日的即期汇率       |

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

|                | 2013 年 12 月 31 日 |        |                   | 2012 年 12 月 31 日 |        |                    |
|----------------|------------------|--------|-------------------|------------------|--------|--------------------|
|                | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币             | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币              |
| 库存现金—<br>人民币   | -                | -      | -                 | -                | -      | -                  |
| 银行存款—<br>人民币   | 69,828,233       | 1.0000 | 69,828,233        | 117,585,070      | 1.0000 | 117,585,070        |
| 美元             | 2,220,527        | 6.0969 | 13,538,333        | 7,589,741        | 6.2855 | 47,705,317         |
| 日元             | 8,035,502        | 0.0578 | 464,452           | 95,625,066       | 0.0731 | 6,985,315          |
|                |                  |        | <u>83,831,018</u> |                  |        | <u>172,275,702</u> |
| 其他货币资金—<br>人民币 | 48,030           | 1.0000 | 48,030            | 9,566,534        | 1.0000 | 9,566,534          |
| 美元             | 126              | 6.0969 | 769               | 141              | 6.2855 | 886                |
|                |                  |        | <u>48,799</u>     |                  |        | <u>9,567,420</u>   |
|                |                  |        | <u>83,879,817</u> |                  |        | <u>181,843,122</u> |

于 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括 9,462,323 元的银行承兑及信用证保证金，作为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及信用证采购原材料的保证金，为受限制的货币资金。

于 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中包括 769 元的银行承兑及信用证保证金，作为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及信用证采购原材料的保证金，为受限制的货币资金。

#### (2) 应收票据

|        | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日  |
|--------|--------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>168,829,203</u> | <u>23,044,053</u> |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

|        | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款   | 588,348,103        | 641,560,305        |
| 减：坏账准备 | (7,266,653)        | (6,247,511)        |
|        | <u>581,081,450</u> | <u>635,312,794</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | <u>588,348,103</u> | <u>641,560,305</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

|                | 2013 年 12 月 31 日   |             |                    |             | 2012 年 12 月 31 日   |             |                    |             |
|----------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                | 账面余额               |             | 坏账准备               |             | 账面余额               |             | 坏账准备               |             |
|                | 占总额                |             | 计提                 |             | 占总额                |             | 计提                 |             |
|                | 金额                 | 比例          | 坏账准备               | 比例          | 金额                 | 比例          | 坏账准备               | 比例          |
| 按组合计提坏账准备      |                    |             |                    |             |                    |             |                    |             |
| -非关联方组合        | 497,074,301        | 84.5%       | (7,266,653)        | 1.5%        | 415,337,255        | 64.7%       | (6,247,511)        | 1.5%        |
| -关联方组合(附注六(6)) | 91,273,802         | 15.5%       | -                  | -           | 226,223,050        | 35.3%       | -                  | -           |
|                | <u>588,348,103</u> | <u>100%</u> | <u>(7,266,653)</u> | <u>1.2%</u> | <u>641,560,305</u> | <u>100%</u> | <u>(6,247,511)</u> | <u>1.0%</u> |

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，关联方组合不计提坏账准备，非关联方组合采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日 |       |             |      | 2012 年 12 月 31 日 |       |             |      |
|------|------------------|-------|-------------|------|------------------|-------|-------------|------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备        |      | 账面余额             |       | 坏账准备        |      |
|      | 占总额              |       | 计提          |      | 占总额              |       | 计提          |      |
|      | 金额               | 比例    | 坏账准备        | 比例   | 金额               | 比例    | 坏账准备        | 比例   |
| 一年以内 | 497,074,301      | 84.5% | (7,266,653) | 1.5% | 415,337,255      | 64.7% | (6,247,511) | 1.5% |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

- (d) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款如下：

| 与本公司关系 |     | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-----|------------------|------------------|
| 天马公司   | 母公司 | 29,345,694       | 18,442,473       |

于 2012 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款占应收账款总额比例分别为 3%和 5%。

于 2012 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款均为一年以内。

于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|                                   | 与本集团关系   | 金额                 | 年限   | 占总额比例      |
|-----------------------------------|----------|--------------------|------|------------|
| 武汉天马微电子有限公司                       | 母公司的联营公司 | 200,436,067        | 一年以内 | 31%        |
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd. | 第三方      | 38,535,634         | 一年以内 | 6%         |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                    | 第三方      | 25,254,522         | 一年以内 | 4%         |
| 惠州三星电子有限公司                        | 第三方      | 22,792,877         | 一年以内 | 4%         |
| 天马公司                              | 母公司      | 18,442,473         | 一年以内 | 3%         |
|                                   |          | <u>305,461,573</u> |      | <u>48%</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|                                    | 与本集团关系   | 金额                 | 年限   | 占总额比例      |
|------------------------------------|----------|--------------------|------|------------|
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                     | 第三方      | 83,659,921         | 一年以内 | 14%        |
| LG Electronics Inc                 | 第三方      | 65,852,084         | 一年以内 | 11%        |
| 武汉天马微电子有限公司                        | 母公司的联营公司 | 57,934,994         | 一年以内 | 10%        |
| Nokia India Private Limited        | 第三方      | 42,275,598         | 一年以内 | 7%         |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 第三方      | 41,901,572         | 一年以内 | 7%         |
|                                    |          | <u>291,624,169</u> |      | <u>49%</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

| 与本集团关系      |              | 2013 年 12 月 31 日 |       |          | 2012 年 12 月 31 日 |       |          |
|-------------|--------------|------------------|-------|----------|------------------|-------|----------|
|             |              | 占应收款<br>总额的      |       | 坏账<br>准备 | 占应收款<br>总额的      |       | 坏账<br>准备 |
|             |              | 金额               | 比例(%) |          | 金额               | 比例(%) |          |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司     | 57,934,994       | 9.8%  | -        | 200,436,067      | 31.2% | -        |
| 天马公司        | 母公司          | 29,345,694       | 5.0%  | -        | 18,442,473       | 2.9%  | -        |
| 上海中航光电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 2,336,850        | 0.4%  | -        | 3,530,666        | 0.6%  | -        |
| 欧洲天马公司      | 与本公司同受母公司控制  | 623,400          | 0.1%  | -        | 2,566,433        | 0.4%  | -        |
| 厦门天马微电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 608,540          | 0.1%  | -        | 74,173           | 0.0%  | -        |
| 韩国天马公司      | 与本公司同受母公司控制  | 355,577          | 0.1%  | -        | -                | 0.0%  | -        |
| 成都天马微电子有限公司 | 与本公司同受母公司控制  | 68,747           | 0.0%  | -        | 9,590            | 0.0%  | -        |
| 驰誉电子有限公司    | 与本公司同受母公司控制  | -                | 0.0%  | -        | 1,163,648        | 0.2%  | -        |
|             |              | 91,273,802       | 15.5% | -        | 226,223,050      | 35.3% | -        |

(f) 应收账款中包括以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |                    | 2012 年 12 月 31 日 |        |                    |
|----|------------------|--------|--------------------|------------------|--------|--------------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币              | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币              |
| 美元 | 45,851,159       | 6.0969 | <u>279,549,933</u> | 39,902,257       | 6.2855 | <u>250,805,636</u> |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

|            | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收关联方款项(f) | 17,846,077        | 31,630,259        |
| 存出保证金      | 91,271            | 8,606,226         |
| 代垫款项       | 257,553           | -                 |
| 备用金借款      | 148,794           | 130,731           |
| 其他         | 195,774           | 836,280           |
|            | <u>18,539,469</u> | <u>41,203,496</u> |
| 减：坏账准备     | <u>(8,010)</u>    | <u>(12,654)</u>   |
|            | <u>18,531,459</u> | <u>41,190,842</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 15,706,305        | 38,367,025        |
| 一到二年 | 22,689            | 19,000            |
| 二到三年 | -                 | 2,764,702         |
| 三年以上 | 2,810,475         | 52,769            |
|      | <u>18,539,469</u> | <u>41,203,496</u> |

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

|                | 2013 年 12 月 31 日  |             |                |             | 2012 年 12 月 31 日  |             |                 |             |
|----------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|
|                | 账面余额              |             | 坏账准备           |             | 账面余额              |             | 坏账准备            |             |
|                | 金额                | 占总额比例       | 坏账准备           | 计提比例        | 金额                | 占总额比例       | 坏账准备            | 计提比例        |
| 按组合计提坏账准备      |                   |             |                |             |                   |             |                 |             |
| -非关联方组合        | 693,392           | 3.7%        | (8,010)        | 1.2%        | 9,573,237         | 23.2%       | (12,654)        | 0.1%        |
| -关联方组合(附注六(6)) | 17,846,077        | 96.3%       | -              | 0.0%        | 31,630,259        | 76.8%       | -               | 0.0%        |
|                | <u>18,539,469</u> | <u>100%</u> | <u>(8,010)</u> | <u>0.0%</u> | <u>41,203,496</u> | <u>100%</u> | <u>(12,654)</u> | <u>0.0%</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (4) 其他应收款(续)

- (c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，关联方组合不计提坏账准备，非关联方组合采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日 |       |         |      | 2012 年 12 月 31 日 |       |          |      |
|------|------------------|-------|---------|------|------------------|-------|----------|------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备    |      | 账面余额             |       | 坏账准备     |      |
|      | 金额               | 占总额比例 | 坏账准备    | 计提比例 | 金额               | 占总额比例 | 坏账准备     | 计提比例 |
| 一年以内 | 430,258          | 2.3%  | (2,870) | 0.7% | 9,236,766        | 22.4% | (12,078) | 0.1% |
| 一到二年 | 172,689          | 0.9%  | -       | 0.0% | 19,000           | 0.1%  | (390)    | 2.1% |
| 二到三年 | -                | 0.0%  | -       | 0.0% | 264,702          | 0.6%  | (186)    | 0.1% |
| 三年以上 | 90,445           | 0.5%  | (5,140) | 5.7% | 52,769           | 0.1%  | -        | 0.0% |
|      | 693,392          | 3.7%  | (8,010) | 1.2% | 9,573,237        | 23.2% | (12,654) | 0.1% |

- (d) 其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款如下：

|      | 与本公司关系 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|--------|------------------|------------------|
| 天马公司 | 母公司    | 32,020           | 1,434,875        |

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款占其他应收款总额比例分别为 3%和 0%。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为一年以内。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|             | 与本集团关系       | 金额                | 年限   | 占总额比例      |
|-------------|--------------|-------------------|------|------------|
| 成都天马微电子有限公司 | 与本公司同受母公司控制  | 11,942,620        | 一年以内 | 29%        |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司     | 9,550,377         | 一年以内 | 23%        |
| 上海海关        | 第三方          | 8,551,266         | 一年以内 | 21%        |
| 厦门天马微电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 3,333,333         | 一年以内 | 8%         |
| 上海中航光电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 2,869,054         | 一年以内 | 7%         |
|             |              | <u>36,246,650</u> |      | <u>88%</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|              | 与本集团关系       | 金额                | 年限   | 占总额比例      |
|--------------|--------------|-------------------|------|------------|
| 上海中航光电子有限公司  | 与本公司同受中航国际控制 | 9,191,578         | 一年以内 | 50%        |
| 厦门天马微电子有限公司  | 与本公司同受中航国际控制 | 4,340,113         | 一年以内 | 23%        |
| 中国航空技术深圳有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 2,500,000         | 三年以上 | 13%        |
| 武汉天马微电子有限公司  | 母公司的联营公司     | 1,782,366         | 一年以内 | 10%        |
| 张金榜          | 个人           | 65,532            | 一年以内 | 0%         |
|              |              | <u>17,879,589</u> |      | <u>96%</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

|             | 与本集团关系       | 2013 年 12 月 31 日  |                        |          | 2012 年 12 月 31 日  |                        |          |
|-------------|--------------|-------------------|------------------------|----------|-------------------|------------------------|----------|
|             |              | 收款总额              | 占其他应<br>收款总额<br>的比例(%) | 坏账<br>准备 | 收款总额              | 占其他应<br>收款总额<br>的比例(%) | 坏账<br>准备 |
| 上海中航光电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 9,191,578         | 49.6%                  | -        | 2,869,054         | 7.0%                   | -        |
| 厦门天马微电子有限公司 | 与本公司同受中航国际控制 | 4,340,113         | 23.4%                  | -        | 3,333,333         | 8.1%                   | -        |
| 中航技深圳公司     | 与本公司同受中航国际控制 | 2,500,000         | 13.5%                  | -        | 2,500,000         | 6.1%                   | -        |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司     | 1,782,366         | 9.6%                   | -        | 9,550,377         | 23.2%                  | -        |
| 天马公司        | 本公司的母公司      | 32,020            | 0.2%                   | -        | 1,434,875         | 3.5%                   | -        |
| 成都天马微电子有限公司 | 与本公司同受母公司控制  | -                 | 0.0%                   | -        | 11,942,620        | 29.0%                  | -        |
|             |              | <u>17,846,077</u> | <u>96.3%</u>           | <u>-</u> | <u>31,630,259</u> | <u>76.8%</u>           | <u>-</u> |

(g) 其他应收款中包括以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |                | 2012 年 12 月 31 日 |        |                |
|----|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币          | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 31,380           | 6.0969 | 191,321        | 122,380          | 6.2855 | 769,219        |
| 欧元 | 2,070            | 8.4189 | 17,427         | -                | 8.3176 | -              |
|    |                  |        | <u>208,748</u> |                  |        | <u>769,219</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 预付账款

(a) 预付款项账龄均为一年以内。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

|                                              | 与本集团关系 | 金额               | 占总额比例      | 预付时间   | 未结算原因      |
|----------------------------------------------|--------|------------------|------------|--------|------------|
| 浦东海关                                         | 第三方    | 3,160,393        | 37%        | 2012 年 | 预付海关增值税及关税 |
| Corning Display Technologies Taiwan Co.,Ltd. | 第三方    | 1,756,198        | 20%        | 2012 年 | 预付材料款      |
| 上海市电力公司                                      | 第三方    | 1,515,800        | 18%        | 2012 年 | 预付电费       |
| 中国人民财产保险有限公司                                 | 第三方    | 487,269          | 6%         | 2012 年 | 预付保险费      |
| Daxin Materials Corporation                  | 第三方    | 329,360          | 4%         | 2012 年 | 预付材料款      |
|                                              |        | <u>7,249,020</u> | <u>85%</u> |        |            |

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付账款分析如下：

|                           | 与本集团关系 | 金额               | 占总额比例      | 预付时间   | 未结算原因      |
|---------------------------|--------|------------------|------------|--------|------------|
| 浦东海关                      | 第三方    | 5,556,088        | 57%        | 2013 年 | 预付海关增值税及关税 |
| 中国人民财产保险有限公司              | 第三方    | 1,091,049        | 11%        | 2013 年 | 预付保险费      |
| 上海市电力公司                   | 第三方    | 642,837          | 7%         | 2013 年 | 预付电费       |
| Hitachi Metals Admet,Ltd. | 第三方    | 622,309          | 6%         | 2013 年 | 预付材料款      |
| Marubeni Corporation      | 第三方    | 452,925          | 5%         | 2013 年 | 预付材料款      |
|                           |        | <u>8,365,208</u> | <u>86%</u> |        |            |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 预付账款

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(d) 预付款项中无预付关联方款项。

(e) 预付款项中包含以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |         |                  | 2012 年 12 月 31 日 |        |                  |
|----|------------------|---------|------------------|------------------|--------|------------------|
|    | 外币金额             | 汇率      | 折合人民币            | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币            |
| 美元 | 79,220           | 6.1912  | 490,465          | 123,677          | 6.2932 | 778,327          |
| 欧元 | -                | 8.36825 | -                | 20,990           | 8.2400 | 172,956          |
| 日元 | 25,149,067       | 0.0654  | 1,644,749        | 22,794,086       | 0.0771 | 1,757,424        |
|    |                  |         | <u>2,135,214</u> |                  |        | <u>2,708,707</u> |

#### (6) 存货

(a) 存货分类如下：

|     | 2013 年 12 月 31 日   |                     |                    | 2012 年 12 月 31 日   |                     |                    |
|-----|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|     | 账面余额               | 存货跌价准备              | 账面价值               | 账面余额               | 存货跌价准备              | 账面价值               |
| 原材料 | 91,478,165         | (7,216,420)         | 84,261,745         | 84,258,577         | (5,784,384)         | 78,474,193         |
| 在产品 | 82,275,401         | (6,907,117)         | 75,368,284         | 98,679,245         | (2,314,632)         | 96,364,613         |
| 产成品 | 140,702,287        | (10,412,837)        | 130,289,450        | 116,981,693        | (15,372,588)        | 101,609,105        |
|     | <u>314,455,853</u> | <u>(24,536,374)</u> | <u>289,919,479</u> | <u>299,919,515</u> | <u>(23,471,604)</u> | <u>276,447,911</u> |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

|     | 2012 年<br>1 月 1 日   | 本年计提                | 本年转回     | 本年转销             | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|-----|---------------------|---------------------|----------|------------------|---------------------|
| 原材料 | (2,235,137)         | (3,987,874)         | -        | 438,627          | (5,784,384)         |
| 在产品 | (1,518,367)         | (2,219,529)         | -        | 1,423,264        | (2,314,632)         |
| 产成品 | (3,416,864)         | (12,118,070)        | -        | 162,346          | (15,372,588)        |
|     | <u>(7,170,368)</u>  | <u>(18,325,473)</u> | <u>-</u> | <u>2,024,237</u> | <u>(23,471,604)</u> |
|     | 2013 年<br>1 月 1 日   | 本年计提                | 本年转回     | 本年转销             | 2013 年<br>12 月 31 日 |
| 原材料 | (5,784,384)         | (1,432,036)         | -        | -                | (7,216,420)         |
| 在产品 | (2,314,632)         | (4,592,485)         | -        | -                | (6,907,117)         |
| 产成品 | (15,372,588)        | (3,356,140)         | -        | 8,315,891        | (10,412,837)        |
|     | <u>(23,471,604)</u> | <u>(9,380,661)</u>  | <u>-</u> | <u>8,315,891</u> | <u>(24,536,374)</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下：

计提存货跌价准备的依据

|     |                |
|-----|----------------|
| 原材料 | 可变现净值低于账面价值的差额 |
| 在产品 | 可变现净值低于账面价值的差额 |
| 产成品 | 可变现净值低于账面价值的差额 |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (7) 其他流动资产

|             | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣增值税      | 20,716,101        | 27,108,279        |
| 银行保本理财产品投资款 | 75,000,000        | -                 |
|             | <u>95,716,101</u> | <u>27,108,279</u> |

### (8) 长期股权投资

|              | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 联营企业(a)      |                  |                  |
| - 无公开报价      | <u>1,248,152</u> | <u>-</u>         |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|              | <u>1,248,152</u> | <u>-</u>         |

#### (a) 联营企业

|                          |      | 本年增减变动              |            |                  |               |            |                     |           |           |             |              |   |  |
|--------------------------|------|---------------------|------------|------------------|---------------|------------|---------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|---|--|
| 核算方法                     | 投资成本 | 2012 年<br>12 月 31 日 | 增加投资       | 按权益法调<br>整的净损益   | 宣告分派的<br>现金股利 | 其他权益<br>变动 | 2013 年<br>12 月 31 日 | 持股比例      | 表决权<br>比例 | 减值准备        | 本年计提<br>减值准备 |   |  |
| 上海天马有机发光<br>显示技术有限<br>公司 | 权益法  | 2,000,000           | -          | 2,000,000        | (751,848)     | -          | -                   | 1,248,152 | 40%       | 40%         | -            | - |  |
|                          |      |                     |            |                  |               |            |                     |           |           |             |              |   |  |
|                          |      |                     |            | 2013 年 12 月 31 日 |               |            |                     | 2013 年度   |           |             |              |   |  |
|                          | 持股比例 | 表决权比例               | 资产总额       |                  | 负债总额          |            | 净资产                 | 营业收入      |           | 净亏损         |              |   |  |
| 上海天马有机发光显示技<br>术有限公司     | 40%  | 40%                 | 48,903,315 |                  | 45,782,934    |            | 3,120,381           | -         |           | (1,879,619) |              |   |  |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

|        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少      | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------|-----------|---------------------|
| 原价合计   | 3,044,024,566       | 17,297,384    | (693,930) | 3,060,628,020       |
| 房屋、建筑物 | 711,522,162         | 454,000       | -         | 711,976,162         |
| 机器设备   | 2,290,673,949       | 15,002,397    | (445,514) | 2,305,230,832       |
| 运输工具   | 10,193,590          | -             | -         | 10,193,590          |
| 电子设备   | 17,294,444          | 1,404,519     | (246,466) | 18,452,497          |
| 其他设备   | 14,340,421          | 436,468       | (1,950)   | 14,774,939          |
| 本年计提   |                     |               |           |                     |
| 累计折旧合计 | (794,924,312)       | (243,845,383) | 473,107   | (1,038,296,588)     |
| 房屋、建筑物 | (67,491,382)        | (19,336,880)  | -         | (86,828,262)        |
| 机器设备   | (702,305,312)       | (218,632,729) | 445,514   | (920,492,527)       |
| 运输工具   | (7,107,294)         | (864,091)     | -         | (7,971,385)         |
| 电子设备   | (9,710,250)         | (2,599,502)   | 25,927    | (12,283,825)        |
| 其他设备   | (8,310,074)         | (2,412,181)   | 1,666     | (10,720,589)        |
| 账面价值合计 | 2,249,100,254       |               |           | 2,022,331,432       |
| 房屋、建筑物 | 644,030,780         |               |           | 625,147,900         |
| 机器设备   | 1,588,368,637       |               |           | 1,384,738,305       |
| 运输工具   | 3,086,296           |               |           | 2,222,205           |
| 电子设备   | 7,584,194           |               |           | 6,168,672           |
| 其他设备   | 6,030,347           |               |           | 4,054,350           |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

|        | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少        | 2013 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|------------|-------------|---------------------|
| 原价合计   | 3,060,628,020       | 52,780,920 | (1,014,796) | 3,112,394,144       |
| 房屋、建筑物 | 711,976,162         | 1,017,575  | -           | 712,993,737         |
| 机器设备   | 2,305,230,832       | 47,870,796 | (593,786)   | 2,352,507,842       |
| 运输工具   | 10,193,590          | -          | -           | 10,193,590          |
| 电子设备   | 18,452,497          | 3,462,536  | (381,654)   | 21,533,379          |
| 其他设备   | 14,774,939          | 430,013    | (39,356)    | 15,165,596          |

本年计提

|        |                 |               |         |                 |
|--------|-----------------|---------------|---------|-----------------|
| 累计折旧合计 | (1,038,296,588) | (248,627,512) | 651,872 | (1,286,272,228) |
| 房屋、建筑物 | (86,828,262)    | (19,392,092)  | -       | (106,220,354)   |
| 机器设备   | (920,492,527)   | (224,428,815) | 290,855 | (1,144,630,487) |
| 运输工具   | (7,971,385)     | (621,493)     | -       | (8,592,878)     |
| 电子设备   | (12,283,825)    | (2,726,887)   | 323,629 | (14,687,083)    |
| 其他设备   | (10,720,589)    | (1,458,225)   | 37,388  | (12,141,426)    |

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 账面价值合计 | 2,022,331,432 |  |  | 1,826,121,916 |
| 房屋、建筑物 | 625,147,900   |  |  | 606,773,383   |
| 机器设备   | 1,384,738,305 |  |  | 1,207,877,355 |
| 运输工具   | 2,222,205     |  |  | 1,600,712     |
| 电子设备   | 6,168,672     |  |  | 6,846,296     |
| 其他设备   | 4,054,350     |  |  | 3,024,170     |

2012 年度及 2013 年度，因工程完工由在建工程转入固定资产的资产原价分别为 10,442,864 元及 43,734,527 元。

于 2012 年度及 2013 年度，计入营业成本、管理费用、在建工程及销售费用的折旧费用如下：

|      | 2013 年度            | 2012 年度            |
|------|--------------------|--------------------|
| 营业成本 | 231,688,614        | 224,824,901        |
| 管理费用 | 11,368,048         | 10,668,851         |
| 在建工程 | 5,370,655          | 8,072,799          |
| 销售费用 | 200,195            | 278,832            |
|      | <u>248,627,512</u> | <u>243,845,383</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (9) 固定资产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 625,147,900 元(原价：711,976,162 元)的房屋建筑物已作为 361,539,000 元一年内到期的长期借款(附注五(24))及 461,966,500 元长期借款(附注五(25))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 606,773,384 元(原价：712,993,737 元)的房屋建筑物已作为 318,350,400 元一年内到期的长期借款(附注五(24))及 139,278,300 元长期借款(附注五(25))的抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产账面价值如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 机器设备 | 10,746,188       | 11,358,590       |

### (10) 在建工程

|                  | 2013 年 12 月 31 日 |      |             | 2012 年 12 月 31 日 |      |             |
|------------------|------------------|------|-------------|------------------|------|-------------|
|                  | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值        | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值        |
| OLED(有机电致发光显示)项目 | 456,966,357      | -    | 456,966,357 | 398,036,224      | -    | 398,036,224 |
| 有机发光             | 4,887,812        | -    | 4,887,812   | -                | -    | -           |
| PS Height 测量设备   | 4,249,291        | -    | 4,249,291   | 4,223,517        | -    | 4,223,517   |
| 人才公寓             | 3,417,585        | -    | 3,417,585   | 3,177,404        | -    | 3,177,404   |
| 全自动封点胶机          | 3,076,410        | -    | 3,076,410   | -                | -    | -           |
| 密集包装拆包系统         | -                | -    | -           | 3,540,456        | -    | 3,540,456   |
| 铝腔室              | -                | -    | -           | 9,689,632        | -    | 9,689,632   |
| 铜腔室              | -                | -    | -           | 9,686,963        | -    | 9,686,963   |
| 其他               | 8,592,707        | -    | 8,592,707   | 8,222,290        | -    | 8,222,290   |
|                  | 481,190,162      | -    | 481,190,162 | 436,576,486      | -    | 436,576,486 |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称    | 预算数                | 2011 年             | 本年增加              | 本年转入                | 2012 年             | 工程投入占<br>预算的比例 | 借款费用资本<br>化累计金额 | 其中：本年借       | 本年借款费<br>用资本化率 | 资金来源      |
|---------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|-----------|
|         |                    | 12 月 31 日          |                   | 固定资产                | 12 月 31 日          |                |                 | 款费用资本化<br>金额 |                |           |
| OLED 项目 | 491,600,000        | 343,392,436        | 54,643,788        | -                   | 398,036,224        | 81%            | -               | -            | -              | 自有资金/政府补助 |
| 其他      | -                  | 11,190,443         | 37,792,683        | (10,442,864)        | 38,540,262         | -              | -               | -            | -              | 自有资金/政府补助 |
|         | <u>491,600,000</u> | <u>354,582,879</u> | <u>92,436,471</u> | <u>(10,442,864)</u> | <u>436,576,486</u> |                | <u>-</u>        | <u>-</u>     |                |           |

  

| 工程名称    | 预算数                | 2012 年             | 本年增加              | 本年转入                | 2013 年             | 工程投入占<br>预算的比例 | 借款费用资本<br>化累计金额  | 其中：本年借           | 本年借款费<br>用资本化率 | 资金来源           |
|---------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|         |                    | 12 月 31 日          |                   | 固定资产                | 12 月 31 日          |                |                  | 款费用资本化<br>金额     |                |                |
| OLED 项目 | 491,600,000        | 398,036,224        | 58,930,133        | -                   | 456,966,357        | 93%            | 5,175,605        | 5,175,605        | 5.39%          | 自有资金、银行借款及政府补助 |
| 其他      | -                  | 38,540,262         | 29,418,070        | (43,734,527)        | 24,223,805         | -              | 2,583,675        | 2,583,675        | 5.39%          | 自有资金、银行借款及政府补助 |
|         | <u>491,600,000</u> | <u>436,576,486</u> | <u>88,348,203</u> | <u>(43,734,527)</u> | <u>481,190,162</u> |                | <u>7,759,280</u> | <u>7,759,280</u> |                |                |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(b) 在建工程未计提减值准备

(c) 重大在建工程于 2013 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

|         | 工程进度 | 备注                |
|---------|------|-------------------|
| OLED 项目 | 93%  | 根据已发生的成本占工程预算总额确定 |

(11) 无形资产

|        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 本年减少 | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------|------|---------------------|
| 原价合计   | 149,671,036         | 5,501,430   | -    | 155,172,466         |
| 土地使用权  | 131,074,556         | -           | -    | 131,074,556         |
| 软件使用费  | 18,596,480          | 5,501,430   | -    | 24,097,910          |
| 累计摊销合计 | (20,420,988)        | (4,736,170) | -    | (25,157,158)        |
| 土地使用权  | (13,981,286)        | (2,621,491) | -    | (16,602,777)        |
| 软件使用费  | (6,439,702)         | (2,114,679) | -    | (8,554,381)         |
| 账面价值合计 | 129,250,048         |             |      | 130,015,308         |
| 土地使用权  | 117,093,270         |             |      | 114,471,779         |
| 软件使用费  | 12,156,778          |             |      | 15,543,529          |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (11) 无形资产(续)

|        | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加        | 本年减少 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------|------|---------------------|
| 原价合计   | 155,172,466         | 2,936,808   | -    | 158,109,274         |
| 土地使用权  | 131,074,556         | -           | -    | 131,074,556         |
| 软件使用费  | 24,097,910          | 2,936,808   | -    | 27,034,718          |
| 累计摊销合计 | (25,157,158)        | (5,042,814) | -    | (30,199,972)        |
| 土地使用权  | (16,602,777)        | (2,621,491) | -    | (19,224,268)        |
| 软件使用费  | (8,554,381)         | (2,421,323) | -    | (10,975,704)        |
| 账面价值合计 | 130,015,308         |             |      | 127,909,302         |
| 土地使用权  | 114,471,779         |             |      | 111,850,288         |
| 软件使用费  | 15,543,529          |             |      | 16,059,014          |

2012 年度及 2013 年度，无形资产的摊销金额分别为 4,736,170 元及 5,042,814 元。

于 2012 年 12 月 31 日账面价值为 114,471,779 元(原价：131,074,556 元)的土地使用权与附注五(9)所述固定资产一并已作为 361,539,000 元 (附注五(24))及一年内到期的长期借款 461,966,500 元 (附注五(25))长期借款的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 111,850,288 元(原价：131,074,556 元)的土地使用权与附注五(9)所述固定资产一并已作为 318,350,400 元 (附注五(24))一年内到期的长期借款及 139,278,300 元(附注五(25))长期借款的抵押物。

2012 年度本公司研究开发支出全部费用化，金额为 68,590,969 元；2013 年度本公司研究开发支出全部费用化，金额为 104,956,517 元。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

|     | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年摊销         | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|-----|---------------------|------------|--------------|---------------------|
| 模具费 | 29,335,132          | 27,558,984 | (17,180,234) | 39,713,882          |
|     | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年摊销         | 2013 年<br>12 月 31 日 |
| 模具费 | 39,713,882          | 20,928,373 | (26,194,992) | 34,447,263          |

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

|        | 2013 年 12 月 31 日 |              | 2012 年 12 月 31 日 |              |
|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|        | 递延<br>所得税资产      | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产      | 可抵扣<br>暂时性差异 |
| 政府补助   | 14,748,986       | 98,326,572   | 17,098,841       | 113,992,265  |
| 资产减值准备 | 4,924,641        | 31,811,037   | 4,540,467        | 29,731,769   |
| 应付职工薪酬 | 5,031,045        | 33,540,300   | 3,464,256        | 23,095,041   |
| 预提费用   | 1,349,778        | 8,998,518    | 1,285,996        | 8,573,309    |
|        | 26,054,450       | 172,676,427  | 26,389,560       | 175,392,384  |

(b) 本集团无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。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团均无递延所得税负债。

(d) 与对子公司投资相关的未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异分析如下：

|          | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 应纳税暂时性差异 | 17,658,791       | 10,353,696       |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动资产

其他非流动资产系预付设备款。

(15) 资产减值准备明细

|             | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加              | 本年减少               |                    | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|             |                     |                   | 转回                 | 转销                 |                     |
| 坏账准备        | 3,952,452           | 2,926,701         | (13,284)           | (605,704)          | 6,260,165           |
| 其中：应收账款坏账准备 | 3,934,784           | 2,918,431         | -                  | (605,704)          | 6,247,511           |
| 其他应收款坏账准备   | 17,668              | 8,270             | (13,284)           | -                  | 12,654              |
| 存货跌价准备      | 7,170,368           | 18,325,473        | -                  | (2,024,237)        | 23,471,604          |
|             | <u>11,122,820</u>   | <u>21,252,174</u> | <u>(13,284)</u>    | <u>(2,629,941)</u> | <u>29,731,769</u>   |
|             | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加              | 本年减少               |                    | 2013 年<br>12 月 31 日 |
|             |                     |                   | 转回                 | 转销                 |                     |
| 坏账准备        | 6,260,165           | 2,610,681         | (1,596,183)        | -                  | 7,274,663           |
| 其中：应收账款坏账准备 | 6,247,511           | 2,610,681         | (1,591,539)        | -                  | 7,266,653           |
| 其他应收款坏账准备   | 12,654              | -                 | (4,644)            | -                  | 8,010               |
| 存货跌价准备      | 23,471,604          | 9,380,661         | -                  | (8,315,891)        | 24,536,374          |
|             | <u>29,731,769</u>   | <u>11,991,342</u> | <u>(1,596,183)</u> | <u>(8,315,891)</u> | <u>31,811,037</u>   |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (16) 短期借款

#### (a) 短期借款分类

|        | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 银行信用借款 | 188,335,739        | 152,327,230        |
| 银行保证借款 | -                  | 200,000,000        |
|        | <u>188,335,739</u> | <u>352,327,230</u> |

于 2012 年 12 月 31 日，本集团短期借款 200,000,000 元为中航国际控股、天马公司、上海张江(集团)有限公司、上海国有资产经营有限公司、上海光通信公司提供担保的保证借款，担保金额分别为 42,000,000 元、60,000,000 元、40,000,000 元、38,000,000 元及 20,000,000 元。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率分别为 5.00%和 5.26%。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

### (17) 应付票据

|        | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日  |
|--------|--------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>109,854,082</u> | <u>47,938,960</u> |

应付票据均于一年内到期。

### (18) 应付账款

|       | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应付材料款 | <u>591,397,270</u> | <u>525,099,654</u> |

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为应付天马公司材料款项 29,776,254 元(2012 年 12 月 31 日：无)。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 应付账款(续)

##### (b) 应付关联方的应付账款

|                  | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 成都天马微电子有限公司      | 135,098,046        | 157,500,524        |
| 驰誉电子有限公司         | 34,655,727         | -                  |
| 天马公司             | 29,776,254         | -                  |
| 武汉天马微电子有限公司      | 25,218,022         | 23,013,790         |
| 上海中航光电子有限公司      | 22,926,518         | 20,663,485         |
| 黄石瑞视光电技术股份有限公司   | 1,121,516          | 788,567            |
| 厦门天马微电子有限公司      | 304,320            | -                  |
| 深圳市科利德光电材料股份有限公司 | -                  | 424,731            |
|                  | <u>249,100,403</u> | <u>202,391,097</u> |

##### (c) 应付账款账龄均在一年以内。

##### (d) 应付账款中包括以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |                    | 2012 年 12 月 31 日 |        |                    |
|----|------------------|--------|--------------------|------------------|--------|--------------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币              | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币              |
| 美元 | 23,567,901       | 6.0969 | 143,691,136        | 27,258,775       | 6.2855 | 171,348,660        |
| 日元 | 551,530,813      | 0.0578 | <u>31,878,481</u>  | 361,471,865      | 0.0731 | <u>26,387,446</u>  |
|    |                  |        | <u>175,569,617</u> |                  |        | <u>197,736,106</u> |

#### (19) 预收款项

|      | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 预收货款 | <u>38,917,925</u> | <u>16,502,535</u> |

##### (a) 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 预收款项(续)

(b) 预收关联方的预收款项

|          | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 驰誉电子有限公司 | 262,734          | 680,873          |
| 韩国天马公司   | -                | 620              |
|          | <u>262,734</u>   | <u>681,493</u>   |

(c) 预收款项账龄主要为一年以内。

(d) 预收款项账龄中包含以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |                   | 2012 年 12 月 31 日 |        |                   |
|----|------------------|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币             | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币             |
| 美元 | 5,231,897        | 6.1912 | <u>32,391,720</u> | 1,998,170        | 6.3100 | <u>12,608,453</u> |

(20) 应付职工薪酬

|             | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加               | 本年减少                 | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 36,144,967          | 212,412,265        | (214,429,850)        | 34,127,382          |
| 职工福利费       | -                   | 3,163,477          | (3,163,477)          | -                   |
| 社会保险费       | -                   | 29,237,210         | (29,237,210)         | -                   |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 7,866,233          | (7,866,233)          | -                   |
| 基本养老保险      | -                   | 19,868,868         | (19,868,868)         | -                   |
| 失业保险费       | -                   | 711,523            | (711,523)            | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 456,421            | (456,421)            | -                   |
| 生育保险费       | -                   | 334,165            | (334,165)            | -                   |
| 住房公积金       | -                   | 3,505,262          | (3,505,262)          | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   | 5,432,750          | (5,107,723)          | 325,027             |
|             | <u>36,144,967</u>   | <u>253,750,964</u> | <u>(255,443,522)</u> | <u>34,452,409</u>   |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

|             | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加               | 本年减少                 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 34,127,382          | 254,869,035        | (241,785,140)        | 47,211,277          |
| 职工福利费       | -                   | 2,705,144          | (2,705,144)          | -                   |
| 社会保险费       | -                   | 39,759,678         | (39,759,678)         | -                   |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 10,344,313         | (10,344,313)         | -                   |
| 基本养老保险      | -                   | 27,445,423         | (27,445,423)         | -                   |
| 失业保险费       | -                   | 903,411            | (903,411)            | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 603,729            | (603,729)            | -                   |
| 生育保险费       | -                   | 462,802            | (462,802)            | -                   |
| 住房公积金       | -                   | 4,857,890          | (4,857,890)          | -                   |
| 工会经费和职工教育经费 | 325,027             | 5,218,674          | (5,144,623)          | 399,078             |
| 其他          | -                   | 2,377,343          | (2,377,343)          | -                   |
|             | <u>34,452,409</u>   | <u>309,787,764</u> | <u>(296,629,818)</u> | <u>47,610,355</u>   |

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。于 2013 年 12 月 31 日的余额预计将于 2014 年度全部使用和发放完毕。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

|            | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|------------------|
| 应交所得税      | 13,685,498        | 2,688,380        |
| 应交个人所得税    | 959,113           | 706,909          |
| (预交)/应交营业税 | (179,749)         | 870,136          |
| 预交城建税      | (16,038)          | (5,539)          |
| 预交教育费附加    | (53,083)          | (16,617)         |
| 其他         | (16,038)          | 10,489           |
|            | <u>14,379,703</u> | <u>4,253,758</u> |

(22) 应付利息

|                 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 4,780,349        | 5,602,681        |
| 分期付息到期还本的短期借款利息 | 247,500          | 1,251,126        |
|                 | <u>5,027,849</u> | <u>6,853,807</u> |

(23) 其他应付款

|            | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付工程设备款    | 60,455,507        | 70,171,984        |
| 预提费用       | 3,125,250         | 2,702,230         |
| 应付关联方款项(b) | 1,641,583         | 494,164           |
| 押金及保证金     | 889,328           | 344,680           |
| 其他         | 7,283,540         | 5,241,845         |
|            | <u>73,395,208</u> | <u>78,954,903</u> |

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为应付天马公司款项 152,867 元(2012 年 12 月 31 日：无)。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款中应付关联方的款项：

|             | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 韩国天马公司      | 1,203,449        | 494,164          |
| 成都天马微电子有限公司 | 276,304          | -                |
| 天马公司        | 152,867          | -                |
| 武汉天马微电子有限公司 | 8,963            | -                |
|             | <u>1,641,583</u> | <u>494,164</u>   |

(c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 63,630,094 元及 49,834,601 元，主要为应付工程款。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |                   | 2012 年 12 月 31 日 |        |                   |
|----|------------------|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币             | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币             |
| 美元 | 5,863,149        | 6.0969 | 35,747,036        | 6,861,358        | 6.2855 | 43,127,066        |
| 日元 | 50,785,121       | 0.0578 | <u>2,935,380</u>  | 165,359,750      | 0.0731 | <u>12,071,262</u> |
|    |                  |        | <u>38,682,416</u> |                  |        | <u>55,198,328</u> |

(24) 一年内到期的非流动负债

|            | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|------------|--------------------|--------------------|
| 一年内到期的长期借款 |                    |                    |
| -信用借款(a)   | 85,000,000         | 115,000,000        |
| -抵押借款(b)   | <u>318,350,400</u> | <u>361,539,000</u> |
|            | <u>403,350,400</u> | <u>476,539,000</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (24) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债中 115,000,000 元和 85,000,000 元为成都天马微电子有限公司委托中国建设银行股份有限公司成都高新支行提供给本集团的委托贷款，贷款期限为 2 年，利率为银行同类贷款同期利率，利息每季度支付一次，本金于 2014 年 3 月 15 日到期。一年内需偿还的长期借款本金列示为一年内到期的非流动负债。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债 361,539,000 元系由本集团以账面价值为 114,471,779 元(原价：131,074,556 元)(附注五(11))的土地使用权及账面价值为 625,147,900 元(原价：711,976,162 元)(附注五(9))的房屋建筑物作为抵押物，并由本公司全体股东按持股比例提供担保，本金于 2014 年 3 月 21 日至 2014 年 12 月 21 日期间分季度偿还。一年内需偿还的长期借款本金列示为一年内到期的非流动负债。

于 2013 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债 318,350,400 元系由本集团以账面价值为 111,850,288 元(原价：131,074,556 元)(附注五(11))的土地使用权及账面价值为 606,773,384 元(原价：712,993,737 元)(附注五(9))的房屋建筑物作为抵押物，并由本公司全体股东按持股比例提供担保，本金于 2014 年 3 月 21 日至 2014 年 12 月 21 日期间分季度偿还。一年内需偿还的长期借款本金列示为一年内到期的非流动负债。

(c) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

于 2012 年 12 月 31 日，金额前五名的一年内到期的长期借款列示如下：

|              | 借款起始日           | 到期还款日            | 币种  | 利率(%)           | 2012 年 12 月 31 日 |                    |
|--------------|-----------------|------------------|-----|-----------------|------------------|--------------------|
|              |                 |                  |     |                 | 外币金额             | 人民币金额              |
| 成都天马微电子有限公司  | 2012 年 3 月 15 日 | 2013 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 115,000,000        |
| 国家开发银行深圳分行   | 2007 年 6 月 21 日 | 2013 年 12 月 21 日 | 美元  | 6 个月 Libor+1.8% | 18,000,000       | 113,139,000        |
| 中国农业银行川沙合庆支行 | 2007 年 6 月 21 日 | 2013 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 90,000,000         |
| 中国进出口银行深圳分行  | 2007 年 6 月 7 日  | 2013 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 50,400,000         |
| 中国银行上海分行     | 2007 年 6 月 21 日 | 2013 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 45,000,000         |
|              |                 |                  |     |                 |                  | <u>413,539,000</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (24) 一年内到期的非流动负债(续)

#### (c) 金额前五名的一年内到期的长期借款(续):

于 2013 年 12 月 31 日，金额前五名的一年内到期的长期借款列示如下：

|              | 借款起始日           | 借款终止日            | 币种  | 利率(%)           | 2013 年 12 月 31 日 |                    |
|--------------|-----------------|------------------|-----|-----------------|------------------|--------------------|
|              |                 |                  |     |                 | 外币金额             | 人民币金额              |
| 国家开发银行深圳分行   | 2007 年 6 月 21 日 | 2014 年 12 月 21 日 | 美元  | 6 个月 Libor+1.8% | 16,000,000       | 97,550,400         |
| 成都天马微电子有限公司  | 2011 年 6 月 24 日 | 2014 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 85,000,000         |
| 中国农业银行川沙合庆支行 | 2007 年 6 月 21 日 | 2014 年 6 月 20 日  | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 80,000,000         |
| 中国进出口银行深圳分行  | 2007 年 6 月 21 日 | 2014 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 44,800,000         |
| 中国银行上海分行     | 2007 年 6 月 21 日 | 2014 年 12 月 21 日 | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 40,000,000         |
|              |                 |                  |     |                 |                  | <u>347,350,400</u> |

### (25) 长期借款

|             | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 银行保证借款(i)   | 290,000,000        | -                  |
| 信用借款(ii)    | 250,000,000        | 335,000,000        |
| 银行抵押借款(iii) | 139,278,300        | 461,966,500        |
|             | <u>679,278,300</u> | <u>796,966,500</u> |

(i) 于 2013 年 12 月 31 日，银行保证借款 290,000,000 元系由本公司五家股东按照持股比例提供担保。利息每季度支付一次，本金将于 2015 年 5 月 30 日偿还。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，银行信用借款中 250,000,000 元为中航技深圳公司委托浙商银行股份有限公司提供给本公司的委托贷款，利息每季度支付一次，其中，本金 62,500,000 元将于 2016 年到期，本金 187,500,000 元将于 2019 年到期。于 2012 年 12 月 31 日，银行信用借款中 85,000,000 元为成都天马微电子有限公司委托中国建设银行股份有限公司成都高新支行提供给本集团的委托贷款，贷款期限为 2 年，利率为银行同类贷款同期利率，利息每季度支付一次，本金 2014 年 3 月 15 日到期，于 2013 年 12 月 31 日已列示为一年内到期的长期借款。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，银行抵押借款，包括长期借款为 461,966,500 元及一年内到期的长期借款 361,539,000 元系由本集团以净值为 114,471,779 元(原价：131,074,556 元) (附注五(11))的土地使用权及账面价值为 625,147,900 元(原价：711,976,162 元) (附注五(9))的房屋建筑物作为抵押物，并由本公司五家股东按照持股比例提供担保。利息每季度支付一次，本金将分别于 2015 年 6 月 7 日、2015 年 6 月 20 日及 2015 年 7 月 4 日偿还。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (25) 长期借款(续)

于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款，包括长期借款为 139,278,300 元及一年内到期的长期借款 318,350,400 元系由本集团以净值为 111,850,288 元(原价：131,074,556 元) (附注五(11))的土地使用权及账面价值为 606,773,384 元(原价：712,993,737 元) (附注五(9))的房屋建筑物作为抵押物，并由本公司五家股东按照持股比例提供担保。利息每季度支付一次，本金将分别于 2015 年 6 月 7 日、2015 年 6 月 20 日及 2015 年 7 月 4 日偿还。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均利率分别为 5.61%和 5.39%。

(a) 金额前五名的长期借款：

于 2012 年 12 月 31 日，金额前五名的长期借款列示如下：

|              | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种  | 利率(%)           | 2012 年 12 月 31 日 |                    |
|--------------|------------------|------------------|-----|-----------------|------------------|--------------------|
|              |                  |                  |     |                 | 外币金额             | 人民币金额              |
| 中航技深圳公司      | 2009 年 10 月 27 日 | 2019 年 10 月 26 日 | 人民币 | 4.70%           | -                | 187,500,000        |
| 国家开发银行深圳分行   | 2007 年 6 月 21 日  | 2015 年 6 月 20 日  | 美元  | 6 个月 Libor+1.8% | 23,000,000       | 144,566,500        |
| 中国农业银行川沙合庆支行 | 2007 年 6 月 21 日  | 2015 年 6 月 20 日  | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 115,000,000        |
| 成都天马微电子有限公司  | 2012 年 3 月 15 日  | 2014 年 3 月 15 日  | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 85,000,000         |
| 中国进出口银行深圳分行  | 2007 年 6 月 7 日   | 2017 年 6 月 6 日   | 人民币 | 同期银行贷款基准利率      | -                | 64,400,000         |
|              |                  |                  |     |                 |                  | <u>596,466,500</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，金额前五名的长期借款列示如下：

|             | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种  | 利率(%)               | 2013 年 12 月 31 日 |                    |
|-------------|------------------|------------------|-----|---------------------|------------------|--------------------|
|             |                  |                  |     |                     | 外币金额             | 人民币金额              |
| 中航技深圳公司     | 2009 年 10 月 27 日 | 2019 年 10 月 26 日 | 人民币 | 4.70%               | -                | 187,500,000        |
| 中国进出口银行上海分行 | 2013 年 5 月 31 日  | 2015 年 5 月 30 日  | 人民币 | 人民银行规定的出口卖方<br>信贷利率 | -                | 180,000,000        |
| 中国进出口银行上海分行 | 2013 年 5 月 31 日  | 2015 年 5 月 30 日  | 人民币 | 同期银行贷款基准利率          | -                | 110,000,000        |
| 中航技深圳公司     | 2010 年 3 月 17 日  | 2016 年 10 月 26 日 | 人民币 | 3 个月 Libor+1.7%     | -                | 50,000,000         |
| 国家开发银行深圳分行  | 2007 年 6 月 21 日  | 2015 年 6 月 20 日  | 美元  | 6 个月 Libor+1.8%     | 7,000,000        | 42,678,300         |
|             |                  |                  |     |                     |                  | <u>570,178,300</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (26) 专项应付款

2013 年 12 月 31 日      2012 年 12 月 31 日

|            |             |             |
|------------|-------------|-------------|
| OLED 项目(a) | 191,600,000 | 191,600,000 |
|------------|-------------|-------------|

(a) 系上海市经济和计划委员会通过上海工业投资(集团)有限公司以资本金形式拨付给本集团的款项，用于建设“上海天马 4.5 代 AM-OLED 中试线项目”。并在量产线投建时，该款项将转为量产线法人的股权。

### (27) 其他非流动负债

|                            | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 2012 年<br>12 月 31 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 递延收益                       |                     |              |                 |                     |                 |
| OLED 项目(a)                 | 60,000,000          | -            | -               | 60,000,000          | 与资产相关           |
| 贷款贴息(b)                    | 44,295,815          | -            | (6,075,188)     | 38,220,627          | 与资产相关           |
| 设备补贴(c)                    | 51,374,217          | 367,780      | (873,265)       | 50,868,732          | 与资产相关           |
| 4.5 代 TFT-LCD 产品等研究开发项目(d) | 9,695,094           | 2,650,000    | (2,551,175)     | 9,793,919           | 与收益相关           |
|                            | 165,365,126         | 3,017,780    | (9,499,628)     | 158,883,278         |                 |

  

|                            | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 2013 年<br>12 月 31 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 递延收益                       |                     |              |                 |                     |                 |
| OLED 项目(a)                 | 60,000,000          | -            | -               | 60,000,000          | 与资产相关           |
| 贷款贴息(b)                    | 38,220,627          | -            | (6,075,189)     | 32,145,438          | 与资产相关           |
| 设备补贴(c)                    | 50,868,732          | 1,041,600    | (9,634,285)     | 42,276,047          | 与资产相关           |
| 4.5 代 TFT-LCD 产品等研究开发项目(d) | 9,793,919           | 2,754,000    | (4,136,165)     | 8,411,754           | 与收益相关           |
| 技术研发与产品试制补贴(附注五(40))       | -                   | 70,000,000   | (70,000,000)    | -                   | 与收益相关           |
|                            | 158,883,278         | 73,795,600   | (89,845,639)    | 142,833,239         |                 |

(a) 系本集团收到的 OLED 项目的设备补贴款，待设备验收后将按照其使用寿命进行摊销。由于 OLED 项目目前尚未完工，因此没有进行摊销。

(b) 系本集团由于购建固定资产而收到的贷款贴息，按照固定资产使用年限 10 年摊销。

(c) 系本集团收到的 TFT-LCD 项目的设备补贴款，设备投入使用后按照其使用寿命进行摊销。

(d) 系本集团收到的电容式触摸屏技术开发及产业化等研发项目的补贴，在项目研发期间内或研发项目竣工验收后计入损益。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (28) 实收资本

|                 | 2011 年<br>12 月 31 日  | 本年增加     | 本年减少     | 2012 年<br>12 月 31 日  |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 天马公司            | 309,000,000          | -        | -        | 309,000,000          |
| 深圳中航集团股份有限公司(i) | 216,300,000          | -        | -        | 216,300,000          |
| 上海张江(集团)有限公司    | 206,000,000          | -        | -        | 206,000,000          |
| 上海国有资产经营有限公司    | 195,700,000          | -        | -        | 195,700,000          |
| 上海光通信公司(ii)     | 103,000,000          | -        | -        | 103,000,000          |
|                 | <u>1,030,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,030,000,000</u> |
|                 | 2012 年<br>12 月 31 日  | 本年增加     | 本年减少     | 2013 年<br>12 月 31 日  |
| 天马公司            | 309,000,000          | -        | -        | 309,000,000          |
| 中航国际控股(i)       | 216,300,000          | -        | -        | 216,300,000          |
| 上海张江(集团)有限公司    | 206,000,000          | -        | -        | 206,000,000          |
| 上海国有资产经营有限公司    | 195,700,000          | -        | -        | 195,700,000          |
| 上海光通信公司(ii)     | 103,000,000          | -        | -        | 103,000,000          |
|                 | <u>1,030,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,030,000,000</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，天马公司、中航国际控股、上海张江(集团)有限公司、上海国有资产经营有限公司和上海光通信公司的持股比例分别为 30%、21%、20%、19%和 10%。

(i) 深圳中航集团股份有限公司于 2013 年更名为中航国际控股股份有限公司。

(ii) 于 2012 年，上海工业投资(集团)有限公司将其持有的本公司股份转让给其子公司上海光通信公司。

### (29) 资本公积

|               | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他资本公积        |                  |                  |
| - 原制度其他资本公积转入 | <u>1,656,741</u> | <u>1,656,741</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (30) 盈余公积

|        | 2011 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2012 年<br>12 月 31 日 |
|--------|---------------------|------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 3,751,720           | 9,076,453  | -    | 12,828,173          |
|        | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增加       | 本年减少 | 2013 年<br>12 月 31 日 |
| 法定盈余公积 | 12,828,173          | 12,030,836 | -    | 24,859,009          |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2012 年按净利润的 10%提取盈余公积金 9,076,453 元，2013 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 12,030,836 元。

### (31) 未分配利润

|                   | 2013 年度      |             | 2012 年度     |             |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | 金额           | 提取或<br>分配比例 | 金额          | 提取或<br>分配比例 |
| 年初未分配利润           | 122,701,141  |             | 37,891,279  |             |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 125,421,923  |             | 93,886,315  |             |
| 减：提取法定盈余公积        | (12,030,836) | 10%         | (9,076,453) | 10%         |
| 应付普通股股利(a)        | (35,000,000) | 28%         | -           | 0%          |
| 年末未分配利润           | 201,092,228  |             | 122,701,141 |             |

- (a) 根据 2013 年股东会第一次临时会议决议，本公司向全体股东按持股比例共派发现金股利 35,000,000 元。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (32) 少数股东权益

归属于子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

|            | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 美国天马公司少数股东 | <u>8,812,682</u> | <u>6,621,153</u> |

### (33) 营业收入和营业成本

|        | 2013 年度              | 2012 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 2,665,504,003        | 2,468,267,433        |
| 其他业务收入 | <u>53,816,693</u>    | <u>71,094,100</u>    |
|        | <u>2,719,320,696</u> | <u>2,539,361,533</u> |

|        | 2013 年度              | 2012 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 2,348,918,973        | 2,181,753,047        |
| 其他业务成本 | <u>27,269,987</u>    | <u>39,871,978</u>    |
|        | <u>2,376,188,960</u> | <u>2,221,625,025</u> |

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

2012 年度和 2013 年度，本公司主营业务收入及主营业务成本全部来自电子元器件行业。

2012 年度和 2013 年度，本公司主营业务收入及主营业务成本全部来自液晶显示屏和液晶显示模块的销售。

按地区分析如下：

|      | 2013 年度              |                      | 2012 年度              |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入               | 主营业务成本               | 主营业务收入               | 主营业务成本               |
| 中国境内 | 1,106,107,601        | 974,733,907          | 1,116,813,070        | 1,015,196,461        |
| 中国境外 | 1,686,084,526        | 1,500,873,190        | 1,451,161,639        | 1,266,263,862        |
| 抵销   | <u>(126,688,124)</u> | <u>(126,688,124)</u> | <u>(99,707,276)</u>  | <u>(99,707,276)</u>  |
|      | <u>2,665,504,003</u> | <u>2,348,918,973</u> | <u>2,468,267,433</u> | <u>2,181,753,047</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

|        | 2013 年度           |                   | 2012 年度           |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 其他业务收入            | 其他业务成本            | 其他业务收入            | 其他业务成本            |
| 销售材料   | 26,541,891        | 25,195,392        | 45,078,554        | 38,677,145        |
| 托管收入   | 22,428,577        | -                 | 20,020,533        | -                 |
| 出口服务收入 | 2,562,500         | 674,926           | 2,650,493         | -                 |
| 租赁收入   | 1,341,658         | 1,399,669         | 1,142,952         | 1,194,833         |
| 提供劳务   | 942,067           | -                 | 2,201,568         | -                 |
|        | <u>53,816,693</u> | <u>27,269,987</u> | <u>71,094,100</u> | <u>39,871,978</u> |

##### (c) 本集团前五名客户的营业收入情况

2012 年度本集团前五名客户营业收入情况：

|                                    | 营业收入               | 占本集团全部营业收入的比例(%) |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd.  | 274,573,879        | 10.81%           |
| LG Electronics Inc                 | 136,640,065        | 5.38%            |
| Kanematsu(China)Co., Ltd.          | 83,794,314         | 3.30%            |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 78,149,841         | 3.08%            |
| 青岛海信通信有限公司                         | 50,574,755         | 1.99%            |
|                                    | <u>623,732,854</u> | <u>24.56%</u>    |

2013 年度本集团前五名客户营业收入情况：

|                                    | 营业收入               | 占本集团全部营业收入的比例(%) |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| LG Electronics Inc                 | 178,172,911        | 6.55%            |
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd.  | 158,630,752        | 5.83%            |
| 惠州三星电子有限公司                         | 158,552,591        | 5.83%            |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 150,141,664        | 5.52%            |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                     | 121,688,447        | 4.47%            |
|                                    | <u>767,186,365</u> | <u>28.20%</u>    |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业税金及附加

|         | 2013 年度          | 2012 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 营业税     | 1,868,324        | 1,537,119        |
| 教育费附加   | 93,508           | 1,294,645        |
| 城市维护建设税 | 18,701           | 261,808          |
| 其他      | 18,702           | 261,808          |
|         | <u>1,999,235</u> | <u>3,355,380</u> |

(35) 销售费用

|          | 2013 年度           | 2012 年度           |
|----------|-------------------|-------------------|
| 人工成本     | 25,692,047        | 22,353,081        |
| 运输费      | 11,700,479        | 9,109,797         |
| 销售佣金     | 8,946,351         | 7,551,878         |
| 业务招待费    | 2,417,030         | 3,196,888         |
| 差旅费      | 1,351,411         | 3,513,623         |
| 样品费用     | 1,027,690         | 1,113,115         |
| 车辆费      | 459,015           | 384,245           |
| 租赁费      | 649,341           | 627,804           |
| 低值易耗品摊销费 | 466,930           | 243,660           |
| 包装费      | 360,484           | 489,040           |
| 折旧费      | 200,195           | 278,832           |
| 办公费      | 283,207           | 204,212           |
| 其他费用     | 3,505,780         | 2,954,290         |
|          | <u>57,059,960</u> | <u>52,020,465</u> |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 管理费用

|            | 2013 年度            | 2012 年度            |
|------------|--------------------|--------------------|
| 人工成本       | 73,727,992         | 61,074,488         |
| 研究及开发材料费支出 | 29,905,957         | 13,789,327         |
| 长期待摊费用摊销   | 26,194,992         | 17,180,234         |
| 固定资产折旧     | 11,368,048         | 10,668,852         |
| 无形资产摊销     | 5,042,814          | 4,736,170          |
| 差旅费        | 2,542,679          | 3,679,564          |
| 租赁及物业管理费   | 5,952,128          | 6,555,185          |
| 办公费        | 3,400,457          | 2,971,498          |
| 保险费        | 1,863,219          | 1,423,799          |
| 业务招待费      | 834,720            | 1,652,491          |
| 其他税费       | 1,412,389          | 997,020            |
| 维修保养支出     | 1,076,218          | 799,852            |
| 交通费        | 91,884             | 118,629            |
| 专业咨询费      | 520,036            | 654,775            |
| 会务费        | 64,426             | 745,888            |
| 其他         | 715,641            | 810,153            |
|            | <u>164,713,600</u> | <u>127,857,925</u> |

(37) 财务费用

|             | 2013 年度            | 2012 年度            |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 借款利息        | 77,849,484         | 95,417,543         |
| 减：计入在建工程的利息 | <u>(7,759,280)</u> | <u>-</u>           |
| 借款支出        | 70,090,204         | 95,417,543         |
| 减：利息收入      | <u>(1,601,922)</u> | <u>(6,182,719)</u> |
| 汇兑收益        | (6,322,668)        | (1,658,916)        |
| 其他          | 1,257,410          | 1,513,566          |
|             | <u>63,423,024</u>  | <u>89,089,474</u>  |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资产减值损失

|        | 2013 年度           | 2012 年度           |
|--------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失   | 1,014,498         | 2,913,417         |
| 存货跌价损失 | 9,380,661         | 18,325,473        |
|        | <u>10,395,159</u> | <u>21,238,890</u> |

(39) 投资损失

|                        | 2013 年度        | 2012 年度  |
|------------------------|----------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资损失(附注五(8)) | <u>751,848</u> | <u>-</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(40) 营业外收入

|          | 2013 年度            | 2012 年度           |
|----------|--------------------|-------------------|
| 政府补助(a)  | 100,161,938        | 81,873,397        |
| 保险理赔     | -                  | 3,293,855         |
| 固定资产处置利得 | 20,898             | -                 |
| 其他       | 266,290            | 143,334           |
|          | <u>100,449,126</u> | <u>85,310,586</u> |

2012 年度及 2013 年度的营业外收入均分别计入 2012 年度及 2013 年度的非经常损益。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

| 补助项目                  | 2013 年度            | 2012 年度           | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| 技术研发与产品试制补助(附注五(27))  | 70,000,000         | 70,000,000        | 与收益相关       |
| 与收益相关的政府补助摊销(附注五(27)) | 4,136,165          | 2,551,175         | 与收益相关       |
| 与资产相关的政府补助摊销(附注五(27)) | 15,709,474         | 6,948,453         | 与资产相关       |
| 专利补助收入等               | 450,299            | 1,686,725         | 与收益相关       |
| 税费返还                  | 9,866,000          | 687,044           | 与收益相关       |
|                       | <u>100,161,938</u> | <u>81,873,397</u> |             |

(41) 营业外支出

|          | 2013 年度        | 2012 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 滞纳金支出    | 3,412          | -              |
| 处置固定资产损失 | 327,820        | 4,637          |
| 赔偿支出     | -              | 402,352        |
|          | <u>331,232</u> | <u>406,989</u> |

2012 年度及 2013 年度的营业外支出均分别计入 2012 年度及 2013 年度的非经常损益。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用

|       | 2013 年度           | 2012 年度           |
|-------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税 | 16,958,242        | 14,832,154        |
| 递延所得税 | 335,110           | (978,405)         |
|       | <u>17,293,352</u> | <u>13,853,749</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|               | 2013 年度            | 2012 年度            |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 利润总额          | <u>144,906,804</u> | <u>109,077,971</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 25,302,826         | 18,635,177         |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 224,974            | 304,501            |
| 所得税汇算清缴差异     | (694,687)          | (498,005)          |
| 研发费用加计扣除      | <u>(7,539,761)</u> | <u>(4,587,924)</u> |
| 所得税费用         | <u>17,293,352</u>  | <u>13,853,749</u>  |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|      | 2013 年度            | 2012 年度            |
|------|--------------------|--------------------|
| 政府补助 | 83,070,299         | 75,023,769         |
| 利息收入 | 1,578,563          | 6,182,719          |
| 其他   | 21,796,883         | 20,639,799         |
|      | <u>106,445,745</u> | <u>101,846,287</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|       | 2013 年度           | 2012 年度           |
|-------|-------------------|-------------------|
| 研发支出  | 29,905,957        | 20,597,728        |
| 运输费   | 11,700,479        | 9,109,797         |
| 差旅费   | 3,894,090         | 8,541,716         |
| 销售佣金  | 8,946,351         | 7,551,878         |
| 业务招待费 | 3,251,750         | 5,337,421         |
| 办公费   | 854,737           | 4,053,304         |
| 其他    | 12,326,893        | 4,760,592         |
|       | <u>70,880,257</u> | <u>59,952,436</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|            | 2013 年度          | 2012 年度        |
|------------|------------------|----------------|
| 政府补助-与资产相关 | <u>1,041,600</u> | <u>367,780</u> |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

|                | 2013 年度            | 2012 年度            |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 净利润            | 127,613,452        | 95,224,222         |
| 加：资产减值损失       | 10,395,159         | 21,238,890         |
| 固定资产折旧         | 243,256,857        | 235,772,584        |
| 无形资产摊销         | 5,042,814          | 4,736,170          |
| 处置固定资产损失       | 306,922            | 4,637              |
| 长期待摊费用摊销       | 26,194,992         | 17,180,234         |
| 财务费用           | 63,767,536         | 95,417,543         |
| 投资损失           | 751,848            | -                  |
| 递延所得税资产减少/(增加) | 335,110            | (978,405)          |
| 存货的增加          | (22,852,229)       | (97,711,615)       |
| 经营性应收项目的增加     | (17,807,522)       | (256,679,096)      |
| 经营性应付项目的增加     | 117,463,009        | 29,796,076         |
| 经营活动产生的现金流量净额  | <u>554,467,948</u> | <u>144,001,240</u> |

现金净变动情况

|           | 2013 年度              | 2012 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金的年末余额   | 83,879,048           | 172,380,799          |
| 减：现金的年初余额 | <u>(172,380,799)</u> | <u>(288,936,189)</u> |
| 现金净减少     | <u>(88,501,751)</u>  | <u>(116,555,390)</u> |

(b) 现金

|                 | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日   |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 现金              |                   |                    |
| -可随时用于支付的银行存款   | 83,831,018        | 172,275,702        |
| -可随时用于支付的其他货币资金 | <u>48,030</u>     | <u>105,097</u>     |
| 年末现金余额          | <u>83,879,048</u> | <u>172,380,799</u> |

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易

### (1) 母公司情况

#### (a) 母公司基本情况

|      | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码     |
|------|--------|-----|------|------|------------|
| 天马公司 | 股份有限公司 | 深圳市 | 由镭   | 制造业  | 19128344-5 |

本公司的最终控制方为中国航空工业集团公司。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

|      | 2011 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 天马公司 | 574,237,500      | -    | -    | 574,237,500      |

|      | 2012 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 天马公司 | 574,237,500      | -    | -    | 574,237,500      |

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|      | 2013 年 12 月 31 日 |       | 2012 年 12 月 31 日 |       |
|------|------------------|-------|------------------|-------|
|      | 持股比例             | 表决权比例 | 持股比例             | 表决权比例 |
| 天马公司 | 30%              | 51%   | 30%              | 51%   |

根据 2007 年 2 月 15 日本公司临时股东会通过的“深圳中航集团股份有限公司不再向上海天马董事会推荐董事和董事长候选人，改由天马公司推荐董事和董事长候选人”的会议决议，本公司的母公司天马公司获得中航国际控股(原称为“深圳中航集团股份有限公司”)21%持股比例对应的表决权比例。因此，天马公司对本公司的表决权比例为 51%。

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (3) 联营企业情况

|                  | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本      | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码    |
|------------------|--------|-----|------|-------|-----------|------|-------|-----------|
| 联营企业－            |        |     |      |       |           |      |       |           |
| 上海天马有机发光显示技术有限公司 | 有限责任公司 | 上海  | 刘静瑜  | 研发及销售 | 5,000,000 | 40%  | 40%   | 067752362 |

### (4) 其他关联方情况

| 关联企业名称           | 与本公司的关系       |
|------------------|---------------|
| 深圳市中航物业管理有限公司    | 与本公司同受中航国际控制  |
| 上海中航光电子有限公司      | 与本公司同受中航国际控制  |
| 厦门天马微电子有限公司      | 与本公司同受中航国际控制  |
| 中航技深圳公司          | 与本公司同受中航国际控制  |
| 中航国际             | 本公司母公司的控股股东   |
| 成都天马微电子有限公司      | 与本公司同受母公司控制   |
| 驰誉电子有限公司         | 与本公司同受母公司控制   |
| 欧洲天马公司           | 与本公司同受母公司控制   |
| 韩国天马公司           | 与本公司同受母公司控制   |
| 武汉天马微电子有限公司      | 母公司的联营公司      |
| 上海张江(集团)有限公司     | 本公司之投资方       |
| 上海国有资产经营有限公司     | 本公司之投资方       |
| 上海光通信公司          | 本公司之投资方       |
| 深圳市科利德光电材料股份有限公司 | 本公司母公司的高管持股公司 |
| 中航华东光电有限公司       | 与本公司同受中航国际控制  |
| 深圳中航商贸有限公司       | 与本公司同受中航国际控制  |
| NLT技术株式会社        | 与本公司同受中航国际控制  |
| 黄石瑞视光电技术股份有限公司   | 母公司的联营公司      |
| 成都中光电科技有限公司      | 与本公司同受中航国际控制  |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品：

| 关联方         | 关联交易内容 | 关联交易定价方式<br>及决策程序 | 2013 年度    |                | 2012 年度     |                |
|-------------|--------|-------------------|------------|----------------|-------------|----------------|
|             |        |                   | 金额         | 占同类交易<br>金额的比例 | 金额          | 占同类交易<br>金额的比例 |
| 天马公司        | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 51,584,638 | 2%             | 219,341,152 | 9%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 35,412     | 0%             | -           | 0%             |
| 欧洲天马公司      | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 17,520,979 | 1%             | 11,435,791  | 0%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 37,563     | 0%             | -           | 0%             |
| 成都天马微电子有限公司 | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 5,652,772  | 0%             | 2,973,104   | 0%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 6,312,208  | 24%            | -           | 0%             |
| 上海中航光电子有限公司 | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 4,671,400  | 0%             | -           | 0%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 956,368    | 4%             | 3,023,313   | 7%             |
| 武汉天马微电子有限公司 | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 2,661,791  | 0%             | 201,020,103 | 8%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 5,255,022  | 20%            | -           | -              |
| 厦门天马微电子有限公司 | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 573,261    | 0%             | 238,703     | 0%             |
|             | 销售材料   | 参照市场价格协商确定        | 2,077,396  | 8%             | -           | 0%             |
| 韩国天马公司      | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 417,715    | 0%             | 139,054     | 0%             |
| 中航华东光电有限公司  | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | 3,846      | 0%             | 119,658     | 0%             |
| 驰誉电子有限公司    | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | -          | 0%             | 82,333,025  | 3%             |
| 深圳中航商贸有限公司  | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | -          | 0%             | 68,462      | 0%             |
| NLT 技术株式会社  | 销售商品   | 参照市场价格协商确定        | -          | 0%             | 31,881      | 0%             |
| 合计          |        |                   | 97,760,371 |                | 520,724,246 |                |

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 提供劳务

| 关联方         | 关联交易内容     | 关联交易定价方式<br>及决策程序 | 2013 年度    |                | 2012 年度    |                |
|-------------|------------|-------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|             |            |                   | 金额         | 占同类交易<br>金额的比例 | 金额         | 占同类交易<br>金额的比例 |
| 上海中航光电子有限公司 | 提供托管劳务(i)  | 协商定价              | 12,994,615 | 58%            | 10,272,105 | 41%            |
| 厦门天马微电子有限公司 | 提供托管劳务(ii) | 协商定价              | 9,433,962  | 42%            | 9,748,428  | 39%            |
| NLT 技术株式会社  | 提供咨询劳务     | 参照市场价格协商确定        | 2,562,500  | 100%           | 2,650,493  | 11%            |
| 武汉天马微电子有限公司 | 提供劳务       | 参照市场价格协商确定        | 534,563    | 77%            | -          | 0%             |
| 合计          |            |                   | 25,525,640 |                | 22,671,026 |                |

- (i) 中航技深圳公司与上海广电 NEC 液晶显示器有限公司(“广电 NEC”)于 2009 年 11 月 14 日签署了《与 TFT-LCD 五代线有关资产转让框架协议》(“框架协议”)。根据框架协议的约定，中航技深圳公司与中航国际共同出资在上海成立了上海中航光电子有限公司用以受让和经营广电 NEC 出让的各项资产。

本公司于 2010 年 2 月与中航国际和中航技深圳公司签订协议，本公司受托管理上海中航光电子有限公司，承担 TFT-LCD 五代液晶显示器生产线的管理职责，托管期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

于 2012 年度及 2013 年度本公司向上海中航光电子有限公司收取托管费用分别为 10,272,105 元及 12,994,615 元。

- (ii) 厦门天马微电子有限公司为中航国际、中航技深圳公司、中国航空技术厦门有限公司及厦门市金财投资有限公司共同出资成立的公司，拥有一条设计产能为月加工 3 万张阵列玻璃基板及 6 万张彩色滤光片玻璃基板的第 5.5 代低温多晶硅 LTPS(TFT-LCD)生产线。

本公司于 2011 年 5 月与厦门天马微电子有限公司签订协议，本公司受托管理厦门天马微电子有限公司，承担第 5.5 代 LTPS(TFT-LCD)及彩色滤光片 CF 项目的管理职责，托管期为 2011 年 5 月 17 日至 2016 年 2 月 29 日。

于 2012 年度及 2013 年度本公司向厦门天马微电子有限公司收取托管费用分别为 9,748,428 元及 9,443,962 元。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务：

| 关联方              | 关联交易内容   | 关联交易定价方式及决策程序 | 2013 年度            |            | 2012 年度            |            |
|------------------|----------|---------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|                  |          |               | 金额                 | 占同类交易金额的比例 | 金额                 | 占同类交易金额的比例 |
| 天马公司             | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 208,000,549        | 10%        | -                  | 0%         |
|                  | 支付佣金     | 参照市场价格协商确定    | 205,285            | 2%         | -                  | 0%         |
| 上海中航光电子有限公司      | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 172,534,541        | 8%         | 40,156,122         | 2%         |
| 武汉天马微电子有限公司      | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 147,032,574        | 6%         | 162,756,649        | 7%         |
|                  | 支付佣金     | 参照市场价格协商确定    | 2,501,498          | 28%        | -                  | 0%         |
| 成都天马微电子有限公司      | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 75,683,936         | 3%         | 78,059,840         | 4%         |
| 驰誉电子有限公司         | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 53,798,843         | 2%         | -                  | 0%         |
|                  | 支付佣金     | 参照市场价格协商确定    | 360,257            | 4%         | 696,453            | 9%         |
| 成都中光电科技有限公司      | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 5,079,785          | 0%         | -                  | 0%         |
| 黄石瑞视光电技术股份有限公司   | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 4,444,517          | 3%         | 2,337,962          | 0%         |
| 深圳市中航物业管理有限公司    | 支付物业管理费  | 参照市场价格协商确定    | 4,214,426          | 71%        | 4,397,576          | 52%        |
| 韩国天马公司           | 支付佣金     | 参照市场价格协商确定    | 3,774,226          | 29%        | 5,138,721          | 68%        |
| 厦门天马微电子有限公司      | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | 473,348            | 0%         | -                  | 0%         |
| NLT 技术株式会社       | 购买研发咨询服务 | 参照市场价格协商确定    | -                  | 0%         | 7,803,945          | 57%        |
| 深圳市科利德光电材料股份有限公司 | 采购原料     | 参照市场价格协商确定    | -                  | 0%         | 857,228            | 0%         |
|                  |          |               | <u>678,103,785</u> |            | <u>310,301,512</u> |            |

#### (b) 关联方为本集团提供担保

| 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<br>经履行完毕 |
|--------------|------|--------------------|----------------------|--------|--------|----------------|
|              |      | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日     |        |        |                |
| 天马公司         | 本公司  | 137,288,610        | 307,051,650          | 2007 年 | 2015 年 | 否              |
| 中航国际控股       | 本公司  | 96,102,027         | 214,936,155          | 2007 年 | 2015 年 | 否              |
| 上海张江(集团)有限公司 | 本公司  | 91,525,740         | 204,701,100          | 2007 年 | 2015 年 | 否              |
| 上海国有资产经营有限公司 | 本公司  | 86,949,453         | 194,466,045          | 2007 年 | 2015 年 | 否              |
| 上海光通信公司      | 本公司  | <u>45,762,870</u>  | <u>102,350,550</u>   | 2007 年 | 2015 年 | 否              |
|              |      | <u>457,628,700</u> | <u>1,023,505,500</u> |        |        |                |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (c) 租赁

本集团作为出租方：

| 出租方名称 | 承租方名称       | 租赁资产<br>种类 | 租赁起始日            | 租赁终止日            | 租赁收益定价依据   | 2013 年<br>确认的租赁收益 |
|-------|-------------|------------|------------------|------------------|------------|-------------------|
| 本公司   | 天马公司        | 机器设备       | 2012 年 6 月 15 日  | 2015 年 6 月 15 日  | 参照市场价格协商确定 | 269,536           |
| 本公司   | 天马公司        | 机器设备       | 2012 年 8 月 1 日   | 2015 年 8 月 1 日   | 参照市场价格协商确定 | 255,429           |
| 本公司   | 厦门天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2012 年 11 月 1 日  | 2015 年 11 月 1 日  | 参照市场价格协商确定 | 250,056           |
| 本公司   | 武汉天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2010 年 6 月 15 日  | 2016 年 6 月 15 日  | 参照市场价格协商确定 | 189,215           |
| 本公司   | 武汉天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2010 年 6 月 1 日   | 2013 年 5 月 31 日  | 参照市场价格协商确定 | 221,970           |
| 本公司   | 武汉天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2012 年 12 月 15 日 | 2013 年 6 月 15 日  | 参照市场价格协商确定 | 45,778            |
| 本公司   | 成都天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2013 年 12 月 1 日  | 2015 年 11 月 30 日 | 参照市场价格协商确定 | 6,434             |
| 本公司   | 成都天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2012 年 5 月 15 日  | 2013 年 11 月 14 日 | 参照市场价格协商确定 | 103,240           |
|       |             |            |                  |                  |            | <u>1,341,658</u>  |

| 出租方名称 | 承租方名称       | 租赁资产<br>种类 | 租赁起始日           | 租赁终止日            | 租赁收益定价依据   | 2012 年<br>确认的租赁收益 |
|-------|-------------|------------|-----------------|------------------|------------|-------------------|
| 本公司   | 天马公司        | 机器设备       | 2012 年 6 月 15 日 | 2015 年 6 月 15 日  | 参照市场价格协商确定 | 210,961           |
| 本公司   | 天马公司        | 机器设备       | 2012 年 8 月 1 日  | 2015 年 8 月 1 日   | 参照市场价格协商确定 | 106,428           |
| 本公司   | 厦门天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2012 年 11 月 1 日 | 2015 年 11 月 1 日  | 参照市场价格协商确定 | 41,676            |
| 本公司   | 武汉天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2010 年 6 月 15 日 | 2013 年 6 月 14 日  | 参照市场价格协商确定 | 189,215           |
| 本公司   | 武汉天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2010 年 6 月 1 日  | 2013 年 5 月 31 日  | 参照市场价格协商确定 | 532,728           |
| 本公司   | 成都天马微电子有限公司 | 机器设备       | 2012 年 5 月 15 日 | 2013 年 11 月 14 日 | 参照市场价格协商确定 | 61,944            |
|       |             |            |                 |                  |            | <u>1,142,952</u>  |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 租赁(续)

本集团作为承租方：

| 出租方名称       | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日          | 租赁终止日           | 租赁收益定价依据   | 2013 年确认的租赁费用 |
|-------------|-------|--------|----------------|-----------------|------------|---------------|
| 武汉天马微电子有限公司 | 上海天马  | 机器设备   | 2012 年 5 月 1 日 | 2014 年 8 月 31 日 | 参照市场价格协商确定 | 305,145       |

| 出租方名称       | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日          | 租赁终止日           | 租赁收益定价依据   | 2012 年确认的租赁费用 |
|-------------|-------|--------|----------------|-----------------|------------|---------------|
| 武汉天马微电子有限公司 | 上海天马  | 机器设备   | 2012 年 5 月 1 日 | 2014 年 8 月 31 日 | 参照市场价格协商确定 | 215,229       |

##### (d) 关联方向本集团提供借款的利息支出

|             | 2013 年度           | 2012 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 成都天马微电子有限公司 | 9,180,583         | 11,936,822        |
| 中航技深圳公司     | 12,608,574        | 12,942,282        |
|             | <u>21,789,157</u> | <u>24,879,104</u> |

##### (e) 资金往来

中航技深圳公司委托浙商银行上海支行向本集团提供如下委托贷款：

长期借款：

| 贷款方     | 贷款金额               | 利率               | 起始日              | 到期日              |
|---------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 中航技深圳公司 | 62,500,000         | 3 个月 shibor+1.7% | 2010 年 3 月 17 日  | 2016 年 10 月 26 日 |
| 中航技深圳公司 | <u>187,500,000</u> | 4.70%            | 2009 年 10 月 27 日 | 2019 年 10 月 26 日 |
|         | <u>250,000,000</u> |                  |                  |                  |

就上述委托贷款，本集团向中航技深圳公司支付保证金 2,500,000 元(计入其他应收款(附注五(4))，作为中航技深圳公司向本集团提供委托贷款 250,000,000 元的担保。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (e) 资金往来(续)

成都天马微电子有限公司委托中国建设银行成都分行向本公司提供以下委托贷款：

一年内到期的非流动负债：

| 贷款方         | 贷款金额       | 利率         | 起始日             | 到期日             |
|-------------|------------|------------|-----------------|-----------------|
| 成都天马微电子有限公司 | 85,000,000 | 同期银行贷款基准利率 | 2011 年 6 月 24 日 | 2014 年 3 月 15 日 |

##### (f) 关键管理人员薪酬

|          | 2013 年度          | 2012 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>1,712,549</u> | <u>2,011,331</u> |

##### (g) 关联方费用分摊

由于成都天马微电子有限公司和武汉天马微电子有限公司共同使用本集团的销售、供应链和研发网络平台，相应本集团发生的销售、采购和研发等公共费用由本集团及成都天马微电子有限公司、武汉天马微电子有限公司按照各自的销售额比重分摊。据此，成都天马微电子有限公司和武汉天马微电子有限公司承担以下费用：

|             | 2013 年度           | 2012 年度           |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 武汉天马微电子有限公司 | 72,649,279        | 28,576,914        |
| 成都天马微电子有限公司 | <u>16,660,632</u> | <u>17,713,731</u> |
|             | <u>89,309,911</u> | <u>46,290,645</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

|       |                  | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|-------|------------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款  | 武汉天马微电子有限公司      | 57,934,994         | 200,436,067        |
|       | 天马公司             | 29,345,694         | 18,442,473         |
|       | 上海中航光电子有限公司      | 2,336,850          | 3,530,666          |
|       | 欧洲天马公司           | 623,400            | 2,566,433          |
|       | 厦门天马微电子有限公司      | 608,540            | 74,173             |
|       | 韩国天马公司           | 355,577            | -                  |
|       | 成都天马微电子有限公司      | 68,747             | 9,590              |
|       | 驰誉电子有限公司         | -                  | 1,163,648          |
|       |                  | <u>91,273,802</u>  | <u>226,223,050</u> |
| 其他应收款 | 上海中航光电子有限公司      | 9,191,578          | 2,869,054          |
|       | 厦门天马微电子有限公司      | 4,340,113          | 3,333,333          |
|       | 中航技深圳公司          | 2,500,000          | 2,500,000          |
|       | 武汉天马微电子有限公司      | 1,782,366          | 9,550,377          |
|       | 天马公司             | 32,020             | 1,434,875          |
|       | 成都天马微电子有限公司      | -                  | 11,942,620         |
|       |                  | <u>17,846,077</u>  | <u>31,630,259</u>  |
| 应付账款  | 成都天马微电子有限公司      | 135,098,046        | 157,500,524        |
|       | 驰誉电子有限公司         | 34,655,727         | -                  |
|       | 天马公司             | 29,776,254         | -                  |
|       | 武汉天马微电子有限公司      | 25,218,022         | 23,013,790         |
|       | 上海中航光电子有限公司      | 22,926,518         | 20,663,485         |
|       | 黄石瑞视光电技术股份有限公司   | 1,121,516          | 788,567            |
|       | 厦门天马微电子有限公司      | 304,320            | -                  |
|       | 深圳市科利德光电材料股份有限公司 | -                  | 424,731            |
|       |                  | <u>249,100,403</u> | <u>202,391,097</u> |
| 其他应付款 | 韩国天马公司           | 1,203,449          | 494,164            |
|       | 成都天马微电子有限公司      | 276,304            | -                  |
|       | 天马公司             | 152,867            | -                  |
|       | 武汉天马微电子有限公司      | 8,963              | -                  |
|       |                  | <u>1,641,583</u>   | <u>494,164</u>     |

## 上海天马微电子有限公司

### 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

|                        | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 预收账款 欧洲天马公司            | 262,734          | -                |
| 驰誉电子有限公司               | -                | 680,873          |
| 韩国天马公司                 | -                | 620              |
|                        | <u>262,734</u>   | <u>681,493</u>   |
| 应付票据 黄石瑞视光电技术股份有限公司    | <u>1,473,707</u> | <u>-</u>         |
| 应付利息 成都天马微电子有限公司委托贷款利息 | <u>1,348,729</u> | <u>2,870,000</u> |

### (7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

|                  | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 租入设备 武汉天马微电子有限公司 | <u>215,229</u>   | <u>538,072</u>   |

## 七 或有事项

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 2 月 31 日，本集团无重大或有负债。

## 八 承诺事项

### 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

|             | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>7,794,242</u> | <u>-</u>         |

## 九 资产负债表日后事项

无。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 金融工具及其风险(续)

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币、美元和日元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2012 年度及 2013 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

|            | 2013 年 12 月 31 日   |                   |                    |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|            | 美元项目               | 其他外币项目            | 合计                 |
| 外币金融资产-    |                    |                   |                    |
| 货币资金       | 1,920,752          | 464,452           | 2,385,204          |
| 应收款项       | 237,179,531        | 17,427            | 237,196,958        |
|            | <u>239,100,283</u> | <u>481,879</u>    | <u>239,582,162</u> |
| 外币金融负债-    |                    |                   |                    |
| 应付款项       | 148,018,063        | 34,814,464        | 182,832,527        |
| 长期借款       | 42,678,300         | -                 | 42,678,300         |
| 一年内到期的长期借款 | 97,550,400         | -                 | 97,550,400         |
|            | <u>288,246,763</u> | <u>34,814,464</u> | <u>323,061,227</u> |
|            | 2012 年 12 月 31 日   |                   |                    |
|            | 美元项目               | 其他外币项目            | 合计                 |
| 外币金融资产-    |                    |                   |                    |
| 货币资金       | 9,448,513          | 6,990,192         | 16,438,705         |
| 应收款项       | 202,260,717        | -                 | 202,260,717        |
|            | <u>211,709,230</u> | <u>6,990,192</u>  | <u>218,699,423</u> |
| 外币金融负债-    |                    |                   |                    |
| 应付款项       | 108,028,247        | 40,268,815        | 148,297,062        |
| 长期借款       | 144,566,500        | -                 | 144,566,500        |
| 一年内到期的长期借款 | 113,139,000        | -                 | 113,139,000        |
| 短期借款       | 92,045,799         | -                 | 92,045,799         |
|            | <u>457,779,546</u> | <u>40,268,815</u> | <u>498,048,361</u> |

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 20,915,977 元；于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 4,177,451 元。

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,828,683 元；于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类其他外币金融资产和其他外币金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 2,918,270 元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率合同，金额为 609,466,500 元及 491,778,300 元(附注五(25))。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2012 年度及 2013 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 2,590,000 元及 2,090,058 元。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动风险

本集团子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总集团现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|                   | 2012 年 12 月 31 日 |             |             |             |               |
|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|                   | 一年以内             | 一到二年        | 二到五年        | 五年以上        | 合计            |
| 金融资产-             |                  |             |             |             |               |
| 货币资金              | 181,843,122      | -           | -           | -           | 181,843,122   |
| 应收款项              | 699,547,687      | -           | -           | -           | 699,547,687   |
|                   | 881,390,809      | -           | -           | -           | 881,390,809   |
| 金融负债-             |                  |             |             |             |               |
| 短期借款              | 357,417,210      | -           | -           | -           | 357,417,210   |
| 应付款项              | 651,993,517      | -           | -           | -           | 651,993,517   |
| 应付利息              | 6,853,807        | -           | -           | -           | 6,853,807     |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 511,749,790      | 425,602,818 | 231,429,778 | 204,390,625 | 1,373,173,011 |
|                   | 1,528,014,324    | 425,602,818 | 231,429,778 | 204,390,625 | 2,389,437,545 |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

|                   | 2013 年 12 月 31 日     |                    |                   |                    |                      |
|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                   | 一年以内                 | 一到二年               | 二到五年              | 五年以上               | 合计                   |
| 金融资产-             |                      |                    |                   |                    |                      |
| 货币资金              | 83,879,817           | -                  | -                 | -                  | 83,879,817           |
| 应收款项              | 768,442,112          | -                  | -                 | -                  | 768,442,112          |
| 其他流动资产            | 75,000,000           | -                  | -                 | -                  | 75,000,000           |
|                   | <u>927,321,929</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>          | <u>-</u>           | <u>927,321,929</u>   |
| 金融负债-             |                      |                    |                   |                    |                      |
| 短期借款              | 193,645,739          | -                  | -                 | -                  | 193,645,739          |
| 应付款项              | 774,646,560          | -                  | -                 | -                  | 774,646,560          |
| 应付利息              | 5,027,849            | -                  | -                 | -                  | 5,027,849            |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | <u>446,902,575</u>   | <u>510,293,725</u> | <u>26,437,500</u> | <u>284,437,500</u> | <u>1,268,071,300</u> |
|                   | <u>1,420,222,723</u> | <u>510,293,725</u> | <u>26,437,500</u> | <u>284,437,500</u> | <u>2,241,391,448</u> |

#### (4) 公允价值

##### (a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项及长期借款。

除下述固定利率的长期借款以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

|          | 2013 年 12 月 31 日   |                    | 2012 年 12 月 31 日   |                    |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|          | 账面价值               | 公允价值               | 账面价值               | 公允价值               |
| 金融负债-    |                    |                    |                    |                    |
| 固定利率长期借款 | <u>187,500,000</u> | <u>170,733,851</u> | <u>187,500,000</u> | <u>168,934,267</u> |

##### (b) 以公允价值计量的金融工具

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售金融资产为理财产品，为第三层级的金融资产(于 2012 年 12 月 31 日：无)。

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

|        | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 应收账款   | 545,977,701        | 592,772,763        |
| 减：坏账准备 | (6,379,069)        | (4,899,094)        |
|        | <u>539,598,632</u> | <u>587,873,669</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日   | 2012 年 12 月 31 日   |
|------|--------------------|--------------------|
| 一年以内 | <u>545,977,701</u> | <u>592,772,763</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

|           | 2013 年 12 月 31 日   |               |                    |             | 2012 年 12 月 31 日   |               |                    |             |
|-----------|--------------------|---------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|-------------|
|           | 账面余额               |               | 坏账准备               |             | 账面余额               |               | 坏账准备               |             |
|           | 占总额<br>金额          | 比例            | 坏账准备<br>金额         | 计提<br>比例    | 占总额<br>金额          | 比例            | 坏账准备<br>金额         | 计提<br>比例    |
| 按组合计提坏账准备 |                    |               |                    |             |                    |               |                    |             |
| -非关联方组合   | 439,815,708        | 80.6%         | (6,379,069)        | 1.5%        | 325,442,769        | 54.9%         | (4,899,094)        | 1.5%        |
| -关联方组合(e) | 106,161,993        | 19.4%         | -                  | -           | 267,329,994        | 45.1%         | -                  | -           |
|           | <u>545,977,701</u> | <u>100.0%</u> | <u>(6,379,069)</u> | <u>1.2%</u> | <u>592,772,763</u> | <u>100.0%</u> | <u>(4,899,094)</u> | <u>0.8%</u> |

(c) 按组合计提坏账准备的应收款中，关联方组合不计提坏账准备，非关联方组合采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日 |       |             |          | 2012 年 12 月 31 日 |       |             |          |
|------|------------------|-------|-------------|----------|------------------|-------|-------------|----------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备        |          | 账面余额             |       | 坏账准备        |          |
|      | 占总额<br>金额        | 比例    | 坏账准备<br>金额  | 计提<br>比例 | 占总额<br>金额        | 比例    | 坏账准备<br>金额  | 计提<br>比例 |
| 一年以内 | 439,815,708      | 80.6% | (6,379,069) | 1.5%     | 325,442,769      | 54.9% | (4,899,094) | 1.5%     |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：(续)

于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款如下：

|      | 与本公司关系 | 金额                | 年限   | 占总额比例     |
|------|--------|-------------------|------|-----------|
| 天马公司 | 母公司    | <u>18,442,473</u> | 一年以内 | <u>3%</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款如下：

|      | 与本公司关系 | 金额                | 年限   | 占总额比例     |
|------|--------|-------------------|------|-----------|
| 天马公司 | 母公司    | <u>29,327,827</u> | 一年以内 | <u>5%</u> |

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|                                   | 与本公司关系   | 金额                 | 年限   | 占总额比例      |
|-----------------------------------|----------|--------------------|------|------------|
| 武汉天马微电子有限公司                       | 母公司的联营公司 | 200,436,067        | 一年以内 | 34%        |
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd. | 第三方      | 38,535,634         | 一年以内 | 7%         |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                    | 第三方      | 25,254,522         | 一年以内 | 4%         |
| 惠州三星电子有限公司                        | 第三方      | 22,792,877         | 一年以内 | 4%         |
| 天马公司                              | 母公司      | <u>18,442,473</u>  | 一年以内 | <u>3%</u>  |
|                                   |          | <u>305,461,573</u> |      | <u>52%</u> |

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

|                                    | 与本集团关系   | 金额                 | 年限   | 占总额比例      |
|------------------------------------|----------|--------------------|------|------------|
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                     | 第三方      | 83,659,921         | 一年以内 | 15%        |
| LG Electronics Inc                 | 第三方      | 65,852,084         | 一年以内 | 12%        |
| 武汉天马微电子有限公司                        | 母公司的联营公司 | 57,934,994         | 一年以内 | 11%        |
| Nokia India Private Limited        | 第三方      | 42,275,598         | 一年以内 | 8%         |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 第三方      | <u>41,901,572</u>  | 一年以内 | <u>8%</u>  |
|                                    |          | <u>291,624,169</u> |      | <u>54%</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(e) 应收账款中应收关联方账款如下：

| 与本集团关系      |             | 2013 年 12 月 31 日 |       |          | 2012 年 12 月 31 日 |       |          |
|-------------|-------------|------------------|-------|----------|------------------|-------|----------|
|             |             | 占应收款             |       | 坏账<br>准备 | 占应收款             |       | 坏账<br>准备 |
|             |             | 金额               | 比例(%) |          | 金额               | 比例(%) |          |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司    | 57,934,994       | 10.6% | -        | 200,436,067      | 33.8% | -        |
| 天马公司        | 本公司的母公司     | 29,327,827       | 5.4%  | -        | 18,442,473       | 3.1%  | -        |
| 美国天马公司      | 本公司的子公司     | 15,339,362       | 2.8%  | -        | 41,106,944       | 6.9%  | -        |
| 上海中航光电子有限公司 | 母公司的联营公司    | 1,903,546        | 0.3%  | -        | 3,530,666        | 0.6%  | -        |
| 欧洲天马公司      | 与本公司同受母公司控制 | 623,400          | 0.1%  | -        | 2,566,433        | 0.4%  | -        |
| 厦门天马微电子有限公司 | 同受中航技深圳公司控制 | 608,540          | 0.1%  | -        | 74,173           | 0.0%  | -        |
| 韩国天马公司      | 与本公司同受母公司控制 | 355,577          | 0.1%  | -        | -                | 0.0%  | -        |
| 成都天马微电子有限公司 | 与本公司同受母公司控制 | 68,747           | 0.0%  | -        | 9,590            | 0.0%  | -        |
| 驰誉电子有限公司    | 与本公司同受母公司控制 | -                | 0.0%  | -        | 1,163,648        | 0.2%  | -        |
|             |             | 106,161,993      | 19.4% | -        | 267,329,994      | 45.1% | -        |

(f) 应收账款中包括以下外币余额：

|    | 2013 年 12 月 31 日 |        |             | 2012 年 12 月 31 日 |        |             |
|----|------------------|--------|-------------|------------------|--------|-------------|
|    | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币       | 外币金额             | 汇率     | 折合人民币       |
| 美元 | 38,901,660       | 6.0969 | 237,179,531 | 32,140,338       | 6.2855 | 202,018,097 |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款

|        | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款  | 18,348,148        | 41,006,257        |
| 减：坏账准备 | (5,140)           | (9,695)           |
|        | <u>18,343,008</u> | <u>40,996,562</u> |

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日  | 2012 年 12 月 31 日  |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 15,514,984        | 38,169,786        |
| 一到二年 | 22,689            | 19,000            |
| 二到三年 | -                 | 2,764,702         |
| 三年以上 | 2,810,475         | 52,769            |
|      | <u>18,348,148</u> | <u>41,006,257</u> |

#### (b) 其他应收款按类别分析如下：

|           | 2013 年 12 月 31 日  |             |                |             | 2012 年 12 月 31 日  |             |                |             |
|-----------|-------------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|           | 账面余额              |             | 坏账准备           |             | 账面余额              |             | 坏账准备           |             |
|           | 金额                | 占总额<br>比例   | 坏账准备<br>金额     | 计提<br>比例    | 金额                | 占总额<br>比例   | 坏账准备<br>金额     | 计提<br>比例    |
| 按组合计提坏账准备 |                   |             |                |             |                   |             |                |             |
| -非关联方组合   | 502,071           | 2.7%        | (5,140)        | 1.0%        | 9,375,998         | 22.9%       | (9,695)        | 0.0%        |
| -关联方组合(g) | 17,846,077        | 97.3%       | -              | 0.0%        | 31,630,259        | 77.1%       | -              | 0.0%        |
| 合计        | <u>18,348,148</u> | <u>100%</u> | <u>(5,140)</u> | <u>0.0%</u> | <u>41,006,257</u> | <u>100%</u> | <u>(9,695)</u> | <u>0.0%</u> |

#### (c) 于 2012 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项分别为应收天马公司款项 1,434,875 元和 32,020 元。

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2013 年 12 月 31 日 |       |         |      | 2012 年 12 月 31 日 |       |         |      |
|------|------------------|-------|---------|------|------------------|-------|---------|------|
|      | 账面余额             |       | 坏账准备    |      | 账面余额             |       | 坏账准备    |      |
|      | 金额               | 占总额比例 | 坏账准备    | 计提比例 | 金额               | 占总额比例 | 坏账准备    | 计提比例 |
| 一年以内 | 168,907          | 0.9%  | -       | -    | 9,039,527        | 22.0% | (9,119) | 0.0% |
| 一到二年 | 22,689           | 0.1%  | -       | -    | 19,000           | 0.0%  | (390)   | 0.0% |
| 二到三年 | -                | 0.0%  | -       | -    | 264,702          | 0.6%  | (186)   | 0.0% |
| 三年以上 | 310,475          | 1.7%  | (5,140) | 1.7% | 52,769           | 0.1%  | -       | 0.0% |
|      | 502,071          | 2.7%  | (5,140) | 1.0% | 9,375,998        | 22.9% | (9,695) | 0.0% |

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|             | 与本公司关系      | 金额         | 年限   | 占总额比例 |
|-------------|-------------|------------|------|-------|
| 成都天马微电子有限公司 | 与本公司同受母公司控制 | 11,942,620 | 一年以内 | 29%   |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司    | 9,550,377  | 一年以内 | 23%   |
| 上海海关        | 第三方         | 8,551,266  | 一年以内 | 21%   |
| 厦门天马微电子有限公司 | 同受中航国际控制    | 3,333,333  | 一年以内 | 8%    |
| 上海中航光电子有限公司 | 同受中航国际控制    | 2,869,054  | 一年以内 | 7%    |
|             |             | 36,246,650 |      | 88%   |

于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

|             | 与本公司关系   | 金额         | 年限   | 占总额比例 |
|-------------|----------|------------|------|-------|
| 上海中航光电子有限公司 | 同受中航国际控制 | 9,191,578  | 一年以内 | 50%   |
| 厦门天马微电子有限公司 | 同受中航国际控制 | 4,340,113  | 一年以内 | 24%   |
| 中航技深圳公司     | 同受中航国际控制 | 2,500,000  | 三年以上 | 14%   |
| 武汉天马微电子有限公司 | 母公司的联营公司 | 1,782,366  | 一年以内 | 10%   |
| 个人          | 第三方      | 65,532     | 一年以内 | 0%    |
|             |          | 17,879,589 |      | 98%   |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

| 关联方名称        | 与本公司关系      | 2013 年 12 月 31 日  |              |          | 2012 年 12 月 31 日  |              |          |
|--------------|-------------|-------------------|--------------|----------|-------------------|--------------|----------|
|              |             | 占应收款<br>总额的<br>金额 | 坏账<br>比例(%)  | 准备       | 占应收款<br>总额的<br>金额 | 坏账<br>比例(%)  | 准备       |
| 上海中航光电子有限公司  | 同受中航国际控制    | 9,191,578         | 50.1%        | -        | 2,869,054         | 7.0%         | -        |
| 厦门天马微电子有限公司  | 同受中航国际控制    | 4,340,113         | 23.7%        | -        | 3,333,333         | 8.1%         | -        |
| 中航技深圳公司      | 同受中航国际控制    | 2,500,000         | 13.6%        | -        | 2,500,000         | 6.1%         | -        |
| 武汉天马微电子有限公司  | 母公司的联营公司    | 1,782,366         | 9.7%         | -        | 9,550,377         | 23.3%        | -        |
| 成都天马微电子有 限公司 | 与本公司同受母公司控制 | -                 | -            | -        | 11,942,620        | 29.1%        | -        |
| 天马公司         | 本公司的母公司     | 32,020            | 0.2%         | -        | 1,434,875         | 3.5%         | -        |
|              |             | <u>17,846,077</u> | <u>97.3%</u> | <u>-</u> | <u>31,630,259</u> | <u>77.1%</u> | <u>-</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资

|              | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 子公司(a)       | 7,976,887        | 7,976,887        |
| 联营企业(b)      |                  |                  |
| - 无公开报价      | 1,248,152        | -                |
|              | <u>9,225,039</u> | <u>7,976,887</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                | -                |
|              | <u>9,225,039</u> | <u>7,976,887</u> |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

#### (a) 子公司

|        | 核算方法 | 投资成本      | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 | 2013 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 | 本年计提<br>减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|--------|------|-----------|---------------------|--------|---------------------|------|--------------|-----------------|
| 美国天马公司 | 成本法  | 7,976,887 | 7,976,887           | -      | 7,976,887           | -    | -            | -               |

#### (b) 联营企业

|                      | 核算方法 | 投资成本      | 2012 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动    | 按权益法调<br>整的净损益 | 宣告分<br>派的现<br>金股利 | 其他<br>权益变动 | 2013 年<br>12 月 31 日 | 持股比<br>例 | 表决权<br>比例 | 本年计<br>提减值<br>准备 | 本年计<br>提减值<br>准备 |
|----------------------|------|-----------|---------------------|-----------|----------------|-------------------|------------|---------------------|----------|-----------|------------------|------------------|
| 上海天马有机发光<br>显示技术有限公司 | 权益法  | 2,000,000 | -                   | 2,000,000 | (751,848)      | -                 | -          | 1,248,152           | 40%      | 40%       | -                | -                |

上海天马微电子有限公司

财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

|        | 2013 年度              | 2012 年度              |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 2,414,350,234        | 2,230,976,399        |
| 其他业务收入 | 53,706,056           | 71,087,632           |
|        | <u>2,468,056,290</u> | <u>2,302,064,031</u> |
|        | 2013 年度              | 2012 年度              |
| 主营业务成本 | 2,128,994,313        | 1,973,198,013        |
| 其他业务成本 | 27,269,987           | 39,871,978           |
|        | <u>2,156,264,300</u> | <u>2,013,069,991</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

2012 年度和 2013 年度，本公司主营业务收入及主营业务成本全部来自电子元器件行业。

2012 年度和 2013 年度，本公司主营业务收入及主营业务成本全部来自液晶显示屏和液晶显示模块的销售。

按地区分析如下：

|      | 2013 年度              |                      | 2012 年度              |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入               | 主营业务成本               | 主营业务收入               | 主营业务成本               |
| 中国境内 | 1,106,107,601        | 961,020,250          | 1,116,813,070        | 1,015,196,461        |
| 中国境外 | 1,308,242,633        | 1,167,974,063        | 1,114,163,329        | 958,001,552          |
|      | <u>2,414,350,234</u> | <u>2,128,994,313</u> | <u>2,230,976,399</u> | <u>1,973,198,013</u> |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

|        | 2013 年度           |                   | 2012 年度           |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 其他业务收入            | 其他业务成本            | 其他业务收入            | 其他业务成本            |
| 销售材料   | 26,541,891        | 25,195,392        | 45,078,554        | 38,677,145        |
| 托管收入   | 22,428,577        | -                 | 20,020,532        | -                 |
| 咨询服务收入 | 2,562,500         | -                 | 2,650,493         | -                 |
| 租赁收入   | 1,341,658         | 1,399,669         | 1,142,952         | 1,194,833         |
| 提供劳务   | 831,430           | 674,926           | 2,195,101         | -                 |
|        | <u>53,706,056</u> | <u>27,269,987</u> | <u>71,087,632</u> | <u>39,871,978</u> |

##### (c) 本公司前五名客户的营业收入情况

2012 年度，本公司的前五名客户营业收入如下：

|                                    | 营业收入               | 占本公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd.  | 274,573,879        | 12%              |
| LG Electronics Inc                 | 136,640,065        | 6%               |
| Kanematsu(China)Co., Ltd.          | 83,794,314         | 4%               |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 78,149,841         | 4%               |
| 青岛海信通信有限公司                         | 50,574,755         | 2%               |
|                                    | <u>623,732,854</u> | <u>28%</u>       |

2013 年度，本公司的前五名客户营业收入如下：

|                                    | 营业收入               | 占本公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| LG Electronics Inc                 | 178,172,911        | 7%               |
| Samsung Electronics H.K. Co.,Ltd.  | 158,630,752        | 6%               |
| 惠州三星电子有限公司                         | 158,552,591        | 6%               |
| Hon Hai Precision Industry Co.,Ltd | 150,141,664        | 6%               |
| 浪潮乐金数字移动通信有限公司                     | 121,688,447        | 5%               |
|                                    | <u>767,186,365</u> | <u>30%</u>       |

# 上海天马微电子有限公司

## 财务报表附注

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 公司财务报表附注(续)

#### (5) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                 | 2013 年度            | 2012 年度            |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 净利润             | 120,308,357        | 90,764,532         |
| 加：资产减值损失        | 10,856,081         | 19,849,933         |
| 固定资产折旧          | 248,496,215        | 243,732,451        |
| 无形资产摊销          | 5,042,814          | 4,736,170          |
| 长期待摊费用的摊销       | 26,194,992         | 17,180,234         |
| 处置固定资产和无形资产净损失  | 306,922            | 4,637              |
| 财务费用            | 70,090,204         | 95,417,543         |
| 投资损失            | 751,848            | -                  |
| 递延所得税资产减少/(增加)  | 326,245            | (799,553)          |
| 存货的增加           | (20,437,444)       | (110,029,724)      |
| 经营性应收项目的增加      | (78,832,729)       | (200,575,506)      |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 179,925,506        | (49,555,038)       |
| 经营活动产生的现金流量净额   | <u>563,029,011</u> | <u>110,725,679</u> |

现金及现金等价物净变动情况

|           | 2013 年度              | 2012 年度              |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金的年末余额   | 72,260,698           | 134,123,110          |
| 减：现金的年初余额 | <u>(134,123,110)</u> | <u>(283,706,152)</u> |
| 现金净减少额    | <u>(61,862,412)</u>  | <u>(149,583,042)</u> |

上海天马微电子有限公司

补充资料

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

|                    | 2013 年度            | 2012 年度            |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 非流动资产处置亏损          | (306,922)          | (4,637)            |
| 计入当期损益的政府补助        | 100,161,938        | 81,873,397         |
| 托管费收入              | 22,428,577         | 20,020,533         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 262,878            | 3,034,837          |
|                    | <u>122,546,471</u> | <u>104,924,130</u> |
| 非经常性损益的所得税影响数      | (18,381,971)       | (14,762,566)       |
| 少数股东权益影响额(税后)      | -                  | -                  |
| 非经常性损益合计           | <u>104,164,500</u> | <u>90,161,564</u>  |

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

## 上海天马微电子有限公司

### 补充资料

#### 2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占资产负债表日资产总额 5%(含 5%)以上或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析。

资产负债表项目：

|             | 2013年12月31日   | 2012 年 12 月 31 日 | 变动金额          | 幅度   | 附注   |
|-------------|---------------|------------------|---------------|------|------|
| 应收票据        | 168,829,203   | 23,044,053       | 145,785,150   | 633% | (1)  |
| 应收账款        | 581,081,450   | 635,312,794      | (54,231,344)  | -9%  | (2)  |
| 其他应收款       | 18,531,459    | 41,190,842       | (22,659,383)  | -55% | (3)  |
| 存货          | 289,919,479   | 276,447,911      | 13,471,568    | 5%   | (4)  |
| 长期股权投资      | 1,248,152     | -                | 1,248,152     | 100% | (5)  |
| 固定资产        | 1,826,121,916 | 2,022,331,432    | (196,209,516) | -10% | (6)  |
| 其他非流动资产     | 4,818,709     | 13,709,543       | (8,890,834)   | -65% | (7)  |
| 短期借款        | 188,335,739   | 352,327,230      | (163,991,491) | -47% | (8)  |
| 应付票据        | 109,854,082   | 47,938,960       | 61,915,122    | 129% | (9)  |
| 应付账款        | 591,397,270   | 525,099,654      | 66,297,616    | 13%  | (10) |
| 预收款项        | 38,917,925    | 16,502,535       | 22,415,390    | 136% | (11) |
| 应付职工薪酬      | 47,610,355    | 34,452,409       | 13,157,946    | 38%  | (12) |
| 应交税费        | 14,379,703    | 4,253,758        | 10,125,945    | 238% | (13) |
| 一年内到期的非流动负债 | 403,350,400   | 476,539,000      | (73,188,600)  | -15% | (14) |
| 长期借款        | 679,278,300   | 796,966,500      | (117,688,200) | -15% | (15) |
| 外币报表折算差额    | (2,917,970)   | (1,951,989)      | (965,981)     | 49%  | (16) |

补充资料

2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

资产负债表项目(续):

注释:

- (1) 应收票据增加主要系销售增长及以票据方式结算增加所致。
- (2) 应收账款减少主要系本公司本年加强对关联方款项回收管理所致。
- (3) 其他应收款减少主要系本公司本年加强对关联方款项回收管理所致。
- (4) 存货增加主要系销售增长备货增加所致。
- (5) 长期股权投资增加主要系 2013 年新成立联营公司上海天马有机发光显示技术有限公司所致。
- (6) 固定资产减少主要系固定资产折旧所致。
- (7) 其他非流动资产减少主要系预付工程设备款结算所致。
- (8) 短期借款减少主要系本期归还的短期借款所致。
- (9) 应付票据增加主要系采购增长及以票据方式结算增加所致。
- (10) 应付账款增加主要系采购增长导致。
- (11) 预收账款增加主要系收入增加以及以预收结算方式增加所致。
- (12) 应付职工薪酬增加主要系本年研发人员增加以及提高研发人员工资导致。
- (13) 应交税费增加主要系应交所得税变动所致。
- (14) 一年内到期的流动负债减少主要系将于一年内到期的长期借款减少并且归还已经到期的借款导致。
- (15) 长期借款减少主要系部分将于一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
- (16) 外币报表折算差异增加主要系本期美元汇率变动较大所致。

## 上海天马微电子有限公司

### 补充资料

#### 2012 年度及 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 本集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

利润表项目：

|         | 2013 年度       | 2012 年度       | 变动金额         | 幅度   | 附注   |
|---------|---------------|---------------|--------------|------|------|
| 营业收入    | 2,719,320,696 | 2,539,361,533 | 179,959,163  | 7%   | (17) |
| 营业成本    | 2,376,188,960 | 2,221,625,025 | 154,563,935  | 7%   | (18) |
| 营业税金及附加 | 1,999,235     | 3,355,380     | (1,356,145)  | -40% | (19) |
| 管理费用    | 164,713,600   | 127,857,925   | 36,855,675   | 29%  | (20) |
| 财务费用-净额 | 63,423,024    | 89,089,474    | (25,666,450) | -29% | (21) |
| 资产减值损失  | 10,395,159    | 21,238,890    | (10,843,731) | -51% | (22) |
| 营业外收入   | 100,449,126   | 85,310,586    | 15,138,540   | 18%  | (23) |

注释：

- (17) 营业收入增长主要系本集团积极调整产品和客户结构，销售增加所致。
- (18) 营业成本增长主要系营业收入增长所致。
- (19) 营业税金及附加减少主要系 2013 年缴纳的增值税减少，城市建设维护费和教育费附加减少所致。
- (20) 管理费用增加主要系本集团研发投入增加，开模费增加，以及人员调薪所致。
- (21) 财务费用减少主要系本期银行借款余额减少，利息支出减少所致。
- (22) 资产减值损失减少主要系存货减值损失减少所致。
- (23) 营业外收入增加主要系政府补助增加所致。