



2010 年半年度报告

股票简称：超华科技

股票代码：002288

披露日期：2010 年 8 月 14 日

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
第五节 董事会报告.....	7
第六节 重要事项.....	11
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件.....	75

广东超华科技股份有限公司 2010 年半年度报告全文

第一节 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 二、本半年度报告经公司第二届董事会 2010 年第二十三次会议审议通过，所有董事均出席了会议，没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 三、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。
- 四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 五、公司负责人梁俊丰、主管会计工作负责人汪力军及会计机构负责人（会计主管人员）房威声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- (一) 公司中文名称：广东超华科技股份有限公司
公司英文名称：Guangdong Chaohua Technology Co., Ltd.
公司中文简称：超华科技
- (二) 法定代表人：梁俊丰
- (三) 董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩新明	王勇强
联系地址	深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 1312	广东省梅县雁洋镇超华工业园
电话	0755-83432838	0753-2825881
传真	0755-83433868	0753-2825223
电子信箱	hanxm@chaohuatech.com	mxwyqi_mzb@21cn.net

- (四) 注册地址：广东省梅县雁洋镇松坪村
办公地址：深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 1312 室
邮政编码：518040
公司网址：www.chaohuatech.com
电子信箱：szch168@chaohuatech.com
- (五) 选定信息披露报纸：《证券时报》
登载半年度报告的网址：《巨潮资讯网》<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- (六) 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：超华科技

股票代码：002288

(七) 其他有关资料：

首次注册登记日期：1999 年 10 月 29 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 6 月 24 日

注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：40000000026688

税务登记证号码：税粤字 44142171926025X

组织机构代码：71926025-X

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国深圳滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	639,485,619.24	577,749,926.02	10.69%
归属于上市公司股东的所有者权益	479,322,272.38	466,321,185.81	2.79%
股本	137,488,000.00	85,930,000.00	60.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.49	5.43	-35.73%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	101,337,821.43	98,546,780.39	2.83%
营业利润	15,015,022.63	19,873,029.98	-24.45%
利润总额	15,709,717.63	21,953,029.98	-28.44%
归属于上市公司股东的净利润	13,001,298.27	18,346,896.92	-29.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,458,157.33	16,578,896.92	-24.86%
基本每股收益 (元/股)	0.0946	0.1334	-29.09%
稀释每股收益 (元/股)	0.0946	0.1334	-29.09%
净资产收益率 (%)	2.75%	9.18%	-6.43%
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,057.82	23,008,009.36	-108.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.01	0.36	-102.78%

(二) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	780,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,305.00	
少数股东权益影响额	30,880.31	
所得税影响额	120,673.75	
合计	543,140.94	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,930,000	74.40%			38,358,000		38,358,000	102,288,000	74.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,375,000	12.07%			6,225,000		6,225,000	16,600,000	12.07%
其中：境内非国有法人持股	10,000,000	11.64%			6,000,000		6,000,000	16,000,000	11.64%
境内自然人持股	375,000	0.44%			225,000		225,000	600,000	0.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	53,555,000	62.32%			32,133,000		32,133,000	85,688,000	62.32%
二、无限售条件股份	22,000,000	25.60%			13,200,000		13,200,000	35,200,000	25.60%
1、人民币普通股	22,000,000	25.60%			13,200,000		13,200,000	35,200,000	25.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外									

资股									
4、其他									
三、股份总数	85,930,000	100.00%			51,558,000	51,558,000	137,488,000	100.00%	

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,828				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
梁俊丰	境内自然人	33.74%	46,384,000	46,384,000	0
梁健锋	境内自然人	25.46%	35,000,000	35,000,000	8,000,000
深圳市东方富海投资管理有限公司	境内非国有法人	4.65%	6,400,000	6,400,000	0
深圳瑞华信投资有限责任公司	境内非国有法人	3.49%	4,800,000	4,800,000	4,800,000
上海三生创业投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	4,800,000	4,800,000	0
王新胜	境内自然人	1.06%	1,456,000	1,456,000	0
钟斌	境内自然人	0.49%	672,000	672,000	0
钟春晓	境内自然人	0.46%	638,763	638,763	0
周佩君	境内自然人	0.45%	624,000	624,000	0
梁健坤	境内自然人	0.44%	604,800	604,800	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
钟斌	672,000		人民币普通股		
钟春晓	638,763		人民币普通股		
梁健坤	604,800		人民币普通股		
钟爱安	553,864		人民币普通股		
钟思瑜	321,120		人民币普通股		
三亚信泰地产开发有限公司	290,000		人民币普通股		
黄竞镞	225,000		人民币普通股		
王文华	203,700		人民币普通股		
项纪青	185,000		人民币普通股		
黄志峰	177,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或	上述股东中，梁俊丰与梁健锋为兄弟关系，王新胜为梁俊丰和梁健锋的妹夫。				

一致行动的说明	公司未知上述前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
---------	--

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
梁俊丰	董事长	28,990,000	17,394,000	0	46,384,000	46,384,000	46,384,000	公积金转股
梁健锋	总经理、董事	21,875,000	13,125,000	0	35,000,000	35,000,000	35,000,000	公积金转股
王新胜	董事	910,000	546,000	0	1,456,000	1,456,000	1,456,000	公积金转股
周佩君	董事	390,000	234,000	0	624,000	624,000	624,000	公积金转股
温带军	董事	280,000	168,000	0	448,000	448,000	448,000	公积金转股
梁灶盛	董事	50,000	30,000	0	80,000	80,000	80,000	公积金转股
熊永忠	独立董事	0	0	0	0	0	0	
张炯	独立董事	0	0	0	0	0	0	
孔维民	独立董事	0	0	0	0	0	0	
杨忠岩	监事	60,000	36,000	0	96,000	96,000	96,000	公积金转股
张滨	监事	0	0	0	0	0	0	
吴茂强	监事	100,000	60,000	0	160,000	160,000	160,000	公积金转股
武天祥	副总经理	300,000	180,000	0	480,000	480,000	480,000	公积金转股
吴寿强	副总经理	0	0	0	0	0	0	
汪力军	财务总监	300,000	180,000	0	480,000	480,000	480,000	公积金转股
韩新明	董事会秘书	300,000	180,000	0	480,000	480,000	480,000	公积金转股

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，经公司总经理梁健锋先生提名，聘任吴寿强先生担任公司副总经理，主管生产管理工作，以上事项已于 2010 年 1 月 28 日公告披露。

第五节 董事会报告

一、报告期内总体经营情况的讨论与分析

1、公司整体经营情况

在 2010 年上半年，公司继续做强做大主业，在面对诸多不利的情况下，实现营业收入 101，

337, 821.43 元, 较上年同期增长 2.83%。但由于受主要原材料价格上涨过快过大的影响, 产品成本上升, 引起公司产品的毛利率降低和净利润下降。

为应对市场的变化, 上半年公司调整了销售策略, 增加了印制电路板的销售, 印制电路板营业收入同比增长 24.78%。

为解决产能不足的瓶颈问题, 公司上半年投资 5000 万元, 对公司印制电路板生产线进行技术改造, 该项目也为募设项目年产 240 万平方米环保布基覆铜箔板的产业链平衡打下配套基础。公司力争在年内完成该项目的预期目标, 实现经营效益的最大化。

2、报告期内公司主营业务及其经营状况

(1) 公司经营范围

本公司属电子元器件行业, 经营范围包括: 制造、加工、销售: 电路板(单、双、多层及柔性电路板); 电子产品; 电子元器件; 铜箔; 覆铜板; 电子模具; 纸制品; 货物进出口、技术进出口。

(2) 主营业务分行业、产品情况表

单位: 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电子元器件制造业	10,133.78	7,826.71	22.77%	2.83%	10.90%	-6.97%
主营业务分产品情况						
印制电路板	8,467.63	6,561.03	22.52%	24.78%	35.78%	-7.87%
覆铜箔板	1,265.62	966.46	23.64%	-38.29%	-36.38%	-2.29%
铜箔	123.62	86.75	29.83%	-78.67%	-76.21%	-7.25%
木浆纸	276.91	212.47	23.27%	-36.84%	-32.92%	-4.47%

(3) 主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
香港	93.06	145.32%
华东	696.84	-48.36%
华南	9,208.23	10.68%
华中	132.96	-10.17%
西南	2.69	
合计	10,133.78	2.83%

3、报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

(1) 从产品结构变化分析

2010 年 1-6 月, 公司主营业务收入 10,133.78 万元, 同比增长 2.83%, 主营业务来源仍为印制电路板、覆铜箔板的销售。报告期内, 根据市场状况和公司的经营策略, 公司加大了印制电路板的销售, 其销售收入同比增长 24.78%, 覆铜箔板的销售相应降低。

(2) 从分地区业务变化分析

公司主营业务仍主要集中于国内经济较为发达的珠三角地区、长三角地区，上述两地区的主营业务收入占总收入的比例仍占 97% 以上，与上年同期相比未发生明显变化。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期内公司综合毛利率为 22.77%，同比下降 6.97 个百分点。主要原因为报告期内主要原材料的价格同比大幅度上升，引起产品成本上升而导致毛利率下降。

二、募集资金使用情况

1、募集资金基本情况

超华科技经中国证券监督管理委员会证监许可 [2009] 772 号文核准，向社会公开发行 2,200 万股人民币普通股，发行价格为 12.10 元/股，募集资金总额为 266,200,000.00 元，扣除发行费用 23,026,408.89 元，募集资金净额为 243,173,591.11 元。截至 2010 年 6 月 30 日，公司共使用募集资金 16,420.78 万元，其中包括 2010 年 5 月公司暂时补充流动资金 2,000 万元；募集资金余额为 8,002.59 万元。募集资金具体情况如下：

(1)、2009 年 9 月 26 日，超华科技召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于用募集资金超额部分归还银行贷款的议案》，近期对募集资金超额部分使用计划为归还部分银行贷款 6,300 万元。9 月 29 日，超华科技将上述超额募集资金 6,300 万元归还了银行贷款。

(2)、2010 年 5 月 22 日，超华科技第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用 2,000 万元募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限为董事会批准之日起不超过 6 个月。5 月 27 日，公司从募集资金专用户支付 2,000 万元暂时补充公司流动资金。

(3)、自募集资金到位以来，截至 2010 年 6 月底超华科技共使用了 8,120.78 万元，全部用于招股说明书披露的募集资金投资的扩建年产能力 240 万平方米环保布基覆铜箔板工程项目。主要用于预付工程款和设备款。

2、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		24,317.36		报告期内投入募集资金总额		4,971.78						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		16,420.78						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大

							(2)-(1)					变化
扩建年产能力 240 万平方米环保布基覆铜箔板工程	否	14,322.00	14,322.00	14,322.00	2,971.78	8,120.78	-6,201.22	56.70%	2011 年 06 月 30 日	0.00	否	否
用超募资金归还银行贷款	否	6,300.00	6,300.00	6,300.00	0.00	6,300.00	0.00	100.00%	2009 年 09 月 26 日	0.00	否	否
用闲置募集资金暂时补充流动资金	否	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.00	100.00%	2010 年 05 月 22 日	0.00	否	否
合计	-	22,622.00	22,622.00	22,622.00	4,971.78	16,420.78	-6,201.22	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目完工进度与计划进度基本一致											
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变动											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 公司于 2009 年 11 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施地址的议案》，根据该决议，公司变更募投项目实施地址。根据《招股说明书》的披露，该项目的建设地点位于广东省梅州市梅县雁洋镇松坪村，在原厂区内扩建，土地使用权证编号为梅府国用（2005）字第 916 号，面积 6,533 平方米。现将募集资金投资项目实施地址变更为土地使用权证编号为梅府国用（2009）第 3478 号，面积为 158,924 平方米的土地，该块土地是公司于 2009 年 7 月 29 日通过出让取得，地址仍为广东省梅州市梅县雁洋镇松坪村，距离原项目实施地址 200 米左右。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2010 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，根据该决议，公司用闲置募集资金 2000 万元暂时补充流动资金。											
项目实施出现募集资金结余的金	不适用											

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2010 年 6 月 31 日止，尚未使用的募集资金全部存放在与公司签订《募集资金三方监管协议》的商业银行专项账户中。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 公司于 2009 年 9 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于用募集资金超额部分归还银行贷款的议案》，根据该决议，公司用超额募投资金 6300 万元归还银行贷款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-30.00%	~~	10.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	25,047,427.04		
业绩变动的原因说明	公司目前经营活动正常。			

第六节 重要事项

一、担保事项

报告期内，关联人为公司提供担保情况如下：

2009 年 11 月，公司向交通银行深圳华融支行申请人民币 5,000 万元综合授信贷款，该综合授信用于人民币流动资金贷款和开立银行承兑汇票，期限为 2009 年 11 月 17 日——2010 年 11 月 17 日，梁俊丰提供担保。该综合授信贷款经公司 11 月 25 日召开的二届董事会十八次会议审议通过。

单位：万元

	借款人	贷款银行	金额	借款期限	担保人
1	本公司	交通银行 深圳华融支行	2,000	2009/11/30-2010/11/30	梁俊丰提供保证担保
2	本公司	交通银行 深圳华融支行	1,000	2010/05/14-2011/05/14	梁俊丰提供保证担保
3	本公司	交通银行 深圳华融支行承 兑汇票	78.4	2010/01/15-2010/07/15	梁俊丰提供保证担保
			44.87	2010/01/20-2010/07/20	
			50.91	2010/01/26-2010/07/26	
			68.02	2010/02/02-2010/08/02	
			320.30	2010/02/04-2010/08/04	
			226.78	2010/03/08-2010/09/08	
			138.13	2010/03/18-2010/09/18	
			340.51	2010/04/09-2010/10/09	
			73.24	2010/06/08-2010/12/08	
			238.76	2010/06/22-2010/12/22	

报告期内，超华科技无对外担保情况，无新增重大对外投资项目。

二、非经营性关联债权债务往来

2010年1月1日，公司深圳分公司与梁健锋续签房屋租赁合同，租赁梁健锋持有的位于深圳市福田区天安数码城创新科技广场B座1312室507.92平方米的办公用房，租赁期限3年，月租金40,633.60元。该项关联交易中，租金参照市场价确定。2010年二季度，公司支付梁健锋租赁费121,900.8元。

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
梁健锋	24.38	0.00	0.00	0.00
合计	24.38	0.00	0.00	0.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额24.38万元，余额0.00万元。

三、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及公司章程的要求，结合公司实际，及时制定了《内部审计制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《财务管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露差错责任追究制度》、《内幕信息管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司股东大会、董事会及董事会各专门委员会、监事会依法履行职责，规范化运作；公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，未发生大股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。公司严格按照有关法律法规的规定及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》，真实、准确、及时地披露信息，确保所有股东有公平的机会获得信息。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，报告期内，由董事长作为第一责任人，公司对公司治理情况开展了深度自查，并根据自查中发现的问题制定整改计划。

四、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

本公司控股股东梁俊丰、第二大股东梁健锋及除深圳瑞华信投资有限责任公司以外的其它股东均承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

本公司股东深圳瑞华信投资有限责任公司承诺：自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

担任公司董事、监事和高级管理人员的股东梁俊丰、梁健锋、王新胜、周佩君、梁灶盛、温带军、杨忠岩、武天祥、韩新明、汪力军同时承诺“除前述锁定期外，在其任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2009 年 9 月 26 日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过的公司《关于用募集资金超额部分归还银行贷款的议案》，同意公司用募集资金超额部分 6300 万元归还银行贷款。本公司承诺用募集资金超额部分偿还银行贷款后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。

以上承诺得到了认真履行。

(二) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-211.70	10.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-211.70	10.15
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-211.70	10.15

五、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月28日	本公司	电话沟通	个人	行业及经营现状
2010年01月30日	本公司	电话沟通	东方证券	行业及经营现状
2010年02月26日	本公司	电话沟通	东方证券 王先生	行业及经营现状
2010年03月22日	深圳分公司	实地调研	招商证券 王俊	行业及经营现状
2010年04月19日	本公司	电话沟通	个人	行业及经营现状
2010年04月21日	本公司	电话沟通	个人	行业及经营现状
2010年04月30日	本公司	电话沟通	个人	行业及经营现状
2010年05月06日	本公司	电话沟通	个人	行业及经营现状

六、公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作：

- 1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人。公司重视投资者关系管理工作，设专人值班，日常答解投资人的问讯，妥善地安排投资者到公司现场参观、调研等。
- 2、公司通过公司网站、投资者关系专线电话、电子信箱、巨潮资讯网站等多种渠道加强与投资者之间的沟通，并认真、及时地解答投资者的咨询，确保所有投资者公平地获得公司信息。
- 3、公司还在2010年5月7日，借助深圳证券信息有限公司提供的网上平台，举行2009年度业绩说明会，公司董事长梁俊丰、总经理梁健锋、副总经理武天祥、独立董事孔维民、财务总监汪力军、董事会秘书韩新明和保荐人代表高金余等坦诚的与投资者进行了充分的交流，回答了投资者关心的问题。

七、报告期内披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	刊登媒体
2010-001	2010 年 1 月 28 日	第二届董事会第十九次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-002	2010 年 1 月 28 日	关于向梁健锋先生租赁房屋的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-003	2010 年 1 月 28 日	关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-004	2010 年 1 月 28 日	公司治理专项活动的自查报告及整改计划	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-005	2010 年 2 月 25 日	2009 年度业绩快报公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-006	2010 年 3 月 4 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-007	2010 年 3 月 4 日	第二届董事会第二十次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-008	2010 年 4 月 27 日	第二届董事会第二十一次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-009	2010 年 4 月 27 日	第二届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-010	2010 年 4 月 27 日	2009 年度报告摘要	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-011	2010 年 4 月 27 日	募集资金 2009 年度使用情况专项报告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-012	2010 年 4 月 27 日	2010 年第一季度报告正文	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-013	2010 年 4 月 27 日	关于召开公司 2009 年年度股东大会的通知	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-014	2010 年 5 月 5 日	关于股东股权质押的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-015	2010 年 5 月 5 日	关于举行 2009 年度网上业绩说明会的通知	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-016	2010 年 5 月 25 日	2009 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-017	2010 年 5 月 25 日	第二届董事会第二十二次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-018	2010 年 5 月 25 日	第二届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-019	2010 年 5 月 25 日	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-020	2010 年 5 月 25 日	关于公司治理整改报告中所列事项的整改情况说明	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-021	2010 年 5 月 27 日	2009 年度权益分派实施公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2010-022	2010 年 6 月 30 日	关于工商注册资本变更的公告	《证券时报》、巨潮资讯网

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	112,577,614.00	106,828,057.72	154,600,183.86	150,831,344.20
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,781,157.20	1,781,157.20	1,740,468.94	1,171,756.31
应收账款	105,628,610.21	103,127,794.47	85,506,422.24	79,055,934.26
预付款项	99,305,846.74	99,207,127.73	103,944,364.45	103,845,563.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	275,871.76	3,629,829.84	188,841.73	7,429,583.82
买入返售金融资产				
存货	88,483,369.84	87,896,651.67	58,218,805.73	57,838,543.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	408,052,469.75	402,470,618.63	404,199,086.95	400,172,726.11
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		22,438,749.46		22,438,749.46
投资性房地产				
固定资产	130,941,848.34	110,221,113.84	131,965,100.25	109,206,927.95
在建工程	74,596,165.46	74,596,165.46	15,664,915.58	15,664,915.58
工程物资				

固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	23,821,464.78	23,727,820.36	23,985,950.98	23,891,299.62
开发支出				
商誉	1,014,898.63		1,014,898.63	
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,058,772.28	975,156.18	919,973.63	794,182.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	231,433,149.49	231,959,005.30	173,550,839.07	171,996,074.87
资产总计	639,485,619.24	634,429,623.93	577,749,926.02	572,168,800.98
流动负债：				
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	15,799,363.39	15,799,363.39	7,234,394.10	7,234,394.10
应付账款	30,307,670.78	28,350,882.64	18,795,057.21	16,976,992.60
预收款项	3,228,996.70	13,888.46	3,352,699.98	1,531,997.80
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,930,328.70	1,790,522.02	3,115,881.66	1,872,298.19
应交税费	-1,136,803.72	-1,220,763.19	-1,957,965.41	-2,339,171.48
应付利息				
应付股利				
其他应付款	489,839.55	15,220,494.04	1,282,480.15	14,854,682.14
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	111,619,395.40	119,954,387.36	101,822,547.69	110,131,193.35

非流动负债:				
长期借款	37,325,085.00	37,325,085.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,004,000.00	2,820,000.00	1,484,000.00	1,300,000.00
非流动负债合计	40,329,085.00	40,145,085.00	1,484,000.00	1,300,000.00
负债合计	151,948,480.40	160,099,472.36	103,306,547.69	111,431,193.35
所有者权益（或股东权益）:				
实收资本（或股本）	137,488,000.00	137,488,000.00	85,930,000.00	85,930,000.00
资本公积	201,118,314.64	201,118,314.64	252,676,314.64	252,676,314.64
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,637,518.04	12,637,518.04	12,637,518.04	12,637,518.04
一般风险准备				
未分配利润	128,079,213.31	123,086,318.89	115,077,915.04	109,493,774.95
外币报表折算差额	-773.61		-561.91	
归属于母公司所有者权益合计	479,322,272.38	474,330,151.57	466,321,185.81	460,737,607.63
少数股东权益	8,214,866.46		8,122,192.52	
所有者权益合计	487,537,138.84	474,330,151.57	474,443,378.33	460,737,607.63
负债和所有者权益总计	639,485,619.24	634,429,623.93	577,749,926.02	572,168,800.98

利润表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	101,337,821.43	99,536,876.74	98,546,780.39	97,375,760.66
其中：营业收入	101,337,821.43	99,536,876.74	98,546,780.39	97,375,760.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收				

入				
二、营业总成本	86,322,798.80	84,075,935.38	78,673,750.41	78,692,007.73
其中：营业成本	78,267,079.62	76,285,009.84	69,240,652.07	69,879,917.04
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	435.91	435.91	587,701.85	587,701.85
销售费用	2,347,554.00	2,341,074.00	1,635,517.37	1,629,728.12
管理费用	3,623,706.53	3,174,790.54	2,872,550.46	2,379,352.64
财务费用	1,074,757.02	1,070,759.79	3,197,068.63	3,105,756.97
资产减值损失	1,009,265.72	1,203,865.30	1,140,260.03	1,109,551.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,015,022.63	15,460,941.36	19,873,029.98	18,683,752.93
加：营业外收入	794,695.00	630,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00
减：营业外支出	100,000.00	100,000.00		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,709,717.63	15,990,941.36	21,953,029.98	20,763,752.93
减：所得税费用	2,615,745.42	2,398,397.42	3,444,952.54	3,163,325.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,093,972.21	13,592,543.94	18,508,077.44	17,600,427.93

归属于母公司所有者的净利润	13,001,298.27	13,592,543.94	18,346,896.92	17,600,427.93
少数股东损益	92,673.94	0.00	161,180.52	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0946	0.0989	0.1334	0.1280
（二）稀释每股收益	0.0946	0.0989	0.1334	0.1280
七、其他综合收益	-211.70	0.00	10.15	0.00
八、综合收益总额	13,093,760.51	13,592,543.94	18,508,087.59	17,600,427.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,001,086.57	13,592,543.94	18,346,907.07	17,600,427.93
归属于少数股东的综合收益总额	92,673.94	0.00	161,180.52	0.00

现金流量表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	80,217,438.99	73,376,099.46	97,802,586.13	97,503,068.68
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费				

及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	3,012,010.08	2,862,010.08	2,125,388.08	12,704,617.50
经营活动现金流入小计	83,229,449.07	76,238,109.54	99,927,974.21	110,207,686.18
购买商品、接受劳务支付的现金	68,901,101.82	67,434,208.84	59,801,364.86	60,597,759.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,739,182.55	8,712,331.62	6,439,729.62	5,419,244.48
支付的各项税费	2,972,788.79	1,856,095.21	8,564,674.99	7,589,414.21
支付其他与经营活动有关的现金	2,579,433.73	2,180,021.92	2,114,195.38	12,808,854.11
经营活动现金流出小计	85,192,506.89	80,182,657.59	76,919,964.85	86,415,272.30
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,057.82	-3,944,548.05	23,008,009.36	23,792,413.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,625,623.43	65,625,623.43	23,320,021.64	23,320,021.64
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	65,625,623.43	65,625,623.43	23,320,021.64	23,320,021.64
投资活动产生的现金流量净额	-65,625,623.43	-65,625,623.43	-23,320,021.64	-23,320,021.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	47,325,085.00	47,325,085.00	37,300,000.00	25,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	47,325,085.00	47,325,085.00	37,300,000.00	25,300,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	17,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或	1,758,200.00	1,758,200.00	3,030,645.24	2,940,963.81

偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,243,383.12	1,243,383.12
筹资活动现金流出小计	21,758,200.00	21,758,200.00	21,774,028.36	9,684,346.93
筹资活动产生的现金流量净额	25,566,885.00	25,566,885.00	15,525,971.64	15,615,653.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-773.61			
五、现金及现金等价物净增加额	-42,022,569.86	-44,003,286.48	15,213,959.36	16,088,045.31
加：期初现金及现金等价物余额	154,600,183.86	150,831,344.20	24,021,038.21	22,100,515.32
六、期末现金及现金等价物余额	112,577,614.00	106,828,057.72	39,234,997.57	38,188,560.63

合并所有者权益变动表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		115,077,915.04	-561,919.91	8,122,192.52	474,443,378.33	63,930,000.00	31,502,723.53			8,871,360.68		86,478,612.09	-745,515.51	15,012,932.65	205,794,883.44		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		115,077,915.04	-561,919.91	8,122,192.52	474,443,378.33	63,930,000.00	31,502,723.53	0.00	0.00	8,871,360.68	0.00	86,478,612.09	-745,515.51	15,012,932.65	205,794,883.44		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,558,000.00	-51,558,000.00					13,001,298.27	-211,707.70	92,673.94	13,093,760.51							18,346,896.92	10.15	161,180.52	18,508,087.59		
（一）净利润							13,001,298.27		92,673.94	13,093,972.21							18,346,896.92		161,180.52	18,508,077.44		

(二) 其他综合收益								-211.70		-211.70								10.15		10.15
上述(一)和(二)小计							13,001,298.27	-211.70	92,673.94	13,093,760.51						18,346,896.92	10.15	161,180.52	18,508,087.59	
(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	51,558,000.00	-51,558,000.00																		
1. 资本公积转	51,558,000.00	-51,558,000.00																		

增资本（或股本）	8,000.00	58,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	137,488,000.00	201,183,146.44			12,637,518.04		128,079,213.31	-773,614.46	8,214,487,537.13	63,930,000.00	31,502,723.53			8,871,360.68		104,825,509.01	-735,361.17	15,174,113.17	224,302,971.03

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		109,493,774.95	460,737,607.63	63,930,000.00	31,502,723.53			8,871,360.68		75,598,358.67	179,902,442.88
加：会计政策变更																

前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		109,493,774.95	460,737,607.63	63,930,000.00	31,502,723.53			8,871,360.68	75,598,358.67	179,902,442.88	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,558,000.00	-51,558,000.00					13,592,543.94	13,592,543.94						17,600,427.93	17,600,427.93	
(一) 净利润							13,592,543.94	13,592,543.94						17,600,427.93	17,600,427.93	
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							13,592,543.94	13,592,543.94						17,600,427.93	17,600,427.93	
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	51,558,000.00	-51,558,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,558,000.00	-51,558,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	137,488,000.00	201,118,314.64			12,637,518.04		123,086,318.89	474,330,151.57	63,930,000.00	31,502,723.53			8,871,360.68		93,198,786.60	197,502,870.81

财务报表附注

广东超华科技股份有限公司
二〇一〇年半年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

广东超华科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）前身为梅县超华电子工业有限公司，成立于 1999 年 10 月 29 日，公司注册资本为 3,000 万元，领取注册号 4414212000139 号企业法人营业执照。2000 年 1 月 11 日经梅县工商行政管理局核准，公司名称变更为梅县超华企业集团有限公司。2001 年 11 月 21 日经广东省工商行政管理局核准，公司名称变更为广东超华企业集团有限公司。

2004 年 6 月 23 日经股东会决议，本公司注册资本增加 1,388 万元，该次增资后，公司注册资本为 4,388 万元，领取注册号为 4414212000139 号企业法人营业执照。

2004 年 8 月 16 日经公司股东会决议，并经广东省人民政府办公厅粤办函[2004]313 号《关于同意变更设立广东超华科技股份有限公司的复函》批准，公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截止 2004 年 6 月 30 日的净资产总额 56,932,723.53 元为依据，其中 2,723.53 元转增资本公积，剩余按 1:1 的比例折为 56,930,000.00 股普通股，每股面值 1 元。

2004 年 9 月 22 日，本公司领取注册号为 4400001010118 号企业法人营业执照，注册资本为 5,693 万元。

2007 年 12 月 18 日，经公司 2007 年第四次临时股东大会决议，公司注册资本增加 700 万元，该次增资后，公司注册资本为 6,393 万元，领取注册号为 440000000026688 号企业法人营业执照。

2009 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772 号文《关于核准广东超华科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 22,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 85,930,000.00 元。

2010 年 5 月 22 日，经公司 2009 年年度股东大会决议，以资本公积转增股本 5,155.8 万股，本方案于 2010 年 6 月 3 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 13,748.80 万股。

本公司属电子元器件行业，经营范围包括：制造、加工、销售：电路板（单、双、多层及柔性电路板）；电子产品；电子元器件；铜箔；覆铜板；电子模具；纸制品；货物进出口、技术进出口。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。采用交易发生年度的平均汇率作为近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

本公司分单项金额重大和非重大的应收款项进行减值测试，对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。单项金额重大是指金额在 100 万元以上；

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为账龄在三年以上的应收款项。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	计提比例
一年以内(含一年)	5%
一至二年(含二年)	20%
二至三年(含三年)	50%
三年以上	100%

（十一）存货

1. 存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的入库按实际成本计价，发出按加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以长期应收项目中对该被投资单位的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义

务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产及累计折旧

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年	5	3.17%
机器设备	10 年	5	9.50%
运输工具	5 年	5	19.00%
其他设备	5 年	5	19.00%

3. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）借款及借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的存货、固定资产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产与研究开发费用

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的

利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）预计负债的确认

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十八）收入确认

1. 商品销售收入的确认原则：本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（提示：或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

（二十一）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，应当调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

本公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十二）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

（二十三）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十四）每股收益

基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

（二十五）会计政策、会计估计变更

本报告期内未发生会计政策和会计估计变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错更正。

三、 税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。本公司销售产品增值税率为 17%，原材料采购进项税率为 17%，本公司一般货物出口

执行“免、抵、退”政策，2006年9月15日至2008年10月31日出口退税率为5%，2008年11月1日至2009年3月31日出口退税率为11%，2009年4月1日起出口退税率为17%；进料加工复出口业务执行免征加工环节增值税政策；

城市维护建设税为流转税额的5%；

教育费附加为流转税额的3%。

超华科技股份香港有限公司（以下简称“超华香港公司”）无需缴纳流转税。

本公司（含深圳分公司）及控股子公司本报告期各年度企业所得税税率为：

公司名称	备注	2010年1-6月	2009年度
本公司	*1	15%	15%
广东超华科技股份有限公司深圳分公司	*2	22%	20%
梅县超华电子绝缘材料有限公司（以下简称“绝缘材料公司”）		25%	25%
梅县超华电路板有限公司（以下简称“超华电路板公司”）		25%	25%
超华香港公司		16.5%	16.5%

*1 本公司已取得编号为 GR200844001027 的“高新技术企业证书”，发证时间为 2008 年 12 月 29 日，有效期三年，故 2008 年、2009 年及 2010 年度适用 15% 的企业所得税税率。

*2 本公司之深圳分公司单独缴纳企业所得税，根据国务院国法[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2008 年所得税税率 18%，2009 年所得税税率为 20%，2010 年所得税税率为 22%。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
超华电路板公司*1	控股子公司	梅县雁洋镇	工业	300.00	生产销售电路板等	285.00	---	95.00%	95.00%	是

2. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
超华绝缘材料公司*2	控股子公司	梅县雁洋镇	工业	1,688.00	生产销售覆铜板等	1,918.82	---	75.00%	75.00%	是
超华香港公司*3	全资子公司	香港	服务	USD1 万元	贸易，技术进出口等	USD1 万元	---	100.00%	100.00%	是

*1 超华电路板公司成立于 1992 年 5 月 13 日，是由梅县松口镇超华电路板厂（以下简称“甲方”）和香港太平洋发展公司（以下简称“乙方”）投资设立的中外合资经营企业，注册资本为人民币 300 万元，其中甲方出资人民币 120 万元，持股比例为 40%，乙方出资 180 万元，持股比例为 60%。

2004 年 1 月 3 日，本公司与甲方签署股权转让协议，本公司受让甲方所持有的超华电路板公司 40% 的股权，受让价为人民币 120

万元，本公司、超华企业国际有限公司(以下简称“超华国际”)与乙方签署股权转让协议，本公司受让乙方持有的超华电路板公司 55% 的股权，受让价为人民币 165 万元，超华国际受让乙方持有的超华电路板公司 5% 的股权，受让价为人民币 15 万元。本次股权转让完成后，本公司持有超华电路板公司 95% 的股权，超华国际持有超华电路板公司 5% 的股权。2004 年 1 月 3 日本公司已支付股权转让款，该等股权转让于 2004 年 1 月 5 日获得梅县对外贸易经济合作局批准，超华电路板公司于 2004 年 1 月 8 日办理了公司变更登记。

*2 超华绝缘材料公司成立于 2000 年 8 月 22 日，系由梅县超华企业集团有限公司(本公司前身)和超华国际共同出资设立的中外合资经营企业，合作经营期限 11 年，注册资本 1,688.00 万元，其中本公司出资 1,918.82 万元，占注册资本的 75%；超华国际出资 422.00 万元，占注册资本的 25%。超华绝缘材料公司于 2000 年 8 月 22 日领取梅州市工商行政管理局颁发的企合粤梅总副字第 001186 号企业法人营业执照。

*3 超华香港公司系经粤外经贸合函[2007]388 号《关于核准广东超华科技股份有限公司设立超华科技股份(香港)有限公司的复函》同意，并于 2007 年 12 月 11 日，获得中华人民共和国商务部[2007]商合境外投资证书字第 001971 号《批准证书》，于 2008 年 1 月 29 日成立，经营期限为 20 年，注册地址为香港九龙旺角道 10-16 号日本信用大厦 9/F A 室，注册资本为 1 万美元，为本公司全资子公司，登记证号为 38919007-000-01-08-8。

(二) 重要子公司的少数股东权益

项目	年末余额	年初余额
少数股东权益		
超华电路板公司	227,396.37	218,357.89
超华绝缘材料公司	7,987,470.09	7,903,834.63
合计	8,214,866.46	8,122,192.52

五、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	91,673.32	1	91,673.32	73,521.93	1	73,521.93
银行存款						
人民币	108,684,287.06	1	108,684,287.06	152,397,256.34	1	152,397,256.34
港币	880,141.20	0.8725	767,923.20	1,356,751.92	0.880483	1,194,592.93
美元	445,776.28	6.8055	3,033,730.42	136,116.41	6.86774	934,812.66
合计			112,577,614.00			154,600,183.86

(二) 应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,781,157.20	1,740,468.94
合计	1,781,157.20	1,740,468.94

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无已贴现的应收票据。
3. 期末已背书未到期的应收票据金额为 13,339,745.77 元。
4. 期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款构成

(1) 应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	105,952,056.09	94.40	5,297,602.80	5	84,508,603.14	92.75	4,225,430.16	5
1-2年(含2年)	6,217,696.15	5.54	1,243,539.23	20	6,529,061.57	7.17	1,305,812.31	20
2-3年(含3年)	---	---	---	---	---	---	---	---
3年以上	72,323.53	0.06	72,323.53	100	72,323.53	0.08	72,323.53	100
合计	112,242,075.77	100	6,613,465.56		91,109,988.24	100	5,603,566.00	

(2) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	85,353,869.31	76.04%	4,841,266.14	5.67%	47,217,490.12	51.82%	2,741,920.11	5.81%
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	72,323.53	0.06%	72,323.53	100.00%	72,323.53	0.08%	72,323.53	100.00%
三、其他不重大	26,815,882.93	23.89%	1,699,875.89	6.34%	43,820,174.59	48.10%	2,789,322.36	6.37%
合计	112,242,075.77	100.00%	6,613,465.56	5.89%	91,109,988.24	100.00%	5,603,566.00	6.15%

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010年1-6月	5,603,566.00	1,009,899.56	---	---	6,613,465.56

3. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

风险类别	期末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	72,323.53	0.08	72,323.53	72,323.53	0.10	72,323.53
合计	72,323.53	0.08	72,323.53	72,323.53	0.10	72,323.53

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
5. 本期无实际核销的应收账款。
6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
7. 期末无应收关联方账款。
8. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	6,713,173.88	1 年以内	5.98
第二名	非关联方	5,899,210.48	1 年以内	5.26
第三名	非关联方	4,728,083.36	1 年以内	4.21
第四名	非关联方	4,555,031.28	1 年以内	4.06
第五名	非关联方	4,485,323.96	1 至 2 年	4.00

（四）预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内(含 1 年)	83,874,145.23	84.46	93,797,009.26	90.24
1 至 2 年(含 2 年)	14,976,419.78	15.08	10,025,550.09	9.65
2 至 3 年(含 3 年)	333,476.63	0.34	---	---
3 年以上	121,805.10	0.12	121,805.10	0.12
合计	99,305,846.74	100	103,944,364.45	100

2. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	金额	未及时结算的原因
预付设备款	14,780,703.42	预付设备款，主要系公司新厂房尚未竣工，设备未交付

3. 期末余额较大的预付款项前五名欠款单位合计及比例

排名	期末余额
----	------

	金额	比例%
第一名	40,808,000.00	41.09
第二名	9,524,200.00	9.59
第三名	8,408,392.32	8.47
第四名	7,776,000.00	7.83
第五名	7,120,000.00	7.17
合计	73,636,592.32	74.15

4. 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末无预付关联方账款。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内(含 1 年)	270,988.13	89.33	8,595.76	5	184,591.94	85.08	9,229.60	5
1-2 年(含 2 年)	16,849.23	5.55	3,369.84	20	16,849.23	7.77	3,369.84	20
2-3 年(含 3 年)	---	---	---	---	---	---	---	---
3 年以上	15,527.32	5.12	15,527.32	100	15,527.32	7.16	15,527.32	100
合计	303,364.68	100	27,492.92	9.06	216,968.49	100	28,126.76	12.96

(2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合	15,527.32	5.12	15,527.32	100	15,527.32	7.16	15,527.32	100

后该组合的风险较大								
三、其他不重大	287,837.36	94.88	11,965.60	4.16	201,441.17	92.84	12,599.44	6.25
合计	303,364.68	100	27,492.92		216,968.49	100	28,126.76	

其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010年1-6月	28,126.76		633.84	---	27,492.92

3. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

风险类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3年以上	15,527.32	7.16	15,527.32	15,527.32	7.16	15,527.32
合计	15,527.32	7.16	15,527.32	15,527.32	7.16	15,527.32

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全部或部分收回的其他应收款。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 期末无其他应收关联方款。

8. 其他应收款期末余额比年初余额增加 86,396.19 元，增加比例为 39.82%，主要系本期员工和市场部所借备用金增加所致。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,984,203.71	---	38,984,203.71	28,059,424.90	---	28,059,424.90
半成品	43,982,673.15	---	43,982,673.15	18,588,842.42	---	18,588,842.42
在产品		---		245,737.78	---	245,737.78
产成品	334,081.46	---	334,081.46	341,718.74	---	341,718.74
发出商品	5,182,411.52	---	5,182,411.52	10,983,081.89	---	10,983,081.89
合计	88,483,369.84	---	88,483,369.84	58,218,805.73	---	58,218,805.73

1. 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额
2. 本公司估计期末各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。
3. 存货期末余额较年初数增加 30,264,564.11 元，增加比例为 51.98%，主要为扩大生产规模增加半成品和原材料库存所致。

（七）固定资产及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	64,475,056.29	0.00	---	64,475,056.29
机器设备	166,148,535.97	14,824,248.98	---	180,972,784.95
运输设备	3,005,063.00	703,035.56	136,100.00	3,571,998.56
其他设备	6,490,732.73	688,294.46	---	7,179,027.19
合计	240,119,387.99	16,215,579.00	136,100.00	256,198,866.99

2. 累计折旧

类别	年初余额	本期提取	本期减少	期末余额
房屋建筑物	10,129,044.65	1,059,887.76	---	11,188,932.41
机器设备	91,040,826.62	15,538,686.33	---	106,579,512.95
运输设备	2,205,157.44	137,618.15	129,295.00	2,213,480.59
其他设备	4,470,999.56	495,833.67	---	4,966,833.23
合计	107,846,028.27	17,232,025.91	129,295.00	124,948,759.18

3. 固定资产净值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	54,346,011.64	0.00	1,059,887.76	53,286,123.88
机器设备	75,107,709.35	14,824,248.98	15,538,686.33	74,393,272.00
运输设备	799,905.56	566,935.56	8,323.15	1,358,517.97
其他设备	2,019,733.17	688,294.46	495,833.67	2,212,193.96
合计	132,273,359.72	16,079,479.00	17,102,730.91	131,250,107.81

4. 固定资产减值准备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋建筑物	---	---	---	---	---
机器设备	308,259.47	---	---	308,259.47	---
运输设备	---	---	---	---	---

其他设备	---	---	---	---	---
合 计	308,259.47	---	---	308,259.47	---

5. 固定资产账面价值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	54,346,011.64	0.00	1,059,887.76	53,286,123.88
机器设备	74,799,449.88	14,824,248.98	15,538,686.33	74,085,012.53
运输设备	799,905.56	566,935.56	8,323.15	1,358,517.97
其他设备	2,019,733.17	688,294.46	495,833.67	2,212,193.96
合 计	131,965,100.25	16,079,479.00	17,102,730.91	130,941,848.34

6. 本期无在建工程转入固定资产。

7. 期末无固定资产用于抵押或担保。

(八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 系统工程	463,500.00	---	463,500.00	463,500.00	---	463,500.00
废气处理炉工程	2,294,594.41	---	2,294,594.41	2,255,638.34	---	2,255,638.34
覆铜板工程	42,938,438.02	---	42,938,438.02	12,855,777.24	---	12,855,777.24
线路板工程	28,298,689.89	---	28,298,689.89	90,000.00	---	90,000.00
铜箔处理线工程	540,724.12	---	540,724.12	---	---	---
佛山办事处装修工程	60,219.02	---	60,219.02	---	---	---
合 计	74,596,165.46	---	74,596,165.46	15,664,915.58	---	15,664,915.58

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程 进度	资金 来源	工程投 入占预 算比例 %
				转 入 固 定 资产	其他 减少				
ERP 系统工程	72.8 万元	463,500.00	-	-	-	463,500.00	63.67%	自有 资金	63.67
废气处理炉工程	260 万元	2,255,638.34	38,956.07	-	-	2,294,594.41	88.25%	自有 资金	100
覆铜板工	12,400.00 万元	12,855,777.24	30,082,660.78	-	-	42,938,438.02	34.63%	募集	79.66

程								资金	
线路板工程	4700 万元	90,000.00	28,208,689.89	-	-	28,298,689.89	60.21%	自有资金	72.87
铜箔处理线工程	---		540,724.12	-	-	540,724.12	---	自有资金	---
佛山办事处装修工程	---		60,219.02	-	-	60,219.02	---	自有资金	---
合计		15,664,915.58	58,931,249.88	-	-	74,596,165.46	---		

2. 在建工程中本期利息资本化金额为 491,019.49 元。

3. 期末公司在建工程不存在资产减值的情形，因此无需计提减值准备。

4. 在建工程期末余额比年初余额增加 58,931,249.88 元，增加比例为 376.20%，主要系募投工程项目和线路板生产线技术改造项目投入增加所致。

（九）无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	24,181,874.68	---	---	24,181,874.68
土地使用权	24,181,874.68	---	---	24,181,874.68
二、累计摊销额合计	195,923.70	164,486.20	---	360,409.90
土地使用权	195,923.70	164,486.20	---	360,409.90
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	23,985,950.98	164,486.20		23,821,464.78
土地使用权	23,985,950.98	164,486.20		23,821,464.78

*其中土地使用权包括：

土地位置	取得方式	土地面积 (m ²)	土地使用权原值	累计摊销	期末余额	是否抵押	摊余期限 (年)
梅县雁洋镇松坪村塔岗	出让	6,533.00	509,574.00	36,963.92	472,610.08	否	44年9个月
梅县雁洋镇松坪村	出让	4,795.00	100,693.00	7,048.58	93,644.42	否	46年6个月
梅县雁洋镇松坪村	出让	158,924.00	23,571,607.68	316,397.40	23,255,210.28	是	48年10个月
合计		170,252.00	24,181,874.68	360,409.90	23,821,464.78		

期末无形资产抵押情况详见附注九。

公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

（十）商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备
				本期增加	本期减少		
出资、收购股权形成的商誉							
其中：超华绝缘材料公司	814,241.72	初始投资	814,241.72	---	---	814,241.72	---
超华电路板公司	200,656.91	股权收购	200,656.91	---	---	200,656.91	---
合计	1,014,898.63		1,014,898.63	---	---	1,014,898.63	---

期末通过对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现商誉存在减值。

（十一）递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产
资产减值准备	6,830,766.21	1,058,772.28	5,795,602.19	919,973.63
小计	6,830,766.21	1,058,772.28	5,795,602.19	919,973.63

（十二）资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	5,631,692.76	1,009,265.72		---	6,640,958.48
固定资产减值准备	308,259.47	---	---	---	308,259.47
合计	5,939,952.23	1,009,265.72	---	---	6,949,217.95

（十三）短期借款

1. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额	备注
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00	*1
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00	*2
合计	60,000,000.00	70,000,000.00	

*1 2009 年 9 月，本公司向中行梅州分行借入 30,000,000.00 元（合同编号：GDK475230120090072），用于流动资金周转，借款期限自 2009 年 9 月 18 日至 2010 年 9 月 18 日，借款年利率为 5.31%，借款条件为以本公司的土地使用权作为抵押（抵押合同编号：GDY475230120090025 号），抵押期限自 2009 年 4 月 27 日至 2010 年 9 月 15 日。

上述抵押物情况详见附注九。

*2 本公司与交通银行深圳华融分行签订授信额度为 50,000,000.00 元的综合授信合同（合同编号：交银深 4434702009C000000600 号），其中流动资金贷款额度为 30,000,000.00 元，授信期限自 2009 年 11 月 17 日至 2010 年 11 月 17 日，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司已申请借入 30,000,000.00 元，用于流动资金周转，借款期限：其中 20,000,000.00 元自 2009 年 11 月 30 日至 2010 年 11 月 30 日，借款利率为 1 年期基准利率。另 10,000,000.00 元自 2010 年 5 月 14 日至 2011 年 5 月 14 日，借款利率为 1 年期基准利率，以上均由梁俊丰提供保证，并签订了最高额保证合同（合同编号：交银深 4434702009B100000600），详见附注六.（二）。

2. 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

（十四）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,799,363.39	7,234,394.10
合计	15,799,363.39	7,234,394.10

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
2. 期末余额中无欠关联方票据金额。
3. 应付票据期末余额较年初余额增加 8,564,969.29 元，增长率比例为 118.39%，主要系本公司增加票据结算所致。
4. 应付票据保证详见附注六.（二）。

（十五）应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	29,852,773.66	18,428,829.00
1 至 2 年(含 2 年)	245,214.62	186,993.42
2 至 3 年(含 3 年)	207,682.50	177,234.79
3 年以上	2,000.00	2,000.00
合计	30,307,670.78	18,795,057.21

期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 应付账款期末余额较年初余额增加 11,512,613.57 元，增加比例为 61.25%，主要系延长部分原材料供应商的信用结算期所致。

（十六）预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	2,453,954.26	2,253,641.97
1 至 2 年(含 2 年)	775,042.44	1,099,058.01
合计	3,228,996.70	3,352,699.98

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额预收款项系预收货款尚未结算所致。

（十七）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,580,069.67	8,676,680.00	8,383,495.18	1,873,254.49
(2) 职工福利费	---	204,506.30	204,506.30	-
(3) 社会保险费	156,926.76	1,420,588.86	1,887,154.64	-309,639.02
(4) 工会经费和职工教育经费	1,378,885.23	-	12,172.00	1,366,713.23
合计	3,115,881.66	10,301,775.16	10,487,328.12	2,930,328.70

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	-2,463,152.46	-2,709,066.96	详见附注三
城市维护建设税	16.32	22.79	详见附注三
教育费附加	48.95	68.38	详见附注三
企业所得税	1,467,945.09	733,092.48	详见附注三
个人所得税	39,390.46	18,523.59	---
其他	-181,052.08	-605.69	
合计	-1,136,803.72	-1,957,965.41	

应交税费期末余额较年初余额增加 821,161.69 元, 增加比例为 41.94%, 主要系本期末应交企业所得税增加所致。

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	489,839.55	1,281,624.59
1 至 2 年(含 2 年)		855.56
合计	489,839.55	1,282,480.15

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 其他应付款期末余额与年初余额减少 792,640.60 元, 减少比例为 61.81%, 主要系应付审计费减少所致。

(二十) 长期借款

1. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	37,325,085.00	---
合计	37,325,085.00	0.00

2010 年 3 月 4 日, 本公司与中行梅州分行签订 40,000,000.00 元固定资产借款合同(合同编号: GDK475230120100024), 用于电路板生产线技术改造项目, 借款期限为 60 个月, 自第一个实际提款日起算, 借款年利率为 5 年期贷款基准利率。借款条件为以本公司的土地使用权作为抵押(抵押合同编号: GDK475230120100011 号), 抵押期限自 2009 年 4 月 27 日至 2015 年 12 月 31 日。

上述抵押物情况详见附注九。

2. 长期借款期末余额比年初余额增加 37,325,085.00 元, 主要系本期新增借款所致。

(二十一) 其他非流动负债

1. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
梅州市财政局网站建设拨款	34,000.00	34,000.00
梅州市雁洋镇财管所基本建设拨款	150,000.00	150,000.00
梅州市财政局排污工程拨款	600,000.00	600,000.00
8 μ m 超薄铜箔产业化技术开发*	900,000.00	400,000.00
覆铜板生产线技改项目	200,000.00	200,000.00
铜特色产业基地服务平台开发	100,000.00	100,000.00
电子基材工程技术研发*	220,000.00	---
环保布基(复合基)覆铜板研发*	800,000.00	---

合计	3,004,000.00	1,484,000.00
----	--------------	--------------

* 详见附注五.(三十二)。

2. 其他非流动负债期末余额比年初余额增加 1,520,000.00 元, 增加比例为 102.43%, 主要系本期收到研发项目的政府拨款所致。

(二十二) 股本

项目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
1. 未上市流通股份	63,930,000.00	74.4	---	---	38,358,000.00	---	38,358,000.00	102,288,000.00	74.40
(1) 发起人股份	52,445,000.00	61.03	---	---	31,467,000.00	---	31,467,000.00	83,912,000.00	61.03
其中:	---	---	---	---	---	---	---	---	---
国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	52,445,000.00	61.03	---	---	31,467,000.00	---	31,467,000.00	83,912,000.00	61.03
(2) 募集法人股份	10,000,000.00	11.64	---	---	6,000,000.00	---	6,000,000.00	16,000,000.00	11.64
(3) 高管人员持股	1,485,000.00	1.73	---	---	891,000.00	---	891,000.00	2,376,000.00	1.73
未上市流通股合计	63,930,000.00	74.4	---	---	38,358,000.00	---	38,358,000.00	102,288,000.00	74.40
2. 已上市流通股份	22,000,000.00	25.6	---	---	13,200,000.00	---	13,200,000.00	35,200,000.00	25.60
(1) 人民币普通股	22,000,000.00	25.6	---	---	13,200,000.00	---	13,200,000.00	35,200,000.00	25.60
(2) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
已上市流通股合计	22,000,000.00	25.6	---	---	13,200,000.00	---	13,200,000.00	35,200,000.00	25.60
合计	85,930,000.00	100	---	---	51,558,000.00	---	51,558,000.00	137,488,000.00	100.00

股本变动详见附注一。

本次股本变更业经立信大华会计师事务所有限公司以立信大华验字[2010]049 号验资报告

验证。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	252,676,314.64	-	51,558,000.00	201,118,314.64
合计	252,676,314.64	-	51,558,000.00	201,118,314.64

资本公积股本溢价减少系本公司 2010 年 5 月根据 2009 年年度股东大会决议，以期初总股本 85,930,000 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，计为 51,558,000 元。转增后，资本公积余额为 201,118,314.64 元。

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,637,518.04	-	-	12,637,518.04
合计	12,637,518.04	-	-	12,637,518.04

(二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	115,077,915.04	
加：年初数调整	---	
本期年初余额	115,077,915.04	
加：本期归属于母公司的净利润	13,001,298.27	
减：提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
加：其他转入	---	
加：盈余公积弥补亏损	---	
本期年末余额	128,079,213.31	

(二十六) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,337,821.43	78,267,079.62	98,546,780.39	69,240,652.07
其他业务	---	---	---	---
合计	101,337,821.43	78,267,079.62	98,546,780.39	69,240,652.07

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板	84,676,314.51	65,610,281.88	67,858,061.20	47,235,313.08
覆铜箔板	12,656,158.76	9,664,642.98	20,509,798.61	15,191,280.40
铜箔	1,236,218.81	867,468.80	5,794,909.45	3,646,461.09
木浆纸	2,769,129.35	2,124,685.96	4,384,011.13	3,167,597.50
合计	101,337,821.43	78,267,079.62	98,546,780.39	69,240,652.07

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地 区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
香港	930,593.04	824,469.38	379,345.91	325,782.27
华东	6,968,434.50	5,331,894.19	13,494,190.80	9,365,850.44
华南	92,082,256.54	71,064,552.88	83,193,124.11	58,518,645.34
华中	1,329,614.27	1,024,919.56	1,480,119.57	1,030,374.02
西南	26,923.08	21,243.61	---	---
合 计	101,337,821.43	78,267,079.62	98,546,780.39	69,240,652.07

3. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	8,581,604.75	8.47%
第二名	6,501,694.43	6.42%
第三名	4,553,455.16	4.49%
第四名	4,446,459.76	4.39%
第五名	4,080,593.58	4.03%

(二十七) 营业税金及附加

项目	计税标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	详见附注三	326.93	367,167.52
教育费附加	详见附注三	108.98	220,534.33

合计		435.91	587,701.85
----	--	--------	------------

营业税金及附加本期发生额比上期发生额减少 587,265.94 元，减少比例 99.93%，主要系本期应缴的增值税减少所致。

（二十八）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,758,200.00	3,030,645.24
减：利息收入	712,010.08	27,624.50
汇兑损益	5,169.98	---
手续费	17,814.82	192,555.39
其他	5,582.30	1,492.50
合计	1,074,757.02	3,197,068.63

财务费用本期发生额比上期发生额减少 2,122,311.61 元，减少比例 66.38%，主要系本期借款减少导致利息支出下降，同时增加募集资金存款利息收入所致。

（二十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,009,265.72	1,140,260.03
合计	1,009,265.72	1,140,260.03

（三十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助*	780,000.00	2,080,000.00
其他	14,695.00	
合计	794,695.00	2,080,000.00

*详见附注五.（三十二）。

（三十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	---
其他		---
合计	100,000.00	---

（三十二）政府补助
与资产相关的政府补助：

政府补助的种类及项目	以前年度计入损益的金额	计入 2010 年度损益的金额	计入 2009 年度损益的金额	尚需递延的金额
梅州市财政局网站建设拨款	---	---	---	34,000.00
梅州市雁洋镇财管所基本建设拨款	---	---	---	150,000.00
梅州市财政局排污工程拨款	---	---	---	600,000.00
8 μ m 超薄铜箔产业化技术开发*1	---	---	---	900,000.00
覆铜板生产线技改项目	---	---	---	200,000.00
铜特色产业基地服务平台开发	---	---	---	100,000.00
电子基材工程技术研发*2	---	---	---	220,000.00
环保布基(复合基)覆铜板研发*3	---	---	---	800,000.00
合计	---	---	---	3,004,000.00

2. 与收益相关的政府补助:

政府补助的种类及项目	本期发生额	上期发生额
梅州市雁洋镇财管所发行费用补贴		1,000,000.00
梅市财政局财政贴息*4	630,000.00	1,000,000.00
2008 年度纳税突出贡献奖		10,000.00
2008 年度省名牌产品奖		70,000.00
社保补贴款*5	150,000.00	199,064.32
高新奖		100,000.00
合计	780,000.00	2,379,064.32

*1 根据梅市财企字[2009]106 号《关于下达 2009 年省建设现代产业体系创新滚动计划切块项目资金(第一批)的通知》，本公司于 2010 年上半年取得县财政局 8 μ m 超薄铜箔产业化技术开发拨款 50 万元。

*2 根据梅市财企字[2009]140 号《关于下达 2009 年第三批省级科技产业技术研究与开发资金的通知》，本公司于 2010 年上半年度取得电子基材工程技术研发费 22 万元。

*3 根据粤财教[2009]223 号《关于下达 2009 年省部产学研合作引导项目经费(第二批)的通知》，本公司于 2010 年上半年度取得环保布基(复合基)覆铜板研发费 80 万元。

*4 根据梅市财企字[2009]66 号《关于下达 2009 年省中小企业专项资金政银企合作项目资金(第一批)的通知》，本公司于 2010 年上半年度取得财政贴息 63 万元。

*5 根据粤人社发[2010]75 号《关于进一步做好减轻企业负担就业局势有关工作的通知》，本公司 2010 年上半年度取得社保补贴款 15 万元。

(三十三) 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期应纳税所得税额	2,754,544.07	3,626,065.91
其中：当年产生的应纳税所得税额	2,754,544.07	3,560,161.92
本年调整以前年度所得税金额	0.00	65,903.99
递延所得税费用	-138,798.65	-181,113.37
其中：当期产生的递延所得税	-138,798.65	-181,113.37
本年调整以前年度递延所得税金额	---	---
税率变动的的影响	---	---
合计	2,615,745.42	3,444,952.54

(三十四) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 外币财务报表折算差额	-211.70	10.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	-211.70	10.15
合计	-211.70	10.15

(三十五) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用补贴		1,000,000.00
财政贷款贴息	630,000.00	1,000,000.00
往来款		17,763.58
银行存款利息	712,010.08	27,624.50
社保补贴	150,000.00	---
纳税贡献及名牌产品奖		80,000.00
科学技术局产业技术开发拨款	500,000.00	
电子基材工程技术研发	220,000.00	
环保布基(复合基)覆铜板研发	800,000.00	
合计	3,012,010.08	2,125,388.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	243,801.60	

承兑汇票贴息、银行手续费	26,916.80	194,047.89
其他付现费用	1,315,285.93	1,093,441.23
运输费	755,882.75	305,789.25
捐赠支出	100,000.00	
往来款	137,546.65	520,917.01
合 计	2,579,433.73	2,114,195.38

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市申报中介机构费用	-	1,243,383.12
合 计	-	1,243,383.12

4. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,093,972.21	18,508,077.44
加：资产减值准备	1,009,265.72	1,140,260.03
固定资产折旧	17,232,025.91	9,671,739.12
无形资产摊销	164,486.20	6,287.50
财务费用（收益以“-”号填列）	1,786,767.10	3,030,645.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,798.65	-181,113.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,264,564.10	1,361,046.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,643,059.92	-18,984,657.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,796,847.71	8,455,724.71
其 他	0.00	---
经营活动产生的现金流量净额	-1,963,057.82	23,008,009.36
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	112,577,614.00	39,234,997.57
减：现金的期初余额	154,600,183.86	24,021,038.21

加：现金等价物的期末余额		---
减：现金等价物的期初余额		---
现金及现金等价物净增加额	-42,022,569.86	15,213,959.36

5. 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	112,577,614.00	39,234,997.57
其中：库存现金	91,673.32	177,111.43
可随时用于支付的银行存款	112,485,940.68	36,374,467.21
可随时用于支付的其他货币资金	---	2,683,418.93
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	112,577,614.00	39,234,997.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

六、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况

（金额单位：万元）

关联方名称	持股比例	与公司的关系
梁俊丰(自然人) *	33.74%	本公司控股股东，实际控制人之一
梁健锋(自然人)	25.45%	本公司控股股东，实际控制人之一

* 梁俊丰为梁健锋之胞兄。

2. 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权例	决 比	组织机 构代码
超华电路板公司	控股子 公司	有限公司	梅县雁洋 镇	梁俊丰	工业	300.00	95%	95%		6179223 9-8

超华绝缘材料公司	控股子公司	有限公司	梅县雁洋镇	梁健锋	工业	1,688.00	75%	75%	72476030-4
超华香港公司	全资子公司	有限公司	香港	梁健锋	服务	USD1 万元	100%	100%	38919007-000-01-08-8

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
王新胜	董事、梁俊丰的妹夫、核心技术人员、股东	---
周佩君	董事、副总经理、核心技术人员、股东	---
温带军	董事、核心技术人员、股东	---
梁灶盛	董事	---
熊永忠	独立董事	---
张 炯	独立董事	---
孔维民	独立董事	---
杨忠岩	监事会主席、核心技术人员	---
张滨	监事	---
武天祥	副总经理、核心技术人员	---
韩新明	董事会秘书	---
汪力军	财务总监	---
钟伟平	核心技术人员	---

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占该项目百分比%	金额	占该项目百分比%
梁健锋	243,801.60	100	75,000.00	100
合计	243,801.60	100	75,000.00	100

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、短期借款					
梁俊丰	本公司	20,000,000.00	2009.11.30	2010.11.30	否

梁俊丰	本公司	10,000,000.00	2010.5.14	2011.5.14	否
二、应付票据					
梁俊丰	本公司	784,000.00	2010.1.15	2010.7.15	否
梁俊丰	本公司	448,708.30	2010.1.20	2010.7.20	否
梁俊丰	本公司	509,130.00	2010.1.26	2010.7.26	否
梁俊丰	本公司	680,226.00	2010.2.2	2010.8.2	否
梁俊丰	本公司	3,203,014.00	2010.2.4	2010.8.4	否
梁俊丰	本公司	2,267,800.00	2010.3.8	2010.9.8	否
梁俊丰	本公司	1,381,305.50	2010.3.18	2010.9.18	否
梁俊丰	本公司	3,405,117.50	2010.4.9	2010.10.9	否
梁俊丰	本公司	732,444.29	2010.6.8	2010.12.8	否
梁俊丰	本公司	2,387,617.80	2010.6.22	2010.12.22	否

4. 本公司向关联方管理人员支付报酬： (单位：人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
报酬合计	112.68	83.48

七、或有事项

本报告期内，公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1. 截至 2010 年 6 月 30 日止，公司尚有已签合同(主要为工程施工)未付的约定资本项目支出共计约人民币 3,334.70 万元。

九、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的资产净值				
机器设备	---	---	---	---
房屋建筑物	---	---	---	---
无形资产-土地使用权	23,413,408.98	---	---	23,413,408.98
合计	23,413,408.98	-	-	23,413,408.98

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内无需说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期内无需说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内 (含 1 年)	103,551,909.93	94.57	5,177,595.49	5	77,880,091.75	92.48	3,894,004.59	5
1-2 年 (含 2 年)	5,941,850.04	5.43	1,188,370.01	20	6,337,308.87	7.52	1,267,461.77	20
2-3 年 (含 3 年)	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	109,493,759.97	100	6,365,965.50		84,217,400.62	100	5,161,466.36	

(2) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下:

客户类别	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	84,219,369.31	76.92	4,723,117.36	5.61	42,083,762.92	49.97	2,485,233.74	5.91
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
三、其他不重大	25,274,390.66	23.08	1,642,848.14	6.52	42,133,637.70	50.03	2,676,232.62	6.35
合计	109,493,759.97	100	6,365,965.50		84,217,400.62	100	5,161,466.36	

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010 年 1-6 月	5,161,466.36	1,204,499.14	---	---	6,365,965.50

3. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
4. 本期无实际核销的应收账款。
5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
6. 期末应收账款无关联方欠款。
7. 期末应收账款中欠款金额前五名款

债务人排名	与公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	客户	6,713,173.88	1 年以内	6.13
第二名	客户	5,899,210.48	1 年以内	5.39
第三名	客户	4,728,083.36	1 年以内	4.32
第四名	客户	4,485,323.96	1 至两年	4.10
第五名	客户	3,985,600.25	1 年以内	3.64

(二)其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内 (含 1 年)	3,624,946.21	99.54	8,595.76	0.24	7,425,334.03	99.77	9,229.60	0.12
1-2 年(含 2 年)	16,849.23	0.46	3,369.84	20	16,849.23	0.23	3,369.84	20
合计	3,641,795.44	100	11,965.60		7,442,183.26	100	12,599.44	

(2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一、单项金额重大	2,530,501.52	69.48	---	---	6,409,101.64	86.12	---	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---

三、其他不重大	1,111,293.92	30.52	11,965.60	1.08	1,033,081.62	13.88	12,599.44	1.22
合计	3,641,795.44	100	11,965.60		7,442,183.26	100	12,599.44	

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
2010年1-6月	12,599.44		633.84		11,965.60

3. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全部或部分收回的其他应收款。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 期末其他应收关联方公司款项：

客户名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
超华电路板公司	子公司	往来款	2,530,501.52	1 年以内	69.48
超华香港公司	子公司	往来款	823,456.56	1 年以内	22.61

7. 期末其他应收款中欠款金额前五名：

债务人排名	与公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	子公司	往来款	2,530,501.52	1 年以内	69.48
第二名	子公司	往来款	823,456.56	1 年以内	22.61
第三名	员工	个人借款	134,743.94	1 年以内	3.70
第四名	公司市场部	备用金	50,000.00	1 年以内	1.37
第五名	非关联方	专项维修基金	35,182.19	1 年以内	0.97

（三）长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股	22,438,749.46	---	22,438,749.46	---

股权投资				
合计	22,438,749.46	---	22,438,749.46	---

对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超华绝缘材料公司	19,188,244.03	19,188,244.03	---	---	19,188,244.03
超华电路板公司	2,850,000.00	3,180,383.43	---	---	3,180,383.43
超华香港公司	70,122.00	70,122.00	---	---	70,122.00
合计	22,108,366.03	22,438,749.46	---	-	22,438,749.46

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,148,330.30	75,896,457.47	97,298,974.32	69,803,130.70
其他业务	388,546.44	388,552.37	76,786.34	76,786.34
合计	99,536,876.74	76,285,009.84	97,375,760.66	69,879,917.04

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
印制电路板	82,478,037.04	62,835,894.94	65,096,135.00	46,248,353.66
覆铜箔板	12,401,023.96	9,804,486.63	21,916,924.72	16,633,724.43
铜箔	1,421,030.78	1,052,280.77	5,860,447.91	3,711,999.55
木浆纸	2,848,238.52	2,203,795.13	4,425,466.69	3,209,053.06
合计	99,148,330.30	75,896,457.47	97,298,974.32	69,803,130.70

2. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
---------	----------	----------------

第一名	8,581,604.75	8.62%
第二名	6,501,694.43	6.53%
第三名	4,553,455.16	4.57%
第四名	4,446,459.76	4.47%
第五名	4,080,593.58	4.10%

十三、非经常性损益

项 目	金 额
1. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	780,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,305.00
小 计	694,695.00
减：少数股东损益影响金额	30,880.31
减：所得税的影响数	120,673.75
合 计	543,140.94

十四、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	8.77%	2.75%	9.18%	0.0946	0.1334	0.0946	0.1334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	7.93%	2.63%	8.29%	0.0906	0.1206	0.0906	0.1206

十五、半年报资料内幕信息知情人

所属单位	姓名	身份证号	职务	获取信息时间	获取资料名称
超华科技	梁俊丰	440301196311053831	董事长	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	梁健锋	440301196509304456	总经理	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	王新胜	441402196804090211	董 事	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	周佩君	110104195208282553	董事、副总经理	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	温带军	441421197512184017	董 事	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	梁灶盛	44142119531129531X	董 事	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	熊永忠	440111196808095414	独立董事	2010 年 08 月 10 日	半年报资料
超华科技	张 炯	510212197007021612	独立董事	2010 年 08 月 10 日	半年报资料
超华科技	孔维民	440301195503245630	独立董事	2010 年 08 月 10 日	半年报资料
超华科技	杨忠岩	211202196801261771	监事会主席	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	张 滨	441421197201084035	监 事	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	吴茂强	441421195102040011	职工监事	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	韩新明	612301195905210610	董事会秘书	2010 年 07 月 15 日	半年报资料
超华科技	汪力军	522227197403180015	财务总监	2010 年 07 月 15 日	半年报资料
超华科技	吴寿强	441426196209120034	副总经理	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	武天祥	61010419600914613X	副总经理	2010 年 08 月 01 日	半年报资料
超华科技	王勇强	441402196108300211	证券事务代表	2010 年 07 月 15 日	半年报资料
超华科技	沈 静	420984198411011021	证券事务代表助理	2010 年 07 月 15 日	半年报资料
超华科技	黄 晔	612322196504222019	审计部经理	2010 年 07 月 15 日	半年报财务资料
超华科技	黄 慧	441421198705190020	审计部	2010 年 07 月 15 日	半年报财务资料
超华科技	杨 珊	441402198507300728	审计部	2010 年 07 月 15 日	半年报财务资料
超华科技	房 威	460030196305026617	财务部经理	2010 年 07 月 15 日	半年报财务资料
超华科技	梁新贤	441421196812134834	财务部	2010 年 07 月 15 日	半年报财务资料
超华科技	伍晓梅	441421197712114427	财务部	2010 年 07 月 18 日	半年报财务资料
超华科技	何秋林	441421198311065526	财务部	2010 年 07 月 18 日	半年报财务资料
南京证券	高金余	320911197103011517	保荐代表人	2010 年 08 月 10 日	半年报资料

十六、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2010 年 8 月 13 日批准报出。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人梁俊丰先生签名的 2010 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人梁俊丰先生、主管会计工作负责人汪力军及会计机构负责人房威签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

广东超华科技股份有限公司董事会

董事长：梁俊丰

2010 年 8 月 14 日