



## 2011年半年度报告

股票简称：超华科技

股票代码：002288

披露日期：2011年8月16日

## 重要提示

1. 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。

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](http://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。

2. 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

3. 公司负责人梁俊丰、主管会计工作负责人顾永青及会计机构负责人（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。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会工作报告	8
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告	17
第八节	备查文件	90

## 第一节 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

中文简称：超华科技

英文缩写：CHAOHUA TECH

二、公司法定代表人：梁俊丰

三、联系人和联系方式

股票简称	超华科技	
股票代码	002288	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王勇强	沈静
联系地址	深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 1312 室	深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 1312 室
电话	0755-83432838	0755-83433898
传真	0755-83433868	0755-83432658
电子信箱	wyq@chaohuatech.com	002288@chaohuatech.com

四、公司注册地址：广东省梅县雁洋镇松坪村

公司办公地址：广东省梅县雁洋镇超华工业园

邮政编码：514759

互联网网址：www.chaohuatecho.com

电子信箱：[szch168@chaohuatech.com](mailto:szch168@chaohuatech.com)

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：广东省梅县雁洋镇超华工业园证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：超华科技

股票代码：002288

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	898,469,116.70	707,244,482.26	27.04%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	485,048,505.36	487,308,005.19	-0.46%
股本 (股)	164,985,600.00	137,488,000.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.94	3.54	-16.95%
	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 (元)	131,708,374.67	101,337,821.43	29.97%
营业利润 (元)	15,662,106.24	15,015,022.63	4.31%
利润总额 (元)	16,647,106.24	15,709,717.63	5.97%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	11,494,648.95	13,001,298.27	-11.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	10,793,398.95	12,458,157.33	-13.36%
基本每股收益 (元/股)	0.0697	0.0788	-11.55%
稀释每股收益 (元/股)	0.0697	0.0788	-11.55%
加权平均净资产收益率 (%)	2.33%	2.75%	-0.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.19%	2.63%	-0.44%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-21,823,906.96	-1,963,057.82	1,011.73%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.13	-0.01	1,011.73%

### 2、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	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,000.00	
少数股东权益影响额	-37,500.00	
所得税影响额	-246,250.00	
合计	701,250.00	-

## 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	97,488,000	70.91%			19,497,600	19,497,600	116,985,600	70.91%
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	11,800,000	8.58%			2,360,000	2,360,000	14,160,000	8.58%
其中：境内非国有法人持股	11,200,000	8.15%			2,240,000	2,240,000	13,440,000	8.15%
境内自然人持股	600,000	0.44%			120,000	120,000	720,000	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	85,688,000	62.32%			17,137,600	17,137,600	102,825,600	62.32%
二、无限售条件股份	40,000,000	29.09%			8,000,000	8,000,000	48,000,000	29.09%
1、人民币普通股	40,000,000	29.09%			8,000,000	8,000,000	48,000,000	29.09%
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	137,488,000	100.00%			27,497,600	27,497,600	164,985,600	100.00%

### 1、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						10,685
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%	55,660,800	55,660,800	0	
梁健锋	境内自然人	25.46%	42,000,000	42,000,000	26,500,000	
深圳市东方富海投资管理有限公司	境内非国有法人	4.65%	7,680,000	7,680,000	0	
上海三生创业投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	5,760,000	5,760,000	0	
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.14%	3,536,283	0	0	
昆仑信托有限责任公司-慧普永信一号	境内非国有法人	1.19%	1,958,880	0	0	
王新胜	境内自然人	1.06%	1,747,200	1,747,200	0	
梁健坤	境内自然人	0.46%	761,280	0	0	

周佩君	境内自然人	0.45%	748,800	748,800	0
钟春晓	境内自然人	0.39%	637,044	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
重庆国际信托有限公司-润丰柒号证券投资集合资金信托计划		3,536,283		人民币普通股	
昆仑信托有限责任公司-慧普永信一号		1,958,880		人民币普通股	
梁健坤		761,280		人民币普通股	
钟春晓		637,044		人民币普通股	
汪培忠		600,000		人民币普通股	
李博		552,000		人民币普通股	
徐阳		336,000		人民币普通股	
刘晚霞		314,827		人民币普通股	
龚亮		289,648		人民币普通股	
徐金娣		259,920		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		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。除上述关联关系外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			

#### 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	本期减持股份数量	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	46,384,000	9,276,800	0	55,660,800	55,660,800	55,660,800	公积金转股
梁健锋	副董事长、 总经理	35,000,000	7,000,000	0	42,000,000	42,000,000	42,000,000	公积金转股
周佩君	董事	624,000	124,800	0	748,800	748,800	748,800	公积金转股
温带军	董事	448,000	89,600	0	537,600	537,600	537,600	公积金转股
梁灶盛	董事	80,000	16,000	0	96,000	96,000	96,000	公积金转股
吴寿强	董事、副 总经理	0	0	0	0	0	0	
孔维民	独立董事	0	0	0	0	0	0	
温威京	独立董事	0	0	0	0	0	0	
陈志刚	独立董事	0	0	0	0	0	0	
杨忠岩	监事	96,000	19,200	0	115,200	115,200	115,200	公积金转股
吴茂强	监事	160,000	32,000	0	192,000	192,000	192,000	公积金转股
张滨	监事	0	0	0	0	0	0	
韩新明	董事会秘书、 副总经理	480,000	96,000	0	576,000	576,000	576,000	公积金转股
顾永青	财务总监	0	0	0	0	0	0	

## 第五节 董事会报告

### 一、 总体经营情况分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2011年上半年，国内外经济形势复杂多变，以希腊为典型的欧洲主权债务危机和美国经济疲弱及失业率上升等因素影响，但因各国经济利好数据纷纷出台，经济二次探底没有成为现实，世界经济实现了艰难的复苏性增长。与此同时，随着各国经济复苏差距和不同步的拉大，主要经济体国家经济与金融政策协调出现分化，世界经济未来的不确定性和风险因素增多。受外部经济大环境影响，国际大宗商品交易价格大幅上涨，国内各种原材料价格上涨迅速，人员工资也大幅上升，共同推动了生产成本的上升，挤压了生产经营利润空间。全球PCB行业呈现出明显回暖回稳迹象，但随之而来的通胀压力，企业面临着原材料的大幅上升和人工工资的攀升局面。由于本公司募集资金项目尚在建设期，产能受限，给公司经营带来了较大的困难。报告期内，公司在董事会的领导下，围绕既定战略目标，坚持以主营业务为核心，抓紧推进募集资金项目的建设，电解铜箔处理线设备技术升级的改造，有效的提高了产品的质量和生产效率。通过调整公司内部结构，优化资源配置，进一步增强企业应对市场变化的能力和经营能力，实现经营业绩稳步增长。

2011年1-6月，公司实现营业总收入131,708,374.67元，同比增长29.97%。由于受材料成本和人工成本上升的不利影响，利润总额，归属于上市公司股东的净利润分别较上年增长5.97%和下降11.59%。

#### (二) 报告期内主要经营情况

**1、公司的主营业务范围是：**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（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

#### 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	13,170.84	10,470.75	20.50%	29.97%	33.78%	-2.27%
主营业务分产品情况						
印制电路板	10,743.58	8,577.14	20.16%	26.88%	30.73%	-2.36%



覆铜箔板	2,211.96	1,732.40	21.68%	74.77%	79.25%	-1.96%
铜箔	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	
木浆纸	215.30	161.22	25.12%	-22.25%	-24.12%	1.85%
合计	13,170.84	10,470.75	20.50%	29.97%	33.78%	-2.27%

## 二、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	67.87	-27.07%
华东	1,293.74	85.66%
华南	10,853.76	17.87%
华北	379.83	0.00%
华中	43.08	-67.60%
西北	0.00	0.00%
西南	532.56	19,680.94%
合计	13,170.84	29.97%

### 1、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

#### (1) 从产品结构变化分析

2011年1-6月，公司主营业务收入13,170.84万元，同比增长20.50%，增长主要原因是今年6月收购三祥多层电路板公司55%股权，并以6月份合并了当月的营业收入1,771.21万元；主营业务来源仍为印制电路板、覆铜箔板的销售。报告期内，公司除合并三祥公司增加了印制电路板的销售，其销售收入同比增长26.88%，同时加大了覆铜箔板的销售，其销售收入同比增长74.77%。

#### (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占92%以上，与上年同期相比未发生明显变化。

### 2、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20.50%，同比下降2.27个百分点。主要原因为报告期内主要原材料的价格和人工成本同大幅度上升，引起产品成本上升而导致毛利率下降。

### 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

从利润构成来说，本报告期仍来源于主营业务，营业利润占利润总额的比例仍为90%以上，与上年同期相比未发生明显变化。

### 三、董事会下半年的经营计划

下半年，公司将抓住国内电子信息产品发展的时机，加快产品开发及募投项目的生产进程，进一步优化生产流程，继续提升产品质量，提高生产和经营效益，有效控制费用的增长，加快国内外市场开拓，保障全年经营目标的顺利实现。三、募集资金使用情况

### 四、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		24,317.36		本报告期投入募集资金总额		2,377.31					
报告期内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		0.00		已累计投入募集资金总额		21,151.97					
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
扩建年产能力240万平方米环保布基覆铜箔板工程	是	14,322.00	17,941.00	377.31	12,851.97	71.63%	2011年06月30日	0.00	是	否	
承诺投资项目小计	-	14,322.00	17,941.00	377.31	12,851.97	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-	6,300.00	6,300.00		6,300.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	8,300.00	8,300.00	2,000.00	8,300.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	22,622.00	26,241.00	2,377.31	21,151.97	-	-	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										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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	适用
	本公司2010年9月25日召开第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整募集资金项目使用额度的议案》，调整如下：1、将募投项目为年产240万平米的环保布覆铜板工程所需的厂房5000平米，增加到15981平米，生产厂房建筑投资项目原来为1015万元，现调整为2100万元；2、技术用房改为行政、科研综合楼，面积由1000平米扩展到7440平米，建设投资原为100万元，现调整为1500万元；3、原计划1000平米的职工宿舍投资额为80万元，现将宿舍扩展到8000平米，不使用募集资金，全部改为自筹资金建设；4、新增基建面积3000平米的污水池，预算新增基建费用549万元；5、对项目设备进行调整，增加污水处理系统和一些辅助设备，新增投资1031万元；6、原计划项目投资中有366万元的银行贷款利息，由于募集资金超出当初立项的预期，不需向银行贷款，相应也减少该笔利息支出的发生。
募集资金投资项目	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、本公司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了《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》，同意公司使用部分闲置募集资金2,000万元补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过6个月，该计划于2010年5月27日实施，2010年11月19日，本公司归还了上述款项；2、本公司2010年12月26日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《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》，同意公司使用部分闲置募集资金2,000万元补充公司流动资金，使用期限不超过6个月，该计划于2010年12月28日实施，2011年6月27日，本公司归还了上述款项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	募集资金项目尚在建设中
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2011年06月30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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## 2、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于30%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-29.00%	~~	1.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	17,909,500.25		
业绩变动的原因说明	由于材料成本和人工成本的上升，母公司1-9月的净利润比去年同期有所下降；第三季度子公司三祥公司的报表纳入合并范围，净利润可能略有上升。			

## 五、投资者关系管理

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，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

（一）公司董事会秘书韩新明先生是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

（二）报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，详细回复投资者来电，同时积极主动的联系投资者，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流。

(三) 报告期内, 公司通过投资者关系互动平台与投资者进行了交流互动。认真回复投资者问题, 最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

通过上述活动, 公司在法律法规规定范围内通过各种创新形式, 增强了与投资者之间的交流与沟通, 进一步提高了公司投资者关系管理的工作水平。

#### 六、董事履行职责的情况

报告期内, 公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求, 诚实守信、勤勉、独立的履行职责, 积极出席公司相关的会议, 认真审议各项董事会议案, 忠于公司和股东的利益, 保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善, 依法召集、主持董事会会议, 从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常召开, 并积极督促公司执行董事会会议形成的决议; 同时, 公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件, 充分保证了各董事的知情权。

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度, 认真负责地参加了公司报告期内的董事会, 认真履行作为独立董事应承担的职责。报告期内, 独立董事对公司的定期报告、关联交易等议案进行了客观公正的评判, 对公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极的作用。

#### 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
梁俊丰	董事长	3	3	0	0	0	否
梁健锋	董事、总经理	3	3	0	0	0	否
周佩君	董事	3	3	0	0	0	否
温带军	董事	3	3	0	0	0	否
梁灶盛	董事	3	3	0	0	0	否
吴寿强	董事、副总经理	3	3	0	0	0	否
孔维民	独立董事	3	3	0	0	0	否
温威京	独立董事	3	3	0	0	0	否
陈志刚	独立董事	3	3	0	0	0	否

#### 2011年1-6月年董事会会议召开情况

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

七、公司董事会召开情况 报告期内，公司共召开 3 次董事会会议，具体情况如下：

会议名称	会议时间	审议议案
第三届董事会第五次会议	2011年4月21日	一、审议通过了《2010年度总经理工作报告》；二、审议通过了《2010年度董事会工作报告》；三、审议通过了《公司2010年年度报告及摘要》；四、审议通过了《公司2010年利润分配方案》；五、审议通过了《公司2010年度财务决算报告》；六、审议通过了《公司2011年度财务预算报告》；七、审议通过了《公司募集资金2010年度使用情况专项报告》；八、审议通过了《公司2010年度内部控制自我评价报告》；九、审议通过了《关于聘请2011年度审计机构的议案》；十、审议通过了《公司2011年第一季度报告全文及正文》；十一、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；十二、审议通过了《关于召开公司2010年年度股东大会的议案》；
第三届董事会第六次会议	2011年5月20日	1、审议通过公司《关于受让子公司外方25%股权的议案》；2、审议通过公司《关于受让广州三祥多层电路有限公司55%股权的议案》
第三届董事会第七次会议	2011年6月30日	审议通过公司《使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》；

八、公司信息披露 报告期内，公司披露的信息情况：

公告编号	公告日期	公告名称
2011-001	2011-1-28	2011-001（业绩预告修正公告）
2011-002	2011-2-25	2011-002（业绩快报公告）
2011-003	2011-3-2	2011-003（变更联系电话的公告）

2011-004	2011-3-31	2011-004（广东超华科技股份有限公司股价异常波动停牌自查公告）
2011-005	2011-4-6	2011-005（股票交易异常波动自查及澄清公告）
2011-006	2011-4-14	2011-006（广东超华科技股份有限公司受让广州三祥多层电路有限公司55%股权公告）
2011-007	2011-4-25	2011-007（第三届第五次董事会决议公告）
2011-008	2011-4-25	2011-008（第三届第四次监事会决议公告）
2011-009	2011-4-25	2011-009（2010年度报告摘要）
2011-010	2011-4-25	2011-010（2010年度募集资金使用情况专项说明）
2011-011	2011-4-25	2011-011（2011年一季报正文）
2011-012	2011-4-25	2011-012（2010年度股东大会通知）
2011-013	2011-4-25	2011-013（关于举行2010年度网上业绩说明会的通知）
2011-014	2011-5-20	2011-014（三届六次董事会会议决议公告）
2011-015	2011-5-20	2011-015（2010年年度股东大会决议公告）
2011-016	2011-5-27	2011-016（关于公司股东股权质押的公告）
2011-017	2011-5-27	2011-017（超华科技关于签署收购广州三祥多层电路有限公司股权协议的公告）
2011-018	2011-6-1	2011-018（超华科技年产8000吨高精度电子铜箔工程储备项目公告）
2011-019	2011-6-5	2011-019（超华科技2010年度分红派息实施公告）
2011-020	2011-6-27	2011-020（关于受让广州三祥多层电路有限公司股权及其营业执照和公司章程变更的公告）
2011-021	2011-6-27	2011-021（广东超华科技股份有限公司关于用闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告）
2011-022	2011-6-30	2011-022（关于使用闲置募集资金补充流动资金的公告）
2011-023	2011-6-30	2011-023（三届四次董事会会议决议公告）
2011-024	2011-6-30	2011-024（三届五次监事会决议公告）

注：上述公告同时刊登于“巨潮资讯”网站（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会

会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东回避表决，公司关联交易公平合理，不存在损害中小股东利益的情形。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司董事、监事和经理层能够诚信、勤勉、尽责地履行权利、承担义务和责任，维护公司和全体股东的最大利益。公司将进一步按照相关法律、行政法规等不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

## 二、报告期公司利润分配方案

经立信大华会计师事务所有限公司审计，公司本年度实现净利润 19,962,627.14 元，根据《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,996,262.71 元；加上以前年度未分配利润 109,493,774.95 元，本年度实际可供投资者分配的利润为 127,460,139.38 元。

2010 年度利润分配预案为：以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 13748.8 万股，向全体股东每 10 股现金派发红利 1 元（含税），扣税后实际每 10 股派发红利 0.9 元，剩余利润结转以后年度分配。同时，拟以 2010 年末的总股本 137,488,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股，共计 27,497,600 股。

## 三、收购、出售资产及资产重组

### 1、收购资产

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
广州三祥多层电路有限公司	55%股权	2011年06月01日	3,630.00	226.62	0.00	否		是	是	否

### 2、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

2011年5月28日公司发布了关于签署收购广州三祥多层电路有限公司股权协议的公告，2011年6月广州市花都区经济贸易局已批复同意，广州市工商行政管理局已核发了新的营业执照。本公司已正式成为该公司的股东，股权比例 55%。本期财务报表合并了该公司 2011 年 6 月底的资产负债表，2011 年 6 月当月的利润表和现金流量表。该公司 2011 年 6 月底的资产总额为 12663 万元，净资产 3646 万元。该公司 6 月的营业收入 1771 万元，净利润 412 万元，归属于母公司所有者的净利润 227 万元。

### 3、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
------	-----	------	------

股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东超华科技股份有限公司、广州三祥多层电路有限公司	目标公司股东三祥贸易承诺本次转让实施完毕后3年内（2011年、2012年及2013年）的净利润作出如下承诺：2011最低净利润不低于人民币1600万元，2012最低净利润不低于人民币1900万元，2013最低经净利润不低于人民币2900万元。前述净利润以公司年度审计之会计师事务所予以审计，并由审计会计师事务所对此出具专项审核意见，若某一会计年度未能达到前述相应指标，差额部分将在公司该年度的年度财务报告公告后15日内，由三祥贸易及三祥新太电子有限公司向目标公司补足。	正在履行
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	梁俊丰、梁健锋及除瑞华信之外的其他股东	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。	在三十六个月内没有进行上市流通和转让。
其他承诺（含追加承诺）	广东超华科技股份有限公司	公司上市“首次公开发行A股招股意向书”计划2011年募集资金投资项目将正式投产。公司将力争实现募集资金投资项目2011年产销率90%，达产率50%以上。	正在履行，公司目前募集资金投资项目2011年6月设备安装完毕，进入设备调试试产准备工作。

#### 4、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	-5,348.78	-211.70
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-5,348.78	-211.70
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	-5,348.78	-211.70

## 第七节 财务报告

### 一、 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
------	--

### 二、 财务报表

#### 1、 资产负债表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	76,899,006.00	65,705,376.89	78,951,255.39	73,998,678.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	10,016,941.73	6,642,620.81	3,020,996.24	3,020,996.24
应收账款	142,863,892.29	97,378,313.94	105,603,826.79	104,651,164.53
预付款项	50,105,107.94	49,677,671.73	39,051,295.77	38,952,797.43
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	3,864,098.79	1,121,035.30	414,847.48	2,050,202.91
买入返售金融资产				
存货	160,250,617.51	124,251,822.18	90,278,543.91	88,748,484.58
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	443,999,664.26	344,776,840.85	317,320,765.58	311,422,324.14
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		58,888,749.46		22,438,749.46
投资性房地产				
固定资产	160,232,724.15	111,217,317.68	136,730,727.51	117,986,333.79
在建工程	246,199,894.62	246,199,894.62	226,333,149.39	226,333,149.39
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	23,863,632.53	23,587,514.19	23,922,730.25	23,830,092.77
开发支出				
商誉	19,678,731.40	0.00	1,014,898.63	0.00
长期待摊费用	2,452,379.59	67,125.64		
递延所得税资产	2,042,090.15	1,268,569.42	1,922,210.90	1,677,091.97
其他非流动资产				
非流动资产合计	454,469,452.44	441,229,171.01	389,923,716.68	392,265,417.38
资产总计	898,469,116.70	786,006,011.86	707,244,482.26	703,687,741.52
流动负债：				
短期借款	180,518,835.20	174,018,835.20	105,000,000.00	105,000,000.00
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	20,981,164.31	20,981,164.31	16,877,257.46	16,877,257.46
应付账款	116,919,867.15	49,426,171.18	52,425,722.23	51,598,546.92
预收款项	4,173,107.55	199,235.77	3,313,748.55	214,527.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,979,933.69	2,758,013.10	4,603,034.61	3,397,934.61

应交税费	-13,607,856.70	-15,141,077.82	-12,636,696.40	-12,725,471.91
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19,147,357.53	36,593,070.87	661,589.33	17,388,502.81
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	333,112,408.73	268,835,412.61	170,244,655.78	181,751,296.91
非流动负债：				
长期借款	48,867,085.00	39,867,085.00	39,867,085.00	39,867,085.00
应付债券				
长期应付款	5,204,686.55			
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,519,124.84	1,369,124.84	1,553,124.84	1,369,124.84
非流动负债合计	55,590,896.39	41,236,209.84	41,420,209.84	41,236,209.84
负债合计	388,703,305.12	310,071,622.45	211,664,865.62	222,987,506.75
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	164,985,600.00	164,985,600.00	137,488,000.00	137,488,000.00
资本公积	173,620,714.64	173,620,714.64	201,118,314.64	201,118,314.64
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	14,633,780.75	14,633,780.75	14,633,780.75	14,633,780.75
一般风险准备				
未分配利润	131,816,487.07	122,694,294.02	134,070,638.12	127,460,139.38
外币报表折算差额	-8,077.10		-2,728.32	
归属于母公司所有者权益合计	485,048,505.36	475,934,389.41	487,308,005.19	480,700,234.77
少数股东权益	24,717,306.22		8,271,611.45	
所有者权益合计	509,765,811.58	475,934,389.41	495,579,616.64	480,700,234.77
负债和所有者权益总计	898,469,116.70	786,006,011.86	707,244,482.26	703,687,741.52

## 2、 利润表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	131,708,374.67	112,774,253.10	101,337,821.43	99,536,876.74
其中：营业收入	131,708,374.67	112,774,253.10	101,337,821.43	99,536,876.74

利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	116,046,268.43	101,978,526.30	86,322,798.80	84,075,935.38
其中：营业成本	104,707,473.93	92,134,014.98	78,267,079.62	76,285,009.84
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	92,459.15	10,951.29	435.91	435.91
销售费用	3,640,683.51	3,464,420.45	2,347,554.00	2,341,074.00
管理费用	6,358,189.72	5,362,307.46	3,623,706.53	3,174,790.54
财务费用	3,858,856.05	3,733,078.82	1,074,757.02	1,070,759.79
资产减值损失	-2,611,393.93	-2,726,246.70	1,009,265.72	1,203,865.30
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）	15,662,106.24	10,795,726.80	15,015,022.63	15,460,941.36
加：营业外收入	1,000,000.00	800,000.00	794,695.00	630,000.00
减：营业外支出	15,000.00	15,000.00	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）	16,647,106.24	11,580,726.80	15,709,717.63	15,990,941.36
减：所得税费用	3,259,081.17	2,597,772.16	2,615,745.42	2,398,397.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,388,025.07	8,982,954.64	13,093,972.21	13,592,543.94
归属于母公司所有者的净利润	11,494,648.95	8,982,954.64	13,001,298.27	13,592,543.94
少数股东损益	1,893,376.12		92,673.94	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0697	0.0544	0.0788	0.0824
（二）稀释每股收益	0.0697	0.0544	0.0788	0.0824
七、其他综合收益	-5,348.78		-211.70	
八、综合收益总额	13,382,676.29	8,982,954.64	13,093,760.51	13,592,543.94

归属于母公司所有者的综合收益总额	11,489,300.17	8,982,954.64	13,001,086.57	13,592,543.94
归属于少数股东的综合收益总额	1,893,376.12	0.00	92,673.94	0.00

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 3、现金流量表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

2011年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	125,428,524.70	107,627,075.36	80,217,438.99	73,376,099.46
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	1,321,790.86	2,710,891.56	3,012,010.08	2,862,010.08
经营活动现金流入小计	126,750,315.56	110,337,966.92	83,229,449.07	76,238,109.54
购买商品、接受劳务支付的现金	121,518,391.70	107,952,949.56	68,901,101.82	67,434,208.84
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	18,364,376.18	15,079,893.65	10,739,182.55	8,712,331.62
支付的各项税费	2,945,963.97	2,081,211.86	2,972,788.79	1,856,095.21
支付其他与经营活动有关的现金	5,745,490.67	5,482,822.31	2,579,433.73	2,180,021.92
经营活动现金流出小计	148,574,222.52	130,596,877.38	85,192,506.89	80,182,657.59
经营活动产生的现金流量净额	-21,823,906.96	-20,258,910.46	-1,963,057.82	-3,944,548.05
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	21,713,795.95	21,339,436.98	65,625,623.43	65,625,623.43
投资支付的现金	18,150,000.00	18,150,000.00		
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	39,863,795.95	39,489,436.98	65,625,623.43	65,625,623.43
投资活动产生的现金流量净额	-39,863,795.95	-39,489,436.98	-65,625,623.43	-65,625,623.43
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	79,018,835.20	79,018,835.20	47,325,085.00	47,325,085.00
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	79,018,835.20	79,018,835.20	47,325,085.00	47,325,085.00
偿还债务支付的现金	10,415,071.65	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,696,536.30	17,563,789.32	1,758,200.00	1,758,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	28,111,607.95	27,563,789.32	21,758,200.00	21,758,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	50,907,227.25	51,455,045.88	25,566,885.00	25,566,885.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,875.55		-773.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,859,351.21	-8,293,301.56	-42,022,569.86	-44,003,286.48
加：期初现金及现金等价物余额	87,758,357.21	73,998,678.45	154,600,183.86	150,831,344.20
六、期末现金及现金等价物余额	76,899,006.00	65,705,376.89	112,577,614.00	106,828,057.72

## 4、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

2011半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	137,488,000.00	201,183,146.4			14,633,780.75		134,070,638.12	-2,728.32	8,271,611.45	495,579,616.64	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		115,077,915.04	-561.91	8,122,192.52	474,443,378.33		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	137,488,000.00	201,183,146.4			14,633,780.75		134,070,638.12	-2,728.32	8,271,611.45	495,579,616.64	85,930,000.00	252,676,314.64	0.00	0.00	12,637,518.04	0.00	115,077,915.04	-561.91	8,122,192.52	474,443,378.33		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,497,600.00	-27,497,600.00					-2,254,151.05	-5,348.78	16,445,694.77	14,186,194.94	51,558,000.00	-51,558,000.00			1,996,262.71		18,992,723.08	-2,166.41	149,418.93	21,136,238.31		
(一) 净利润							11,494,648.95		1,893,376.12	13,388,025.07							20,988,985.79		149,418.93	21,138,404.72		



(二) 其他综合收益								-5,348.78		-5,348.78								-2,166.41		-2,166.41
上述(一)和(二)小计						11,494,648.95		-5,348.78	1,893,376.12	13,382,676.29						20,988,985.79		-2,166.41	149,418.93	21,136,238.31
(三) 所有者投入和减少资本									14,552,318.65	14,552,318.65										
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									14,552,318.65	14,552,318.65										
(四) 利润分配						-13,748,800.00				-13,748,800.00				1,996,262.71		-1,996,262.71				
1. 提取盈余公积														1,996,262.71		-1,996,262.71				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-13,748,800.00				-13,748,800.00										
4. 其他																				

(五) 所有者权益内部结转	27,497,600.00	-27,497,600.00									51,558,000.00	-51,558,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,497,600.00	-27,497,600.00									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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	164,985,600.00	173,620,714.64			14,633,780.75		131,816,487.07	-8,077.10	24,717,306.22	509,765,811.58	137,488,000.00	201,118,314.64			14,633,780.75		134,070,638.12	-2,728.32	8,271,611.45	495,579,616.64

5、 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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	137,488,000.00	201,118,314.64			14,633,780.75		127,460,139.38	480,700,234.77	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		109,493,774.95	460,737,607.63
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	137,488,000.00	201,118,314.64			14,633,780.75		127,460,139.38	480,700,234.77	85,930,000.00	252,676,314.64			12,637,518.04		109,493,774.95	460,737,607.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,497,600.00	-27,497,600.00					-4,765,845.36	-4,765,845.36	51,558,000.00	-51,558,000.00			1,996,262.71		17,966,364.43	19,962,627.14
(一) 净利润							8,982,954.64	8,982,954.64							19,962,627.14	19,962,627.14
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							8,982,954.64	8,982,954.64							19,962,627.14	19,962,627.14
(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							-13,748,800.00	-13,748,800.00					1,996,262.71		-1,996,262.71	

1. 提取盈余公积													1,996,262.71		-1,996,262.71	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,748,800.00	-13,748,800.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	27,497,600.00	-27,497,600.00							51,558,000.00	-51,558,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,497,600.00	-27,497,600.00							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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	164,985,600.00	173,620,714.64			14,633,780.75		122,694,294.02	475,934,389.41	137,488,000.00	201,118,314.64			14,633,780.75		127,460,139.38	480,700,234.77

### 三、 报表附注

#### 1、 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数

2011年5月底本公司收购了广州三祥多层电路有限公司55%的股权，本期财务报表合并了该公司2011年6月底的资产负债表，2011年6月当月的利润表和现金流量表。该公司2011年6月底的资产总额为12663万元，净资产3646万元。该公司6月的营业收入1771万元，净利润412万元，归属于母公司所有者的净利润227万元。

#### 其他数据

##### 一、 资产减值准备明细表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,287,816.06	2,154,939.96	2,731,201.70		10,711,554.32
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	308,259.47				308,259.47
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	11,596,075.53	2,154,939.96	2,731,201.70		11,019,813.79

##### 二、 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	-2,611,393.93	1,009,265.72
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,611,393.93	1,009,265.72

### 三、应收款项

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	153,322,004.02	100.00%	10,458,111.73	6.82%	116,825,024.87	100.00%	11,221,198.08	9.61%
组合小计	153,322,004.02	100.00%	10,458,111.73	6.82%	116,825,024.87	100.00%	11,221,198.08	9.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	153,322,004.02	---	10,458,111.73	---	116,825,024.87	---	11,221,198.08	---

应收账款种类的说明：

- 1、无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款；
- 2、期末数含三祥公司应收账款余额 43876256.58 元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无	0.00	0.00	0.00%	无
合计	0.00	0.00	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	135,649,372.76	88.47%	6,334,708.06	85,652,234.36	73.32%	4,285,618.85
一至二年	15,830,245.74	10.32%	3,166,049.14	28,956,592.64	24.79%	5,791,318.53
二至三年	1,770,061.99	1.15%	885,031.00	2,143,874.34	1.84%	1,071,937.17
三年以上	72,323.53	0.05%	72,323.53	72,323.53	0.06%	72,323.53
三至四年	72,323.53	0.05%	72,323.53	72,323.53	0.06%	72,323.53
四至五年						
五年以上						
合计	153,322,004.02	100.00%	10,458,111.73	116,825,024.87	100.00%	11,221,198.08

(2) 本期转回或收回情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无	0	0	0.00	0.00
合计	---	---	0.00	0.00

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无	0.00	0.00	0.00%	无
合计	0.00	0.00	-	-

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的说明：

无
---

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
三祥新太电子有限公司	关联方	7,119,788.98	1年以内	4.64%
深圳市航嘉驰源电气股份有限公司	客户	5,319,186.77	1年以内	3.47%
景旺电子(深圳)有限公司	客户	5,236,120.51	1年以内	3.42%
深圳东志器材有限公司	客户	4,712,466.27	1年以内	3.07%
株洲南车时代电气股份有限公司印制电路事业部	客户	4,684,736.03	1年以内	3.06%
合计	-	27,072,298.56	-	17.66%

#### 四、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,117,541.38	100.00%	253,442.59	6.16%	481,465.46	100.00%	66,617.98	13.84%
组合小计	4,117,541.38	100.00%	253,442.59	6.16%	481,465.46	100.00%	66,617.98	13.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,117,541.38	---	253,442.59	---	481,465.46	---	66,617.98	---

其他应收款种类的说明:

- 1、期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款项;
- 2、期末数含三祥公司其他应收账款余额 3441697.28 元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无	0.00	0.00	0.00%	无
合计	0.00	0.00	-	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:



单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	3,950,420.89	95.94%	202,541.86	314,344.97	65.29%	15,717.25
一至二年	134,743.94	3.27%	26,948.79	134,743.94	27.99%	26,948.79
二至三年	16,849.23	0.41%	8,424.62	16,849.23	3.50%	8,424.62
三年以上	15,527.32	0.38%	15,527.32	15,527.32	3.23%	15,527.32
三至四年	15,527.32	0.38%	15,527.32	15,527.32	3.23%	15,527.32
四至五年						
五年以上						
合计	4,117,541.38	100.00%	253,442.59	481,465.46	100.00%	66,617.98

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无	0	0	0.00	0.00
合计	---	---	0.00	0.00

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无	0.00	0.00	0.00%	0 无
合计	0.00	0.00	-	-

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其他应收款的说明：

无
---

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
三祥新太电子有限公司	关联方	3,286,104.78	1年以内	79.81%
梅州市对外贸易经济合作局	非关联方	173,067.00	1年以内	4.20%
梁学刚	员工	150,271.26	1年以内	3.65%
深圳市大友数控设备有限公司	非关联方	137,290.00	1年以内	3.33%
中央金库	非关联方	79,634.29	1年以内	1.93%
合计	-	3,826,367.33	-	92.93%

## 五、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,526,345.81	80.88%	29,425,472.94	75.35%
1至2年	8,799,776.94	17.56%	8,846,837.64	22.65%
2至3年	657,180.09	1.31%	657,180.09	1.68%
3年以上	121,805.10	0.24%	121,805.10	0.31%
合计	50,105,107.94	100.00%	39,051,295.77	100.00%

预付款项账龄的说明：

- 1、本期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 2、本期末无预付关联方账款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东建滔积层板销售有限公司	供应商	14,140,875.00	1年以内	材料款
土地款	非关联方	8,408,392.32	1-2年	土地款
中船重工物资贸易集团广州有限公司	供应商	5,520,000.00	1年以内	材料款
惠州忠信化工有限公司	供应商	2,873,713.22	1年以内	材料款
四川省玻纤集团有限公司	供应商	1,303,957.42	1年以内	材料款
合计	-	32,246,937.96	-	-

预付款项主要单位的说明：

主要系本公司预付供应商析材料款及土地款。

(3) 预付款项的说明：

预付款项主要系本公司预付供应商析材料款及土地款。

## 六、 存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,232,962.60	0.00	62,232,962.60	27,108,428.63	0.00	27,108,428.63
在产品	5,032,472.46	0.00	5,032,472.46	914,925.46	0.00	914,925.46
库存商品	6,175,979.04	0.00	6,175,979.04	584,656.93	0.00	584,656.93
周转材料	86,809,203.41	0.00	86,809,203.41	61,670,532.89	0.00	61,670,532.89
消耗性生物资产		0.00			0.00	
合计	160,250,617.51	0.00	160,250,617.51	90,278,543.91	0.00	90,278,543.91

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	0	0	0.00%
库存商品	0	0	0.00%
在产品	0	0	0.00%
周转材料	0	0	0.00%
消耗性生物资产	0	0	0.00%

存货的说明：

- 1、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额
- 2、期末本公司估计存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。
- 3、期末数含三祥公司存货余额 34011365.85 元。

## 七、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,645,374.68	215,339.80	0.00	24,860,714.48
土地使用权	24,181,874.68	0.00	0.00	24,181,874.68
ERP 系统	463,500.00	0.00	0.00	463,500.00
生产用软件	0.00	215,339.80	0.00	215,339.80
二、累计摊销合计	722,644.43	274,437.52	0.00	997,081.95
土地使用权	722,644.43	243,585.52	0.00	966,229.95
ERP 系统	0.00	0.00	0.00	0.00
生产用软件	0.00	30,852.00	0.00	30,852.00
三、无形资产账面净值合计	23,922,730.25	-59,097.72	0.00	23,863,632.53
土地使用权	23,459,230.25	-243,585.52	0.00	23,215,644.73
ERP 系统	463,500.00	0.00	0.00	463,500.00
生产用软件	0.00	184,487.80	0.00	184,487.80
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
ERP 系统	0.00	0.00	0.00	0.00
生产用软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	23,922,730.25	-59,097.72	0.00	23,863,632.53
土地使用权	23,459,230.25	-243,585.52	0.00	23,215,644.73
ERP 系统	463,500.00	0.00	0.00	463,500.00
生产用软件	0.00	184,487.80	0.00	184,487.80

本期摊销额 274,437.52 元

无形资产的说明:

无形资产项目主要是土地使用权和生产用软件。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。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无
---

## 八、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备	形成来源
出资、收购股权形成的商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
其中：超华绝缘材料公司	814,241.72	0.00	0.00	814,241.72	0.00	初始投资
超华电路板公司	200,656.91	0.00	0.00	200,656.91	0.00	股权收购
三祥多层电路板公司	0.00	18,663,832.77	0.00	18,663,832.77	0.00	股权收购
合计	1,014,898.63	18,663,832.77	0.00	19,678,731.40	0.00	-

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，应列示商誉的计算过程

本期收购广州三祥公司，公司的投资成本与该公司净资产公允价值投资比例的差额确认为商誉。
--

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

<p>1、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。</p> <p>2、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。</p>
--

## 九、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
广东超华科技股份有限公司	梁俊丰	440301196311053831	董事长	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	梁健锋	440301196509304456	副董事长、总经理	2011年08月06日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	周佩君	110104195208282553	董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	温带军	441421197512184017	董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	梁灶盛	44142119531129531X	董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	吴寿强	441426196209120034	董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	孔维民	440301195503245630	独立董事	2011年08月10日	2011年度半年报

广东超华科技股份有限公司	温威京	441402194310150772	独立董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	陈志刚	420122197212070072	独立董事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	杨忠岩	211202196801261771	监事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	吴茂强	441421195102040011	监事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	张滨	441421197201084035	监事	2011年08月10日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	顾永青	630102197204232012	财务总监	2011年08月03日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	王勇强	441402196108300211	董事会秘书、副总经理	2011年08月03日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	沈静	420984198411011021	证券事务代表	2011年08月03日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	邵邦利	360424195110100051	审计经理	2011年08月04日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	房威	460030196305026617	财务部经理	2011年08月01日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	梁新贤	441421196812134834	财务部	2011年08月01日	2011年度半年报
广东超华科技股份有限公司	伍晓梅	441421197712114427	财务部	2011年08月04日	财务报表
广东超华科技股份有限公司	李欢	441421199104061121	物控部	2011年08月04日	财务报表
广东超华科技股份有限公司	何秋林	441421198311065526	财务部	2011年08月04日	财务报表
广东超华科技股份有限公司	杨珊	441402198507300728	审计部	2011年08月04日	财务报表
南京证券有限责任公司	高金余	320911197103011517	保荐代表人	2011年08月13日	2011年度半年报

## 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8月，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开发行股票的批复》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，公司以2009年12月31日的股份为基数，每10股转增6股，共转增51,558,000.00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137,488,000.00元。

2011年5月2日，经公司2010年年度股东大会决议，本公司2010年度权益分派方案为：以2010年12月31日总股本137,488,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税，扣税后，实际每10股派0.9元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

分红前本公司总股本为 137,488,000 股，分红后总股本增至 164,985,600 股。本方案于 2011 年 06 月 22 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 164,985,600.00 元。

2011 年 5 月 26 日，公司与广州三祥多层电路有限公司的股东广州市三祥贸易有限公司，就收购三祥多层电路有限公司股权事项达成一致并于签署《股权转让协议》，公司以人民币 3,630 万元收购三祥多层电路有限公司 55% 股权，收购完成后，三祥多层电路有限公司将成为公司控股子公司。

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

本公司及子公司梅县超华电子绝缘材料有限公司（以下简称“绝缘材料公司”）、梅县超华电路板有限公司（以下简称“超华电路板公司”）均采用人民币为记账本位币，子公司超华科技股份（香港）有限公司（以下简称“超华香港公司”）以港币为记账本位币。

### （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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年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，将本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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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

###### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确定依据、计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大是指金额在 100 万元以上。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，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。

###### 2. 按组合计提坏账准备应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定该信用风险组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的:

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%

### 3. 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

(1) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据:

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

(2) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## (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. 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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的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。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，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。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。

长期股权投资减值损失一经确认，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。具体的方式为：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此开票确认收入。

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 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期

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**

### **1. 会计政策变更**

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对会计政策进行了以下变更：

#### **①变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策**

变更前：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。

变更后：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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的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。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变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：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。

变更后：子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

### (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%，本公司一般货物出口执行“免、抵、退”政策，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%。

地方教育费附加为流转税额的 2%。（从 2011 年 1 月份开始计征）

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	本年度	上年度
本公司	*1	25%	15%
广东超华科技股份有限公司深圳分公司	*2	24%	24%
绝缘材料公司		25%	25%
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，所得税优惠期至 2010 年 12 月止，故 2011 年度的企业所得税税率为 25%（本公司正在办理复审中）。

\*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》，本年度所得税税率为 24%。

**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
广州三祥多层电路有限公司*2	控股子公司	广州市花都区	工业	KH\$2,500	生产销售电路板等	3,645.00	---	55.00%	55.00%	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
绝缘材料公司*3	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*4	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 广州三祥多层电路有限公司，是由广州市三祥贸易有限公司（以下简称“甲方”）和三祥新太电子有限公司（以下简称“乙方”）组建的有限责任公司（台港澳与境内合作），于 2006 年 6 月 7 日取得广州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为：企作粤穗总字第 009180 号，经营期限为 20 年。注册资本为港币 2000 万元，实收资本为港币 1997.3771 万元，其中：甲方以厂房装修、水电设施等作价 600 万港元，此作价不计入注册资本，提供给无偿使用；乙方以现汇 700 万港元及设备 1300 万港元出资；法定代表人为任细祥。

2011 年 2 月 28 日公司取得广州市花都区经济贸易局花经贸管补[2011]12 号文批复，同意乙方转让其持有公司 68.75%的股权给甲方，同时增加注册资本 500 万港元，新增注册资本由甲方以货币资金出资认缴。变更后的注册资本为 2,500 万港元，其中：甲方出资 18,750,000.00 港元，占注册资本的 75%；乙方出资 6,250,000.00 港元，占注册资本的 25%；公司类型变更为中外合资经营企业，注册号为 440101400075086，法定代表人为任细祥。

**2011 年 5 月 26 日**，本公司与甲方签署《股权转让协议》，本公司受让甲方持有的广州三祥多层电路有限公司 55%股权，受让价为人民币 **3630** 万元，本公司于本协议签署之日起 15 个工作日内向甲方支付股权受让款的 50%，该笔股权转让于 2011 年 6 月 20 日获得广州市花都区经济贸易局批准，广州三祥多层电路有限公司于 2011 年 6 月 23 日办理了公司变更登记。收购完成后，三祥多层电路将成为公司控股子公司。

\*3 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。

\*4 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/FA 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	期末余额	期初余额
少数股东权益		
超华电路板公司	222,105.27	223,420.84
超华绝缘材料公司	8,088,740.57	8,048,190.61
三祥多层电路板公司	16,406,460.38	
<b>合计</b>	<b>24,717,306.22</b>	<b>8,271,611.45</b>

**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			期初余额		
	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	227,426.04	1	227,426.04	33,895.70	1	33,895.70
银行存款						
人民币	73,104,638.97	1	73,104,638.97	75,441,533.14	1	75,441,533.14
港币	5,536,622.93	0.8316	3,566,940.99	4,084,879.29	0.8509	3,475,826.55
美元	---	---	---	---	---	---
其他货币资金						
人民币	---	---	---	---	---	---
<b>合计</b>			<b>76,899,006.00</b>			<b>78,951,255.39</b>

1. 货币资金期末余额较期初余额减少 2,052,249.39 元，减少比例为 2.60%。

**(二) 应收票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,016,941.73	3,020,996.24
<b>合计</b>	<b>10,016,941.73</b>	<b>3,020,996.24</b>

1. 期末无已质押的应收票据。

2. 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
4. 期末应收票据中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。
5. 应收票据期末余额较期初余额增加 6,995,945.49 元，增加比例为 231.58%，主要系客户采取票据结算的金额增加，同时吸收合并子公司（三祥）报表所致。

**(三) 应收账款**

**1. 应收账款按种类披露**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	153,322,004.02	100	10,458,111.73	6.82	116,825,024.87	100	11,221,198.08	9.61
<b>组合小计</b>	153,322,004.02	100	10,458,111.73	6.82	116,825,024.87	100	11,221,198.08	9.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	153,322,004.02	100.00	10,458,111.73	6.82	116,825,024.87	100.00	11,221,198.08	9.61

**(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	135,649,372.76	88.47	6,334,708.06	5	85,652,234.36	73.32	4,285,618.85	5
1 至 2 年 (含 2 年)	15,830,245.74	10.32	3,166,049.14	20	28,956,592.64	24.79	5,791,318.53	20
2 至 3 年 (含 3 年)	1,770,061.99	1.15	885,031.00	50	2143874.34	1.84	1071937.17	50
3 年以上	72,323.53	0.05	72,323.53	100	72,323.53	0.06	72,323.53	100
<b>合计</b>	153,322,004.02	100	10,458,111.73	9.61	116,825,024.87	100.00	11,221,198.08	6.15

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

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. 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末应收关联方公司款项。

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 %
三祥新太电子有限公司	关联方	7,119,788.98	1年以内	4.64
合计		7,119,788.98		

本期增加关联方应收账款 7,119,788.98 元, 主要新增子公司三祥的少数股东往来款。

6. 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	账龄	占应收账款总额的比例%
第一名	关联方	7,119,788.98	1年以内	4.64
第二名	客户	5,319,186.77	1年以内	3.47
第三名	客户	5,236,120.51	1年以内	3.42
第四名	客户	4,712,466.27	1年以内	3.07
第五名	客户	4,684,736.03	1年以内	3.06

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	40,526,345.81	80.88	29,425,472.94	75.35
1至2年(含2年)	8,799,776.94	17.56	8,846,837.64	22.65
2至3年(含3年)	657,180.09	1.31	657,180.09	1.68
3年以上	121,805.10	0.24	121,805.10	0.32
<b>合计</b>	<b>50,105,107.94</b>	<b>100</b>	<b>39,051,295.77</b>	<b>100</b>

##### 2. 账龄超过1年的大额预付款项

项目	金额	未及时结算的原因
土地款	8,408,392.32	未取得土地证

##### 3. 期末余额较大的预付款项

排名	期末余额	
	金额	比例%
广东建滔积层板销售有限公司	14,140,875.00	28.22
土地款	8,408,392.32	16.78
中船重工物资贸易集团广州有限公司	5,520,000.00	11.02
惠州忠信化工有限公司	2,873,713.22	5.74
四川省玻纤集团有限公司	1,303,957.42	2.60
<b>合计</b>	<b>32,246,937.96</b>	64.36

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

5. 期末无预付关联方账款。

6. 预付款项期末余额较期初余额增加 11,053,812.17 元，增幅 28.31%，主要系以银行贷款预付材料款所致。

## (五) 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	4,117,541.38	100	253,442.59	6.16	481,465.46	100	66,617.98	13.84
<b>组合小计</b>	<b>4,117,541.38</b>	<b>100.00</b>	<b>253,442.59</b>	6.16	<b>481,465.46</b>	<b>100.00</b>	<b>66,617.98</b>	13.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>4,117,541.38</b>	<b>100.00</b>	<b>253,442.59</b>	6.16	<b>481,465.46</b>	<b>100.00</b>	<b>66,617.98</b>	13.84

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	3,950,420.89	95.94	202,541.86	5	314,344.97	65.28	15,717.25	5
1-2年(含2年)	134,743.94	3.27	26,948.79	20	134,743.94	27.99	26,948.79	20
2-3年(含3年)	16,849.23	0.41	8,424.62	50	16,849.23	3.5	8,424.62	50
3年以上	15,527.32	0.38	15,527.32	100	15,527.32	3.23	15,527.32	100
<b>合计</b>	<b>4,117,541.38</b>	<b>100</b>	<b>253,442.59</b>	<b>13.84</b>	<b>481,465.46</b>	<b>100.00</b>	<b>66,617.98</b>	<b>13.84</b>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。
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其他应收款。
4. 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
5. 期末其他应收款中应收关联方款项。

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
三祥新太电子有限公司	关联方	3,286,104.78	1年以内	79.81
王勇强	股东	60,000.00	1年以内	1.46
周佩君	股东	10,000.00	1年以内	0.24
梁灶盛	股东	3,000.00	1年以内	0.07
合计		3,359,104.78		

#### 6. 其他应收款前五名情况：

债务人排名	与公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
第一名	关联方	3,286,104.78	1年以内	79.81
第二名	非关联方	173,067.00	1年以内	4.20
第三名	员工	150,271.26	1年以内	3.65
第四名	非关联方	137,290.00	1年以内	3.33
第五名	非关联方	79,634.29	1年以内	1.93

7. 其他应收款期末余额较期初余额增加 3,449,251.31 元，增幅为 89.26%，主要系新增加子公司三祥的少数股东往来款所致。

#### (六) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,232,962.60	---	62,232,962.60	27,108,428.63	---	27,108,428.63
半成品	53,165,696.74	---	53,165,696.74	45,994,368.01	---	45,994,368.01
在产品	5,032,472.46	---	5,032,472.46	914,925.46	---	914,925.46
产成品	6,175,979.04	---	6,175,979.04	584,656.93	---	584,656.93
发出商品	32,645,409.83	---	32,645,409.83	15,676,164.88	---	15,676,164.88
低值易耗品	998,096.84	---	998,096.84		---	
<b>合计</b>	<b>160,250,617.51</b>	<b>---</b>	<b>160,250,617.51</b>	<b>90,278,543.91</b>	<b>---</b>	<b>90,278,543.91</b>

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. 存货期末余额较期初余额增加 69,972,073.60 元，增幅为 77.517%，主要系公司为新建工程积极进行存货储备，同时新增合并子公司三祥存货 34,011,365.85 元所致。

## (七) 固定资产及累计折旧

### 1. 固定资产原价

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	77,293,736.71	2,902,900.00	---	80,196,636.71
机器设备	176,052,276.35	36,511,505.56	---	212,563,781.91
运输设备	4,401,231.74	96,470.09	---	4,497,701.83
其他设备	7,916,530.32	2,099,725.56	---	10,016,255.88
<b>合计</b>	<b>265,663,775.12</b>	<b>41,610,601.21</b>	<b>---</b>	<b>307,274,376.33</b>

### 2. 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	12,230,384.08	1,300,283.54	---	13,530,667.62
机器设备	108,820,372.09	15,480,083.11	---	124,300,455.20
运输设备	2,256,654.42	256,205.26	---	2,512,859.68
其他设备	5,317,377.55	1,072,032.66	---	6,389,410.21
<b>合计</b>	<b>128,624,788.14</b>	<b>18,108,604.57</b>	<b>---</b>	<b>146,733,392.71</b>

## 3. 固定资产净值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	65,063,352.63	2,902,900.00	1,300,283.54	66,665,969.09
机器设备	67,231,904.26	36,511,505.56	15,480,083.11	88,263,326.71
运输设备	2,144,577.32	96,470.09	256,205.26	1,984,842.15
其他设备	2,599,152.77	2,099,725.56	1,072,032.66	3,626,845.67
<b>合计</b>	<b>137,038,986.98</b>	<b>41,610,601.21</b>	<b>18,108,604.57</b>	<b>160,540,983.62</b>

## 4. 固定资产减值准备

类别	期初余额	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	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>308,259.47</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>308,259.47</b>	<b>---</b>

## 5. 固定资产账面价值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	65,063,352.63	2,902,900.00	1,300,283.54	66,665,969.09
机器设备	66,923,644.79	36,511,505.56	15,480,083.11	87,955,067.24
运输设备	2,144,577.32	96,470.09	256,205.26	1,984,842.15
其他设备	2,599,152.77	2,099,725.56	1,072,032.66	3,626,845.67
<b>合计</b>	<b>136,730,727.51</b>	<b>41,610,601.21</b>	<b>18,108,604.57</b>	<b>160,232,724.15</b>

6. 本期固定资产增加 41,610,601.21 元，主要系公司新增子公司三祥合并资产 39,467,534.34 元所致。

7. 期末固定资产用于抵押或担保的情况见附注九。

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



废气处理炉工程	2,294,594.41	---	2,294,594.41	2,294,594.41	---	2,294,594.41
覆铜板工程	163,805,471.97	---	163,805,471.97	151,734,650.04	---	151,734,650.04
线路板工程	66,442,338.91	---	66,442,338.91	59,323,082.19	---	59,323,082.19
铜箔处理工程	12,836,389.01	---	12,836,389.01	12,578,468.43	---	12,578,468.43
其他项目	821,100.32	---	821,100.32	402,354.32	---	402,354.32
<b>合计</b>	<b>246,199,894.62</b>	<b>---</b>	<b>246,199,894.62</b>	<b>226,333,149.39</b>	<b>---</b>	<b>226,333,149.39</b>

### (八) 在建工程

#### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	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				
废气处理炉工程	260 万元	2,294,594.41	-			2,294,594.41	88.25	自有资金	100
覆铜板工程	16,385 万元	151,734,650.04	12,070,821.93			163,805,471.97	99.96	募集资金	99.96
线路板工程	7100 万元	59,323,082.19	7,119,256.72			66,442,338.91	100	自有资金	105.79
铜箔处理工程	1376 万元	12,578,468.43	257,920.58			12,836,389.01	91.41	自有资金	91.41
其他项目	--	402,354.32	418,746.00			821,100.32	--	自有资金	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>226,333,149.39</b>	<b>19,866,745.23</b>	<b>---</b>	<b>0.00</b>	<b>246,199,894.62</b>			

2. 本期在建工程中利息资本化金额为 1,237,055.79 元。

3. 本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. 在建工程期末余额较期初余额增加 19,866,745.23 元，增加比例为 8.78%，主要系工程项目投入增加所致。

## (九) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>24,645,374.68</b>	<b>215,339.80</b>	-	<b>24,860,714.48</b>
土地使用权	24,181,874.68	-	-	24,181,874.68
ERP 系统	463,500.00	-	-	463,500.00
生产用软件		215,339.80		215,339.80
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>722,644.43</b>	<b>274,437.52</b>	-	<b>997,081.95</b>
土地使用权	722,644.43	243,585.52	-	966,229.95
ERP 系统	-	-	-	-
生产用软件	-	30,852.00	-	30,852.00
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权	---	---	---	---
ERP 系统	---	---	---	---
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>23,922,730.25</b>	<b>215,339.80</b>	<b>274,437.52</b>	<b>23,863,632.53</b>
土地使用权	23,459,230.25	-	243,585.52	23,215,644.73
ERP 系统	463,500.00	-	-	463,500.00
生产用软件	-	215,339.80	30,852.00	184,487.80

\*其中土地使用权包括:

土地位置	取得方式	土地面积(m <sup>2</sup> )	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	47,525.04	462,048.96	否	43年9个月
梅县雁洋镇松坪村	出让	4,795.00	100,693.00	9,062.46	91,630.54	否	45年6个月
梅县雁洋镇松坪村	出让	158,924.00	23,571,607.68	909,642.45	22,661,965.23	是	47年10个月
<b>合计</b>		<b>170,252.00</b>	<b>24,181,874.68</b>	<b>966,229.95</b>	<b>23,215,644.73</b>		

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	期初余额	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	---
三祥多层电路板公司		股权收购	0.00	18,663,832.77	---	18,663,832.77	---
<b>合计</b>	<b>1,014,898.63</b>		<b>1,014,898.63</b>	---	---	<b>19,678,731.40</b>	---

本期商誉增加18,663,832.77元，系新增加收购子公司的投资成本与子公司净资产公允价值份额的差，确认为商誉

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) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修装饰费		2,399,384.36	14,130.41	2,385,253.95
办公楼家俱等		67,125.64		67,125.64
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,466,510.00</b>	<b>14,130.41</b>	<b>2,452,379.59</b>

本期增加长期待摊费用 2,466,510.00 元，主要系公司新增加子公司三祥公司的装修装饰费等

#### (十二) 递延所得税资产

##### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,042,090.15	1,755,346.41
内部销售未实现利润	---	152,993.06

可抵扣亏损	---	13,871.43
小 计	<b>2,042,090.15</b>	<b>1,922,210.90</b>

## 2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
<b>可抵扣差异项目</b>	
资产减值准备	11,019,813.78
<b>小计</b>	<b>11,019,813.78</b>

## (十三) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	11,287,816.06	2,154,939.95	2,731,201.70	-	10,711,554.31
固定资产减值准备	308,259.47	-	-	-	308,259.47
<b>合计</b>	<b>11,596,075.53</b>	<b>2,154,939.95</b>	<b>2,731,201.70</b>	<b>---</b>	<b>11,019,813.78</b>

## (十四) 短期借款

### 1. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备注
抵押+保证借款	6,500,000.00	-	*1
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00	*2
保证借款	109,018,835.20	40,000,000.00	*3
<b>合计</b>	<b>180,518,835.20</b>	<b>105,000,000.00</b>	

\*1 2010年7月，公司子公司三祥电路板向广发行借入6,500,000.00元（合同编号：1270000918504），用于企业日常周转，借款期限自2010年7月8日至2011年7月7日，借款年利率为5.841%，此合同为综合授信额度合同（合同编号：12700009185号）下的单笔合同，授信额度敞口最高限额（不含保证金）为人民币捌佰万元整，由广州市三祥贸易有限公司提供抵押（抵押合同编号：12700009185-1）；被担保最高债权额为人民币捌佰万元整，由广州市三祥贸易有限公司及自然人任庆祥、任细祥、任印祥共同提供保证（保证合同编号：

12700009185-2)，被担保最高债权额为人民币捌佰万元整。

\*2 2010年8月，本公司向中国银行梅州分行借入20,000,000.00元（合同编号：GDK475230120100078），用于流动资金周转，借款期限自2010年8月20日至2011年8月20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：GDY475230120100011）。

2010年9月，本公司向中国银行梅州分行借入30,000,000.00元（合同编号：GDK475230120100086），用于流动资金周转，借款期限自2010年9月20日至2011年9月20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：GDY475230120100011）。

2010年8月，本公司向广东发展银行梅州分行借入15,000,000.00元（合同编号：（2010）梅公人银授合字第0210163号），用于流动资金周转，借款期限自2010年8月25日至2011年8月25日，借款年利率为5.31%，借款条件为以本公司的部分机器设备作为抵押（抵押合同编号：（2010）梅公人银最抵字第0210163号）。

上述抵押物情况详见附注九。

\*3 本公司与交通银行股份有限公司深圳天安支行签订授信额度为100,000,000.00元的综合授信合同（合同编号：交银深4431402011C000000000），其中流动资金贷款额度为100,000,000.00元，授信期限自2011年1月4日至2012年1月4日，2011年4月27日本公司与交通银行股份有限公司深圳天安支行签订《综合授信合同》补充协议，截至2011年6月30日止，本公司已申请用于流动资金周转借款分别为36,000,000.00元、13,000,000.00元和30,018,835.20元，三笔共计79,018,835.20元，借款期限分别为自2011年3月1日至2012年3月1日、自2011年5月17日至2012年5月17日和自2011年6月3日至2012年6月3日，借款利率为1年期基准利率，由梁俊丰、梁健锋提供保证，并签订了最高额保证合同（合同编号：交银深4431402011B100000000、交银深4431402011B100000001），详见附注六.（二）。

本公司与兴业银行股份有限公司深圳上步支行签订授信额度为30,000,000.00元的综合授信合同（合同编号：兴银深上授信字（2010）第018号），授信期限自2010年11月17日至2011年11月17日，截至2010年12月31日止，本公司已申请借入30,000,000.00元，用于流动资金周转，借款期限自2010年11月17日至2011年11月17日，借款利率为5.56%，由梁俊丰提供保证，并签订了最高额保证合同（合同编号：兴银深上授信个（保证）字（2010）第018A号），详见附注六.（二）。

2. 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

3. 短期借款期末余额较年初余额增加 75,518,835.20 元, 增幅为 71.92%, 主要系本年新增借款所致。

#### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,981,164.31	16,877,257.46
<b>合计</b>	<b>20,981,164.31</b>	<b>16,877,257.46</b>

1. 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据金额。

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 4,103,906.85 元, 增加比例为 24.32%。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)。

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	115,986,795.74	51,492,650.82
1 至 2 年(含 2 年)	586,456.00	586,456.00
2 至 3 年(含 3 年)	182,324.62	182,324.62
3 年以上	164,290.79	164,290.79
<b>合计</b>	<b>116,919,867.15</b>	<b>52,425,722.23</b>

1. 期末余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上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 64,494,144.92 元, 增加比例为 123.02%, 主要系公司新增加子公司三祥公司应付账款 66,571,733.78 元所致。

#### (十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,752,818.78	2,893,459.78
1 至 2 年(含 2 年)	420,288.77	420,288.77

合计	4,173,107.55	3,313,748.55
----	--------------	--------------

1. 期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上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. 账龄超过一年的预收款项系预收货款尚未结算所致。

#### （十八）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,236,321.38	16,690,030.60	16,266,315.41	3,660,036.57
(2) 职工福利费	-	446,855.06	446,855.06	-
(3) 社会保险费	-	1,946,698.26	1,976,374.37	-29,676.11
(4) 工会经费和职工教育经费	1,366,713.23		17,140.00	1,349,573.23
<b>合计</b>	<b>4,603,034.61</b>	<b>19,083,583.92</b>	<b>18,706,684.84</b>	<b>4,979,933.69</b>

1. 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### （十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	-16,783,926.17	-12,848,993.30	详见附注三
城市维护建设税	25,590.64	4561.18	详见附注三
教育费附加	11,497.45	2719.9	详见附注三
地方教育费附加	7,643.11	-	详见附注三
企业所得税	1,781,900.23	162,880.25	详见附注三
个人所得税	1,325,741.42	42,135.57	
堤防费	15,940.92	0	
印花税	7,755.70	0	
<b>合计</b>	<b>-13,607,856.70</b>	<b>-12,636,696.40</b>	

应交税费期末余额中无欠应交税款。

#### （二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,147,357.53	661,589.33
1至2年(含2年)	-	-

合计	19,147,357.53	661,589.33
----	---------------	------------

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较年初余额增加 18,485,768.20 元，增幅为 2,794.15%，主要系本期公司应付收购三祥多层电路板剩余 50%的股权受让款所致。

#### （二十一）长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	备注
抵押+保证借款	9,000,000.00	---	*1
抵押借款	39,867,085.00	39,867,085.00	*2
<b>合计</b>	<b>48,867,085.00</b>	<b>39,867,085.00</b>	

\*1 2010年7月，公司新增下属子公司向建行借入 10,000,000.00 元（合同编号：2010年花公工贷字第 013 号），借款期限自 2010年7月1日至 2012年6月30日（至 2011年6月30日止已还款 1,000,000.00 元），由自然人任细祥（共有人肖桂珍）、任思共同提供抵押（抵押合同编号：2010年花公工抵字第 013-1 号、2010年花公工抵字第 013-2 号），抵押物为商铺、车位、别墅、住宅共 1766.00 万元；由自然人任细祥、任印祥共同提供保证（保证合同编号：2010年花公工自保字第 013 号）。

\*2 2010年3月4日，公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订了编号为 GDK475230120100024 号的《固定资产借款合同》，用于电路板生产线技术改造项目。借款期限为 60 个月，自实际提款日起算；若分期提款则自第一个实际提款日起算。公司采取分期提款且于 2010年3月15日首次提款，截至 2010年12月31日止，累计提款 39,867,085.00 元，约定借款利率为 5 年期贷款基准利率。本合同下的长期借款由公司提供最高额抵押担保，并签订了编号为 GDY475230120100011 号的《最高额抵押合同》，抵押物为编号梅府国用（2009）第 3478 号土地使用权。

#### （二十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
设备租赁费	5,204,686.55	---
<b>合计</b>	<b>5,204,686.55</b>	---

期末长期应付款增加，主要原因系新增加子公司的应付设备租赁费所致。



**(二十三) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
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	150,000.00
梅州市财政局排污工程拨款	219,124.84	219,124.84
覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发	130,000.00	130,000.00
电子基材工程技术研发	220,000.00	220,000.00
环保布基(复合基)覆铜板研发	800,000.00	800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,519,124.84</b>	<b>1,553,124.84</b>

**(二十四) 股本**

项目	期初余额		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. 有限售流通股									
(1) 发起人股份	83,912,000.00	61.03	---	---	16,782,400.00	---	16,782,400.00	100,694,400.00	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	83,912,000.00	61.03	---	---	16,782,400.00	---	16,782,400.00	100,694,400.00	61.03
(2) 募集法人股份	11,200,000.00	8.15	---	---	2,240,000.00	---	2,240,000.00	13,440,000.00	8.15
(3) 高管人员持股	2,376,000.00	1.73	---	---	475,200.00	---	475,200.00	2,851,200.00	1.73
未上市流通股合计	97,488,000.00	70.91	---	---	19,497,600.00	---	19,497,600.00	116,985,600.00	70.91
2. 无限售流通股									
(1) 人民币普通股	40,000,000.00	29.09	---	---	8,000,000.00	---	8,000,000.00	48,000,000.00	29.09
(2) 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售流通股合计	40,000,000.00	29.09	---	---	8,000,000.00	---	8,000,000.00	48,000,000.00	29.09
<b>合计</b>	<b>137,488,000.00</b>	<b>100</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>27,497,600.00</b>	<b>—</b>	<b>27,497,600.00</b>	<b>164,985,600.00</b>	<b>100</b>

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[2011]188号验资报告验证。

**(二十五) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	201,118,314.64	---	27,497,600.00	173,620,714.64
<b>合计</b>	<b>201,118,314.64</b>	<b>—</b>	<b>27,497,600.00</b>	<b>173,620,714.64</b>

2011年6月22日，经公司2010年年度股东大会决议，公司以2010年12月31日的股份为基数，以资本公积每10股转增2股，共转增27,497,600.00股。

**(二十六) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,633,780.75	---	---	14,633,780.75
<b>合计</b>	<b>14,633,780.75</b>	<b>—</b>	<b>---</b>	<b>14,633,780.75</b>

**(二十七) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	134,070,638.12	
加：年初数调整	---	
本期年初余额	134,070,638.12	
加：本期归属于母公司的净利润	11,494,648.95	
减：提取法定盈余公积	---	
应付普通股股利	13,748,800.00	按每10股派1元(含税)
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	<b>131,816,487.07</b>	

**(二十八) 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	131,708,374.67	104,707,473.93	101,337,821.43	78,267,079.62
其他业务	---	---	---	---

<b>合计</b>	<b>131,708,374.67</b>	<b>104,707,473.93</b>	<b>101,337,821.43</b>	<b>78,267,079.62</b>
-----------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

## 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	107,435,821.60	85,771,351.23	84,676,314.51	65,610,281.88
覆铜箔板	22,119,560.76	17,323,962.06	12,656,158.76	9,664,642.98
铜箔	---	---	1,236,218.81	867,468.80
木浆纸	2,152,992.31	1,612,160.64	2,769,129.35	2,124,685.96
<b>合计</b>	<b>131,708,374.67</b>	<b>104,707,473.93</b>	<b>101,337,821.43</b>	<b>78,267,079.62</b>

## 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	678,668.76	589,166.11	930,593.04	824,469.38
华东	12,937,411.31	10,503,369.27	6,968,434.50	5,331,894.19
华南	108,537,572.43	86,021,460.80	92,082,256.54	71,064,552.88
华北	3,798,315.72	2,946,618.53	---	---
华中	430,769.23	348,293.08	1,329,614.27	1,024,919.56
西南	5,325,637.22	4,298,566.14	26,923.08	21,243.61
<b>合 计</b>	<b>131,708,374.67</b>	<b>104,707,473.93</b>	<b>101,337,821.43</b>	<b>78,267,079.62</b>

## 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	8,342,341.85	6.33
第二名	8,175,239.42	6.21
第三名	5,188,017.58	3.94
第四名	4,480,282.94	3.40
第五名	4,219,059.23	3.20

## (二十九) 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	49,590.19	326.93

教育费附加	详见附注三	25,815.83	108.98
地方教育费附加	详见附注三	17,053.13	---
<b>合计</b>		<b>92,459.15</b>	<b>435.91</b>

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 92,023.24 元，增幅为 21,110.61%，主要系本期公司子公司属中外合资企业，按政策从 2010 年 12 月开始取消免征城建及教育费附加税，同时从今年 1 月份开始增加计征地方教育费附加所致。

### (三十) 销售费用、管理费用和财务费用

#### 1. 销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	1,837,118.70	1,343,130.92
运输费及车辆使用费用	914,579.55	465,493.07
租赁费用	243,801.60	243,801.60
广告及市场推广费用	166,163.52	116,444.00
差旅费等其他	479,020.14	178,684.41
<b>合计</b>	<b>3,640,683.51</b>	<b>2,347,554.00</b>

销售费用本期发生额较上期发生额增加 1,293,129.51 元，增幅 50.08%，主要系本期人工工资、产品运费增加同时新增加子公司(三祥公司)合并费用 165,274.06 元所致。

#### 2. 管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	2,376,803.69	1,651,117.21
资产折旧与摊销	740,012.65	548,414.87
研发费用	108,284.03	91,766.03
税费	437,855.28	158,782.89
其他办公费用	2,695,234.07	1,173,625.53
<b>合计</b>	<b>6,358,189.72</b>	<b>3,623,706.53</b>

管理费用本期发生额较上期发生额增加 2,734,483.19 元，增幅 75.46%，主要系本期人工工资、税费及其他费用增加同时新增加子公司(三祥公司)合并费用 554,538.51 元所致。

#### 3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,814,989.32	1,758,200.00
减：利息收入	321,790.86	711,799.47
汇兑损益	16,794.22	5,169.98
手续费	183,897.45	17,086.82
其他	164,965.92	6,099.69
<b>合计</b>	<b>3,858,856.05</b>	<b>1,074,757.02</b>

财务费用本期发生额较上期发生额增加 2,784,099.03 元，增幅 259.04%，主要系本期银行贷款增加致使利息支出增加同时新增子公司(三祥公司)合并费用 132,746.98 元所致。

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,611,393.93	1,009,265.72
<b>合计</b>	<b>-2,611,393.93</b>	<b>1,009,265.72</b>

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 3,620,659.65 元，减少比例 358.74%，主要系本期应收账款计提的坏账准备减少所致。

### (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	780,000.00	1,000,000.00
其他	---	14,695.00	---
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>794,695.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	尚需递延的金额	备注
<b>1. 收到的与资产相关的政府补助</b>				
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	---	---	219,124.84	
覆铜板生产线技改项目和铜特色产 来基地服务平台开发	---	---	130,000.00	
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	

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额	尚需递延的金额	备注
小计	--	--	1,519,124.84	
<b>2. 收到的与收益相关的政府补助</b>				
创新和转型升级贴息	800,000.00	---	---	1
加工企业奖励资金	200,000.00	---	---	2
社保补贴款	---	150,000.00	---	
政银企合作项目	---	630,000.00	---	
小计	1,000,000.00	780,000.00	-	
合计	1,000,000.00	780,000.00	1,519,124.84	

1. 根据省财政厅《关于下达2010年省中小企业发展专项资金(自主创新和转型升级贴息的通知》，本公司于2011年1月份取得专项资金800,000.00元。

2. 根据梅市财外字[2010]34号《关于拨付加工贸易企业奖励资金的通知》(粤财外[2010]197号)文的有关精神，本公司于2011年1月取得该项奖励资金200,000.00元。

### (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	15,000.00	100,000.00	15,000.00
合计	15,000.00	100,000.00	15,000.00

### (三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期应纳税额	2,870,177.37	2,754,544.07
递延所得税费用	388,903.80	-138,798.65
合计	3,259,081.17	2,615,745.42

所得税费用本期发生额较上期发生额增加 643,335.75 元，增幅 24.59%，主要系本期本部所得税税率改用 25%计提(上期为 15%)，同时新增子公司(三祥公司)合并费用 588,616.42 元所致。

### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期数	上期数
基本每股收益和稀释每股收益计算		

项目	本期数	上期数
(一) 分子:		
税后净利润	11,494,648.95	13,001,298.27
调整: 优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	11,494,648.95	13,001,298.27
调整:		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	11,494,648.95	13,001,298.27
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	164,985,600.00	164,985,600.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	164,985,600.00	164,985,600.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.070	0.079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.065	0.076
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.070	0.079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.065	0.076

**(三十六) 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	-5,348.78	-211.7
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	-5,348.78	-211.7
<b>合计</b>	<b>-5,348.78</b>	<b>-211.7</b>

**(三十七) 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
政府补助	1,000,000.00
银行存款利息	321,790.86
<b>合计</b>	<b>1,321,790.86</b>



**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额
租赁费用	396,681.11
捐赠支出	15,000.00
现付销售费用	1,402,530.05
现付管理费用	2,842,200.40
运输费	860,556.60
承兑汇票贴息、银行手续费	228,522.51
<b>合 计</b>	<b>5,745,490.67</b>

**3. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,388,025.07	13,093,972.21
加：资产减值准备	-2,611,393.93	1,009,265.72
固定资产折旧	10,399,264.56	17,232,025.91
无形资产摊销	245,379.52	164,486.20
财务费用（收益以“-”号填列）	3,933,689.95	1,786,767.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-119,879.25	-138,798.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,972,073.60	-30,264,564.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,576,478.03	-24,643,059.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,489,558.75	19,796,847.71
其 他		0
经营活动产生的现金流量净额	-21,823,906.96	-1,963,057.82
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	76,899,006.00	112,577,614.00
减：现金的期初余额	87,758,357.21	154,600,183.86
加：现金等价物的期末余额	---	
减：现金等价物的期初余额	---	

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-10,859,351.21	-42,022,569.86

#### 4. 现金和现金等价物的构成:

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	76,899,006.00	112,577,614.00
其中：库存现金	227,426.04	91,673.32
可随时用于支付的银行存款	76,671,579.96	112,485,940.68
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	76,899,006.00	112,577,614.00
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)	25.46%	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	表决权比例	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	95%	95%	61792239-8

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
广州三祥多层电路有限公司	控股子公司	有限公司	广州花都	任细祥	工业	HK\$2,500 万元	55%	55%	

### 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
梁灶盛	董事	---
周佩君	董事、副总经理、核心技术人员、股东	---
吴寿强	董事、副总经理	---
温带军	董事、核心技术人员、股东	---
温威京	独立董事	---
陈志刚	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	---
吴茂强	监事	---
张滨	职工监事	---
顾永青	财务总监	---
韩新明	董事会秘书	---
林樽章	梁俊丰之妻兄、管理人员	---
王新胜	梁俊丰的妹夫、核心技术人员、股东	---
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

其中：公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
梁健锋	本公司	办公场所	2010-1-1	2012-12-31	市场定价	243,801.60

#### 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	30,000,000.00	2010.11.17	2011.11.17	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	36,000,000.00	2011.03.01	2012.03.01	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	13,000,000.00	2011.05.17	2012.05.17	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	30,018,835.20	2011.06.03	2012.06.03	否
二、应付票据					
梁俊丰、梁健锋	本公司	6,873,160.66	2011.02	2011.08	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	8,092,461.25	2011.03	2011.09	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	4,417,645.50	2011.04	2011.1	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	1,597,896.90	2011.05	2011.11	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
报酬合计	121.63

## 5. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额			期初余额		
		账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	坏账准备	账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	坏账准备
应收账款	三祥新太电子有限公司	7,119,788.98	4.64	355,989.45	---	---	---
其他应收款	三祥新太电子有限公司	3,286,104.78	79.81	164,305.24	---	---	---
其他应收款	王勇强	60,000.00	1.46	3,000.00	---	---	---
其他应收款	周佩君	10,000.00	0.24	500.00	1,000.00	2.08	500.00
其他应收款	林樽章	---	---	---	20,000.00	4.16	1,000.00
其他应收款	梁灶盛	3,000.00	0.07	150.00	---	---	---

## 七、或有事项

截至2011年6月30日止, 公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

1. 截至2011年6月30日止, 根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程合同, 本公司尚未支付的金额约为2,873万元。

**九、所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产类别	期初余额	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	19,405,143.74	---	---	19,405,143.74
无形资产-土地使用权	22,899,263.25	---	237,298.02	22,661,965.23
<b>合计</b>	<b>42,304,406.99</b>	---	<b>237,298.02</b>	<b>42,067,108.97</b>

**十、资产负债表日后事项中的非调整事项**

公司以2011年7月11日支付广州市三祥贸易有限公司受让广州三祥多层电路有限公司55%股权剩余款：18,150,000.00元。

**十一、其他重要事项**

1. 本公司被认定为2008年第一批高新技术企业，高新技术企业发证日期为2008年12月29日，证书编号：GR200844001027。根据《高新技术企业认定管理办法》（以下简称《管理办法》）、《高新技术企业认定管理工作指引》（以下简称《工作指引》）的规定：高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，高新技术企业资格期满前三个月内企业应提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格，其高新技术企业资格到期自动失效。本公司高新技术企业资格将于2011年12月29日到期，并将按照《管理办法》和《工作指引》的规定，在高新技术企业资格期满前三个月内提出复审申请。

**十二、母公司财务报表主要项目注释****（一）应收账款****1. 应收账款按种类披露**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	105,660,403.22	100	8,282,089.28	7.84	115,660,248.08	100	11,009,083.55	9.52
<b>组合小计</b>	<b>105,660,403.22</b>	<b>100</b>	<b>8,282,089.28</b>	<b>7.84</b>	<b>115,660,248.08</b>	<b>100</b>	<b>11,009,083.55</b>	<b>9.52</b>
单项金额虽不重大但单项计	---	---	---	---	---	---	---	---

提坏账准备的 应收账款								
<b>合计</b>	<b>105,660,403.22</b>	<b>100.00</b>	<b>8,282,089.28</b>	<b>7.84</b>	<b>115,660,248.08</b>	<b>100.00</b>	<b>11,009,083.55</b>	<b>9.52</b>

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内 (含1年)	88,904,393.22	84.14	4,445,219.66	5	84,798,165.84	80.26	4,239,908.29	5
1至2年 (含2年)	15,137,117.92	14.33	3,027,423.58	20	28,872,886.20	27.33	5,774,577.24	20
2至3年 (含3年)	1,618,892.08	1.53	809,446.04	50	1,989,196.04	1.88	994,598.02	50
3年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>105,660,403.22</b>	<b>100</b>	<b>8,282,089.28</b>	<b>9.52</b>	<b>115,660,248.08</b>	<b>100</b>	<b>11,009,083.55</b>	<b>6.13</b>

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。
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. 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
5. 期末无应收关联方公司款项。
6. 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	客户	5,319,186.77	1年以内	5.03
第二名	客户	4,661,279.10	1年以内	4.41
第三名	客户	4,522,090.20	1年以内	4.28
第四名	客户	3,985,862.60	1-2年	3.77
第五名	客户	3,741,042.94	1年以内	3.54

## (二) 其他应收款

## 1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	---	---	---	---	1,034,464.89	49.44	---	---

应收账款								
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	300,822.74	25.85	42,834.88	14.24	285,871.14	13.66	42,087.31	14.72
<b>组合小计</b>	<b>300,822.74</b>	<b>25.85</b>	<b>42,834.88</b>	<b>14.24</b>	<b>285,871.14</b>	<b>13.66</b>	<b>42,087.31</b>	<b>14.72</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	863,047.44	74.15	---	---	771,954.19	36.9	---	---
<b>合计</b>	<b>1,163,870.18</b>	<b>100</b>	<b>42,834.88</b>	<b>3.68</b>	<b>2,092,290.22</b>	<b>100</b>	<b>42,087.31</b>	<b>2.01</b>

## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	149,229.57	12.82	7,461.48	5	134,277.97	6.42	6,713.90	5
1-2年(含2年)	134,743.94	11.58	26,948.79	20	134,743.94	6.44	26,948.79	20
2-3年(含3年)	16,849.23	1.45	8,424.62	50	16,849.23	0.8	8,424.62	50
3年以上	---		---	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>300,822.74</b>	<b>25.85</b>	<b>42,834.89</b>	<b>14.24</b>	<b>285,871.14</b>	<b>13.66</b>	<b>42,087.31</b>	<b>14.72</b>

## 2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

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	145,514.28	1年以内	12.50
超华香港公司	子公司	往来款	717,533.16	1年以内	61.65

## 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其他应收款。

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

## 5. 期末其他应收款中应收关联方款项为936,047.44元。

## 6. 其他应收款前五名情况:

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	717,533.16	1年以内	61.65
第二名	子公司	往来款	145,514.28	1年以内	12.50
第三名	员工	员工借款	134,743.94	1至2年	11.58
第四名	员工	备用金	60,000.00	1年以内	5.16
第五名	员工	备用金	26,596.57	1年以内	2.29

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	58,888,749.46	---	22,438,749.46	---
<b>合计</b>	<b>58,888,749.46</b>	<b>---</b>	<b>22,438,749.46</b>	<b>---</b>

期末长期股权投资较期初增加 36,450,000.00 元，系本公司收购广州三祥多层电路有限公司 55% 股权所致。

其中对子公司投资：

子公司名称	初始金额	期初余额	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
广州三祥多层电路有限公司	36,450,000.00	---	36,450,000.00	---	36,450,000.00
<b>合计</b>	<b>58,558,366.03</b>	<b>22,438,749.46</b>	<b>36,450,000.00</b>	<b>---</b>	<b>58,888,749.46</b>

## (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	112,391,386.75	91,751,148.63	99,148,330.30	75,896,457.47
其他业务	382,866.35	382,866.35	388,546.44	388,552.37
<b>合计</b>	<b>112,774,253.10</b>	<b>92,134,014.98</b>	<b>99,536,876.74</b>	<b>76,285,009.84</b>

## 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	88,467,188.88	73,041,172.35	82,478,037.04	62,835,894.94
覆铜箔板	21,434,159.82	16,760,769.90	12,401,023.96	9,804,486.63
铜箔	232,204.87	232,204.87	1,421,030.78	1,052,280.77



木浆纸	2,257,833.18	1,717,001.51	2,848,238.52	2,203,795.13
<b>合计</b>	<b>112,391,386.75</b>	<b>91,751,148.63</b>	<b>99,148,330.30</b>	<b>75,896,457.47</b>

## 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列%
第一名	8,342,341.85	7.40
第二名	8,175,239.42	7.25
第三名	5,188,017.58	4.60
第四名	4,480,282.94	3.97
第五名	4,219,059.23	3.74

## (五) 投资收益

### 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）	1,000,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,000.00
<b>小 计</b>	985,000.00
减：少数股东损益影响金额	37,500.00
减：所得税的影响数	246,250.00
<b>合 计</b>	701,250.00

### 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	2.37%	2.71%	2.33%	2.75%	0.07	0.079	0.07	0.079

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.23%	2.60%	2.19%	2.63%	0.065	0.076	0.065	0.076
-----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2011年8月16日批准报出。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长梁俊丰先生签名的**2011**年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人梁俊丰先生、主管会计工作的负责人顾永青先生及会计机构负责人房威先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

广东超华科技股份有限公司

(加盖公章)

2011年8月16日