



# 广东超华科技股份有限公司

GUANGDONG CHAOHUA TECHNOLOGY CO.,LTD



## 二〇一一年年度报告

证 券 代 码：**002288**

证 券 简 称：**超华科技**

披 露 日 期：**2012 年 2 月 15 日**



## 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司年度财务报告已经立信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人梁俊丰、主管会计工作负责人王旭东及会计机构负责人（会计主管人员）房威声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



## 目 录

重要提示.....	1
第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第三节 股份变动及股东情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五节 公司治理结构.....	19
第六节 内部控制.....	24
第七节 股东大会情况介绍.....	29
第八节 董事会报告.....	31
第九节 监事会报告.....	62
第十节 重要事项.....	65
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件.....	149



## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司的法定名称:

中文名称: 广东超华科技股份有限公司

英文名称: Guangdong Chaohua Technology Co.,Ltd

英文名称缩写: GUANGDONG CHAOHUA TECHNOLOGY CO.,LTD

### 二、公司法定代表人: 梁俊丰

### 三、公司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	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、公司联系方式:

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

国际互联网网址: <http://www.chaohuatech.com/cn/>

电子信箱: szch168@chaohuatech.com

### 五、公司信息披露媒体及年度报告备置地点:

公司选定的信息披露报纸: 《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址: [www.cninfo.com.cn](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、公司股票概括:

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



## 七、其他有关资料：

公司最新注册登记日期：2011 年 7 月 25 日

公司最新注册登记地点：梅州市工商行政管理局

营业执照注册号：440000000026688

税务登记号码：44142171926025X

组织机构代码：71926025-X

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 楼

签字会计师姓名：谢晖、李斌华

保荐机构名称：广发证券股份有限公司

办公地址：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房

签字保荐代表人：王继东、朱项平

## 八、公司历史沿革

公司自上市后历次注册变更情况：

1、经中国证监会“证监许可[2009]772 号”文核准，公司于 2009 年 8 月 14 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，并于 2009 年 9 月 22 日在广东省工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为 85,930,000.00 元，企业法人营业执照注册号为 440000000026688。2009 年 9 月 3 日，公司在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市。

2、2010 年 5 月 22 日，公司实施 2009 年度利润分配方案，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共转增 51,558,000.00 股。2010 年 6 月 24 日，公司在广东省工商局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本增至 137,488,000.00 元，企业法人营业执照注册号仍为 440000000026688。

3、2011 年 5 月 20 日，公司实施 2010 年度利润分配方案，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。2011 年 7 月 25 日，公司在广东省梅州市工商局办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本增至 164,985,600.00 元，企业法人营业执照注册号仍为 440000000026688。

4、公司自上市以来税务登记号和组织机构代码未发生变更，税务登记号码：



44142171926025X，组织机构代码：71926025-X。

5、2011 年 5 月 26 日，公司收购控股子公司广州三祥多层电路有限公司 55% 股权，并于 2011 年 6 月 23 日完成了相关变更登记手续。

6、2011 年 7 月 26 日，公司以 6,438,552.49 元对价收购控股子公司梅县超华电子绝缘材料有限公司 25% 股权，并于 2011 年 9 月 2 日完成相关变更登记手续。

7、报告期内，公司以自有资金人民币 500 万元在广东省梅州市大埔县投资设立全资子公司“梅州富华矿业有限公司”，从事投资采矿业，矿产品销售，并于 2011 年 9 月 7 日完成工商设立登记，注册资本为 500 万元，企业法人营业执照注册号为 441422000009779。



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	417,146,552.82	208,769,228.75	99.81%	192,537,891.72
营业利润 (元)	50,570,798.59	21,791,728.26	132.06%	36,147,797.02
利润总额 (元)	51,274,688.83	23,981,802.75	113.81%	38,527,266.44
归属于上市公司股东的净利润 (元)	33,074,614.77	20,988,985.79	57.58%	32,365,460.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	32,458,654.21	19,174,770.66	69.28%	30,342,940.45
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-2,290,028.48	-24,248,736.27	-90.56%	18,827,606.18
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	980,930,858.01	707,244,482.26	38.70%	577,749,926.02
负债总额 (元)	445,957,101.19	211,664,865.62	110.69%	103,306,547.69
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	508,522,320.06	487,308,005.19	4.35%	466,321,185.81
总股本 (股)	164,985,600.00	137,488,000.00	20.00%	85,930,000.00

### 二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.2005	0.1272	57.63%	0.2365
稀释每股收益 (元/股)	0.2005	0.1272	57.63%	0.2365
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1967	0.1162	69.28%	0.2218
加权平均净资产收益率 (%)	6.64%	4.40%	2.24%	11.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.52%	4.02%	2.50%	10.53%
每股经营活动产生的现	-0.014	-0.176	92.12%	0.2191



现金流量净额（元/股）				
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.08	3.54	-12.99%	5.43
资产负债率（%）	45.46%	29.93%	15.53%	17.88%

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-398,372.15		0.00	0.00
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	1,133,776.39		2,280,875.16	2,379,064.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,514.00		-90,800.67	405.10
少数股东权益影响额	-8,418.70		-41,162.94	0.00
所得税影响额	-79,510.98		-334,696.42	-356,949.56
合计	615,960.56	-	1,814,215.13	2,022,519.86



### 第三节 股份变动及股东情况

#### 一、股份变动情况（截止 2011 年 12 月 31 日）

##### （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	14,216,000	10.34%			2,907,200	320,000	3,227,200	17,443,200	10.57%
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	3,016,000	2.19%			667,200	320,000	987,200	4,003,200	2.43%
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	83,272,000	60.57%			16,590,400	-320,000	16,270,400	99,542,400	60.33%
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%

##### （二）限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
梁俊丰	46,384,000	0	9,276,800	55,660,800	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
梁健锋	35,000,000	0	7,000,000	42,000,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
王新胜	1,456,000	0	291,200	1,747,200	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
深圳市东方富	6,400,000	0	1,280,000	7,680,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日



海投资管理有 限公司						
上海三生创业 投资有限公司	4,800,000	0	960,000	5,760,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
周佩君	624,000	0	124,800	748,800	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
韩新明	480,000	0	96,000	576,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
汪力军	480,000	0	96,000	576,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
武天祥	480,000	0	96,000	576,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
温带军	448,000	0	89,600	537,600	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
林樽章	240,000	0	48,000	288,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
王勇强	160,000	0	32,000	192,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
吴茂强	160,000	0	32,000	192,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
杨忠岩	96,000	0	19,200	115,200	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
梁灶盛	80,000	0	16,000	96,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
房威	80,000	0	16,000	96,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
张拥军	40,000	0	8,000	48,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
邹绍辉	40,000	0	8,000	48,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
林伟良	40,000	0	8,000	48,000	首发承诺	2012 年 09 月 03 日
合计	97,488,000	0	19,497,600	116,985,600	—	—

### (三) 证券发行与上市情况

1、经中国证监会证监许可[2009]772 号文核准，公司于 2009 年 8 月 14 日向社会公众公开发行 2,200 万股人民币普通股，每股发行价格 12.10 元，采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售 440 万股，网上定价发行 1,760 万股。经深圳证券交易所深证上[2009]80 号文批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳交易所上市，股票简称“超华科技”，股票代码“002288”，其中公开发行中网上定价发行的 1,760 万股股票于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所上市。

2、2010 年 5 月 22 日，公司实施 2009 年度权益分派方案，以公司总股本 85,930,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 6 股。本次增资后，公司总股本增至 137,488,000 股。

3、2011 年 5 月 20 日，公司实施 2010 年度权益分派方案，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 13,748.80 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。本次增资后，公司总股本增至 16,498.56 万股。

4、截至报告期末，公司无内部职工股。



## 二、股东和实际控制人情况

### (一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	8,300	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	8,099		
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	41,800,000
深圳市东方富海投资管 理有限	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
王新胜	境内自然人	1.06%	1,747,200	1,747,200	0
孙宗慧	境内自然人	0.96%	1,589,300	0	0
交通银行-普天收益证券 投资基金	境内非国有 法人	0.72%	1,187,553	0	0
毛爱美	境内自然人	0.67%	1,099,169	0	0
李亮	境内自然人	0.61%	1,012,705	0	0
深圳市利轩投资有限公 司	境内非国有 法人	0.53%	873,460	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		
孙宗慧	1,589,300		人民币普通股		
交通银行-普天收益证券投资基金	1,187,553		人民币普通股		
毛爱美	1,099,169		人民币普通股		
李亮	1,012,705		人民币普通股		
深圳市利轩投资有限公司	873,460		人民币普通股		
深圳市捷晟投资有限公司	823,530		人民币普通股		
吴秀容	724,425		人民币普通股		
吴玉胜	719,016		人民币普通股		
梁健坤	702,402		人民币普通股		
徐阳	630,017		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，王新胜与梁俊丰和梁健锋兄弟为妹夫关系。除前述关联关系外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，亦未知是否属于一致行动人。				

### (二) 公司控股股东和实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化，为自然人梁俊丰与梁

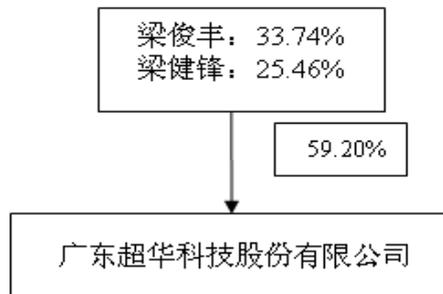


健锋，梁俊丰与梁健锋为兄弟关系。梁俊丰持有公司股份 5,566.08 万股，占发行前公司总股本的 33.74%，为公司控股股东；梁健锋持有公司股份 4,200 万股，占发行前公司总股本的 25.46%。梁俊丰、梁健锋兄弟合计持有公司股份 9,766.08 万股，占发行前公司总股本的 59.20%，为公司实际控制人。

**梁俊丰：**男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，兼任梅县超华电路板有限公司董事长、总经理。1981 年至 1990 年在深圳中国教育服务中心工作，任经理职务；1992 年以来历任梅县超华电路板有限公司董事长，梅县超华电子工业有限公司董事长，梅县超华企业集团有限公司董事长，广东超华企业集团有限公司董事长，广东超华科技股份有限公司第一届、第二届董事会董事。2002 年以来当选为广东省第十届、第十一届人大代表，2006 年以来担任梅县政协副主席、梅县工商联会长。

**梁健锋：**男，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司副董事长、总经理，兼任梅县超华电子绝缘材料有限公司执行董事、梅县超华电路板有限公司董事、广州三祥多层电路有限公司董事长。1991 年以来，历任梅县超华电路板有限公司总经理，梅县超华电子工业有限公司总经理，梅县超华企业集团有限公司总经理，广东超华企业集团有限公司总经理，广东超华科技股份有限公司第一届、第二届董事会董事。2002 年当选为梅州市第九届政协委员，梅县第九届政协常委。

### （三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系



### （四）持股 10%以上（含 10%）法人股东情况

截至报告期末，公司无持股 10%以上（含 10%）的法人股东。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
梁俊丰	董事长	男	48	2010-09-25	2013-09-25	46,384,000	55,660,800	公积金转股	37.51	否
梁健锋	董事	男	46	2010-09-25	2013-09-25	35,000,000	42,000,000	公积金转股	37.13	否
周佩君	董事	男	59	2010-09-25	2013-09-25	624,000	748,800	公积金转股	25.35	否
温带军	董事	男	36	2010-09-25	2013-09-25	448,000	537,600	公积金转股	15.82	否
梁灶盛	董事	男	58	2010-09-25	2013-09-25	80,000	96,000	公积金转股	7.28	否
吴寿强	董事	男	49	2010-01-27	2013-09-25	0	0		24.84	否
孔维民	独立董事	男	56	2010-09-25	2013-09-25	0	0		6.00	否
温威京	独立董事	男	68	2010-09-25	2013-09-25	0	0		6.00	否
陈志刚	独立董事	男	39	2010-09-25	2011-11-0	0	0		6.00	否
沈建平	独立董事	男	47	2011-11-04	2013-09-25	0	0		0.00	否
杨忠岩	监事	男	43	2010-09-25	2013-09-25	96,000	115,200	公积金转股	18.38	否
吴茂强	监事	男	60	2010-09-25	2013-09-25	160,000	192,000	公积金转股	8.18	否
张滨	监事	男	39	2010-09-25	2013-09-25	0	0		4.40	否
韩新明	上任董事会秘书	男	52	2007-09-27	2011-08-06	480,000	576,000	公积金转股	13.69	否
王勇强	董事会秘书	男	50	2011-08-16	2013-09-25	160,000	192,000	公积金转股	11.60	否
顾永青	财务总监	男	39	2010-09-25	2012-01-06	0	0		29.35	否
王旭东	财务总监	男	36	2012-01-06	2013-09-25	0	0		0.00	否
合计	-	-	-	-	-	83,432,000	100,118,400	-	251.53	-

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

##### 1、董事的主要工作经历

(1) 梁俊丰：请参见“第三节第二(二) 控股股东和实际控制人情况”。



(2) **梁健锋**：请参见“第三节第二（二）控股股东和实际控制人情况”。

(3) **吴寿强**：男，1962年9月出生，中国国籍，现任公司董事、副总经理，兼任广州三祥多层电路有限公司董事。1982年7月至2000年12月，在广东省平远县造纸厂工作，历任生产股长、副厂长、厂长；2000年12月在平远县石正镇政府工作，任平远县石正镇党委书记；2006年6月至2007年12月任平远县招商办主任；2007年12月至2008年11月在平远县经贸局工作，担任副局长职务；2008年11月至2009年12月任广东荻赛尔机械铸造股份有限公司常务副总经理；2010年1月至今任广东超华科技股份有限公司副总经理。

(4) **周佩君**：男，1952年8月出生，中国国籍，现任公司董事、总工程师。1985年以来，历任北京电子绝缘材料厂副主任、副厂长，梅县超华电子绝缘材料有限公司副经理、经理，广东超华企业集团有限公司副总经理，广东超华科技股份有限公司副总经理及第一届、第二届董事会董事。

(5) **温带军**：男，1975年12月出生，中国国籍，现任公司董事。1997年进入梅县超华电子绝缘材料有限公司工作，历任广东超华科技股份有限公司第一届、第二届董事会董事，广东超华科技股份有限公司第三届董事会董事、绝缘材料公司部门经理。

(6) **梁灶盛**：男，1953年11月出生，中国国籍，现任公司董事，兼任梅州富华矿业执行董事。历任梅县松口镇横山村村干部，广东超华科技股份有限公司第二届董事会董事、环保办主任。

(7) **孔维民**：男，1955年出生，中国国籍，现任公司独立董事。1981年7月至1984年7月，任长沙理工大学土木系助教，同年出任校团委书记；1986年7月至1987年7月，任长沙理工大学科研处研究员；1987年7月至1997年11月调任深圳大学，获聘管理学院教授，并出任《广告世界》杂志执行主编，深圳市广告协会学术委员会副主任；1998年9月至2006年，就职于《证券时报》社任投资服务部总经理。2001年至2006年兼任宝新能源股份有限公司独立董事；2004年至2009年兼任湖南湘邮科技独立董事，兼任深圳市政府采购中心评审专家；2006年至2009年兼任广东省企业家协会常务理事；2010年12月至今兼任深圳雷柏科技股份有限公司独立董事；2011年5月至今任深圳茶禅一味传媒有限公司董事兼总经理；2011年10月至今任深圳市中诺通讯股份有限公司独立董事。



(8) **沈建平**：男，1964年出生，中国国籍，现任公司独立董事。1979年12月至1987年1月，任湖南省绥宁县供销社会计；1987年2月至1997年12月，历任深圳洪湖联合企业有限公司会计、财务经理、副总经理（主管财务）；1998年1月至2004年12月，任深圳广信会计事务所项目经理；2005年1月至2011年6月，任深圳鹏城会计师事务所有限责任公司审计二部副经理；2011年7月至今，任中喜会计师事务所有限公司深圳分所合伙人。

(9) **温威京**：男，1943年10月生，中国国籍，现任公司独立董事。曾任广西柳州市灯泡电子管厂检验科长，广东梅县灯泡厂股长，广东梅州电真空器件厂厂长，广东梅县电子工业公司副经理，广东梅县质量技术监督局局长。2003年10月至今任方圆标志认证集团广东有限公司高级工程师及驻梅州办事处主任，兼任梅州市计算机学会副理事长，梅州市电子学会常务理事，广州市埃得斯企业管理咨询有限公司兼职讲师。

## 2、监事的主要工作经历

(1) **杨忠岩**：男，1968年1月生，中国国籍，现任公司监事会主席，铜箔车间主任。1990年以来，历任铁岭有色金属加工厂铜箔分厂技术员、铁岭铜箔厂技术员、技术科科长、处理线生产车间主管，广东超华科技股份有限公司铜箔车间主任、第二届监事会监事。

(2) **吴茂强**：男，1951年2月生，中国国籍，现任公司监事，统计部总经理兼任广州三祥多层电路有限公司监事。1969年至1989年7月在广东梅州市松口造船厂工作，历任车间主任、副厂长、工会主席等职；1989年8月至2000年1月在梅县财政局下属松南、松口镇财政所工作，任会计职务；2000年2月至今任职于广东超华科技股份有限公司，历任公司财会部会计、公司统计部总经理、公司第二届监事会监事。

(3) **张滨**：男，1972年1月出生，中国国籍，现任公司职工监事，兼任梅州富华矿业有限公司监事。1992年7月至2004年9月在梅县丙村镇人民政府工作；2004年10月至今在公司办公室工作，历任广东超华科技股份有限公司第二届监事会监事。

## 3、高级管理人员的主要工作经历

(1) **梁健锋**：请参见“第三节第二（二）控股股东和实际控制人情况”。



(2) **吴寿强**：请参见“第四节第一（二）现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历”。

(3) **王勇强**：男，1961年8月出生，中国国籍，现任公司董事会秘书、副总经理。1977年9月至1982年2月先后就职于广西国营昌墩农场、广西上思县商业局计划统计股；1982年2月至1990年2月先后担任广东省梅县统计局科员、梅州市梅江区统计局综合股副股长；1990年3月至2004年6月先后担任中国银行梅州分行中华办事处主任、中国银行梅县支行业务发展部主任；2004年7月至今历任广东超华科技股份有限公司董事会秘书、财务总监、证券事务代表、证券部总经理。

(4) **王旭东**：男，1975年生，中国国籍，现任公司财务总监。1998年至2000年，在深圳大华会计师事务所担任审计项目经理；2000年至2002年，在金蝶软件（中国）有限公司担任审计经理；2002年至2004年，在深圳华人汇利实业发展有限公司担任高级财务经理；2004年至2009年在深圳市新长安传媒有限公司工作，历任财务部总经理、总裁助理、营运总监、总经理等职；2009年至2011年担任百安居（中国）区域财务经理。

### （三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	公司任职	兼职单位	兼职单位任职	兼职单位与公司关系
梁俊丰	董事长	梅县超华电路板有限公司	董事长 总经理	公司控股子公司
梁健锋	副董事长 总经理	梅县超华电子绝缘材料有限公司	董事长	公司控股子公司
		梅县超华电路板有限公司	董事	公司控股子公司
		广州三祥多层电路板有限公司	董事长	公司控股子公司
吴寿强	董事 副总经理	广州三祥多层电路有限公司	董事	公司控股子公司
梁灶盛	董事	梅州富华矿业有限公司	执行董事	公司控股子公司
孔维民	独立董事	深圳雷柏科技股份有限公司	独立董事	无
		深圳茶禅一味传媒有限公司	董事 总经理	无
		深圳市中诺通讯股份有限公司	独立董事	无
沈建平	独立董事	中喜会计师事务所有限公司深圳分所	合伙人	无



温威京	独立董事	方圆标志认证集团广东有限公司	高级工程师兼驻梅州办事处主任	无
		梅州市计算机学会	副理事长	无
		梅州市电子学会	常务理事	无
		广州市埃得斯企业管理咨询有限公司	兼职讲师	无
张滨	监事	梅州富华矿业有限公司	监事	公司控股子公司
吴茂强	监事	广州三祥多层电路有限公司	监事	公司控股子公司

注：除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在其他单位兼职。

#### （四）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

经公司董事会薪酬与考核委员会提议，2011 年 10 月 6 日公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司非独立董事的津贴为每年 2.5 万元/人（税前）；独立董事的津贴为每年 6 万元/人（税前）；监事的津贴为每年 2.5 万元/人（税前）。

根据公司《公司董事、监事及高级管理人员薪酬考核办法》等相关规定，公司按不同的职务、不同的岗位职责，结合个人工作业绩以及完成任务的情况确认公司高管人员的报酬。

#### （五）报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2011 年 8 月 6 日，原公司董事会秘书、副总经理韩新明先生因个人原因辞去董事会秘书、公司副总经理职务，根据 2011 年 8 月 16 日公司第三届董事会第八次会议决议，聘任王勇强先生为董事会秘书、副总经理。

2、2011 年 10 月 13 日，原公司独立董事陈志刚先生因工作繁忙辞去公司第三届董事会独立董事及董事会专门委员会职务，根据 2011 年 11 月 3 日公司 2011 年第二次临时股东大会决议，聘任沈建平先生为公司第三届董事会独立董事及董事会专门委员会职务。

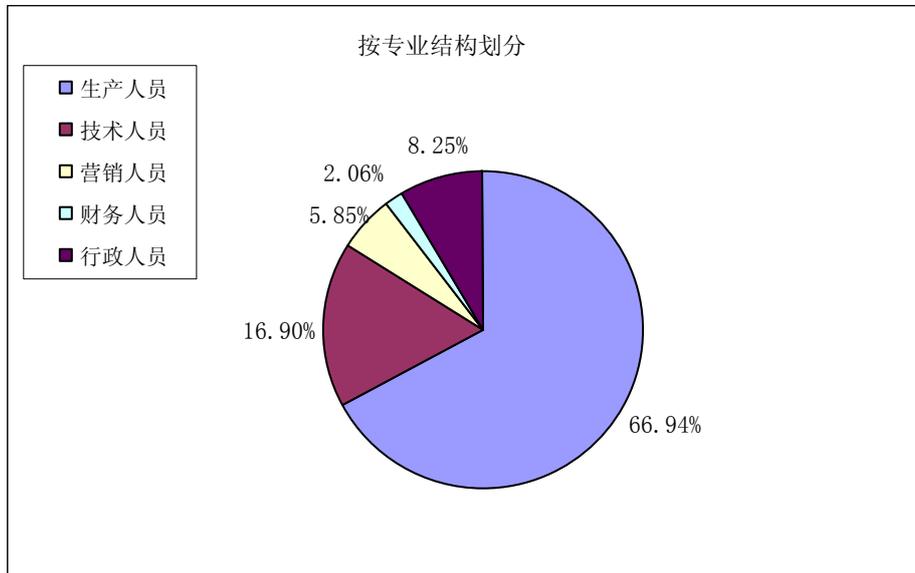
## 二、公司员工基本情况

截至报告期，公司在职工总数为 1213 人，公司员工的专业结构、教育程度及年龄划分结构情况如下：

### （一）专业结构

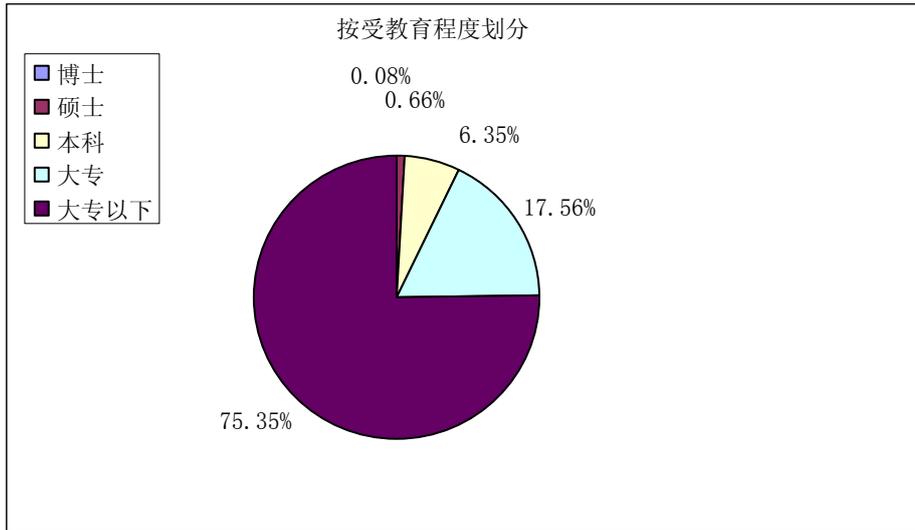


专业类别	人数	比例
生产人员	812	66.94%
技术人员	205	16.90%
营销人员	71	5.85%
财务人员	25	2.06%
行政人员	100	8.25%
其他人员	0	
合计	1213	100.00%



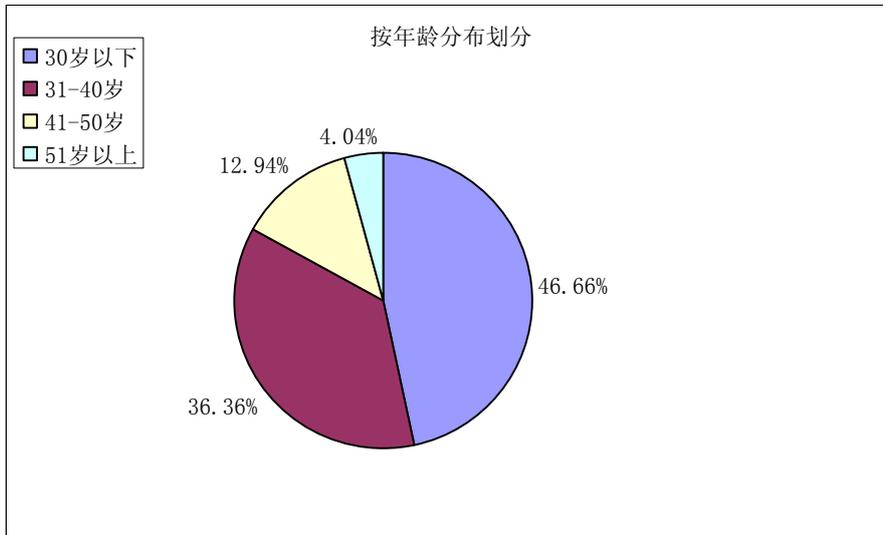
(二) 受教育程度

学历	人数	比例
博士	1	0.08%
硕士	8	0.66%
本科	77	6.35%
大专	213	17.56%
大专以下	914	75.35%
合计	1213	100.00%



(三) 年龄分布

年龄区间	人数	比例
30 岁以下	566	46.66%
31-40 岁	441	36.36%
41-50 岁	157	12.94%
51 岁以上	49	4.04%
合计	1213	100.00%





## 第五节 公司治理结构

### 一、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》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，完善公司治理机构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合前述法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

自公司上市以来截至报告期末，公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

	制度名称	披露日期	信息披露载体
1	对外担保管理制度（2009年11月）	2009-11-26	巨潮资讯网
2	募集资金管理制度（2009年11月）	2009-11-26	巨潮资讯网
3	董事会议事规则（2009年11月）	2009-11-26	巨潮资讯网
4	股东大会议事规则（2009年11月）	2009-11-26	巨潮资讯网
5	监事会议事规则（2009年11月）	2009-11-26	巨潮资讯网
6	董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度（2010年1月）	2010-01-28	巨潮资讯网
7	内部审计制度（2010年1月）	2010-01-28	巨潮资讯网
8	财务管理制度（2010年4月）	2010-04-27	巨潮资讯网
9	独立董事年报工作制度（2010年4月）	2010-04-27	巨潮资讯网
10	年报信息披露差错责任追究制度（2010年4月）	2010-04-27	巨潮资讯网
11	审计委员会年报工作规程（2010年4月）	2010-04-27	巨潮资讯网
12	公司章程（2011年5月）	2011-08-06	巨潮资讯网
13	投资者关系管理制度（2011年8月）	2011-08-18	巨潮资讯网
14	内幕信息管理制度（2011年11月）	2011-08-18	巨潮资讯网
15	控股子公司管理制度（2011年9月）	2011-09-16	巨潮资讯网
16	信息披露管理制度（2011年11月）	2011-11-25	巨潮资讯网
17	外部信息使用人管理制度（2011年11月）	2011-11-25	巨潮资讯网



18	重大信息内部报告制度（2011年11月）	2011-11-25	巨潮资讯网
19	内幕信息知情人登记管理制度（2011年11月）	2011-11-25	巨潮资讯网
20	风险投资管理制度（2012年1月）	2012-01-07	巨潮资讯网

公司上市前制定的截至目前仍有效的制度情况：

	制度名称	会议时间	会议名称
1	公司董事、监事及高级管理人员薪酬考核办法	2005-05-05	第一届董事会第五次会议
2	企业会计制度	2005-09-06	第一届董事会第七次会议
3	内部控制制度	2005-09-06	第一届董事会第七次会议
4	累积投票实施细则	2006-05-28	第一届董事会第十次会议
5	战略委员会议事规则	2006-05-28	第一届董事会第十次会议
6	审计委员会议事规则	2006-05-28	第一届董事会第十次会议
7	提名委员会议事规则	2006-05-28	第一届董事会第十次会议
8	薪酬与考核委员会议事规则	2006-05-28	第一届董事会第十次会议
9	独立董事工作细则	2007-01-08	第一届董事会第十一次会议
10	关联交易决策制度	2007-01-08	第一届董事会第十一次会议
11	总经理工作细则	2007-01-08	第一届董事会第十一次会议
12	董事会秘书工作细则	2007-01-08	第一届董事会第十一次会议
13	投资者关系管理制度	2007-03-02	第一届董事会第十二次会议
14	公司财务管理制度	2008-08-28	第二届董事会第八次会议
15	公司会计政策	2008-08-28	第二届董事会第八次会议

### （一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、



资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司与控股股东之间发生的关联交易定价公平合理，在审议关联交易事项时，关联股东回避表决。

### （三）关于董事与董事会

公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律、法规。为进一步完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》成立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

### （四）关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《公司监事会议事规则》的规定。

### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》、《信息披露管理办法》等有关规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

报告期内，公司制定了《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》，修订了《信息披露管理制度》、《内幕信



息管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，进一步完善了公司信息披露管理工作。

## 二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）业务独立情况

公司主要从事 CCL、PCB 及其上游相关产品电子铜箔、专用木浆纸的研发、生产和销售，拥有独立完整的产品研发、原材料采购、产品生产、销售系统和面向市场自主经营的能力。不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司的控股股东及实际控制人已向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺不从事与本公司形成竞争关系的相关业务。

### （二）人员独立情况

公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系公司专职工作人员，不存在双重任职情况；股东推荐的董事人选均通过《公司法》、《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司独立发放工资，公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术负责人及其他核心技术人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

### （三）资产独立情况

公司系由有限责任公司整体变更而来，原有限责任公司的资产全部进入股份公司，拥有独立完整的经营资产。整体变更后，公司依法办理了相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司不存在为股东和其他个人提供担保的



情形，亦不存在控股股东占用公司资金、资产及其他资源的情形。

#### **（四）机构独立情况**

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### **（五）财务独立情况**

公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

### **三、公司对高级管理人员的考评及激励机制**

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善。公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。



## 第六节 内部控制

### 一、内部控制制度的建立和健全情况

#### (一) 内部控制环境

##### 1、公司的治理结构

按照《公司法》、《证券法》和公司章程的规定，公司建立了完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理和其他高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

##### 2、公司的组织机构、职责划分

结合实际情况，公司设财务部、审计部、生产部、工程部、环保办、研发中心、市场部、采购部、人力资源部、品质部、办公室等职能部门，并制订了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制。

公司的子公司在一级法人治理结构下建立完备的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则设置内部机构和生产部门。

#### (二) 公司内部控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《控股子公司管理制度》、《年报信息披露责任差错追究制度》等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会的召开方式，公司重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

为了加强内部管理，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》、《企业



内部控制配套指引》和其他有关法律法规建立与实施内部控制，并遵循全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则的相关要求建立了《广东超华科技股份有限公司内部控制制度》。公司制订的《财务管理制度》、《内部审计制度》等内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、行政管理、信息安全等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。

公司2011年1月28日“编号：2011-001业绩预告修正公告”，业绩修正原因是报告期业绩增长低于公司2010年三季度报告中披露的业绩预告，主要原因是：受国际金融危机影响，材料成本大幅上升，人工成本上升。通过及时的预告修正，使得公司的全体股东及时了解了公司的业绩变化情况，维护了中小投资者的利益。

公司现有内部控制制度已基本建立健全能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，适应公司管理的要求和发展的需要。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施，保证了公司财务收支和经营活动的合法性和规范化。

### （三）内部控制的监督

公司现有的内部控制制度是针对公司自身特点制定的，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司管理层在执行过程中针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制工作落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。同时，公司将在今后进一步健全和完善内部控制制度。

### （四）内部控制相关情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	



(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	不适用	2010 年会计师事务所已对公司内部控制有效性出具了标准审计报告。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的,公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	不适用	2010 年会计师事务所已对公司内部控制有效性出具了标准审计报告。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期内,审计委员会召开了八次会议,对公司定期报告、财务管理制度、内部控制建设等事项进行讨论,并发表意见;听取了审计部相关工作总结及工作计划汇报。</p> <p>(1) 于 2011 年 1 月 15 日,召开了第三届审计委员会第一次会议,审议通过了《2010 年公司内部审计工作的汇报》《公司二〇一一年度内部审计计划》《二〇一一年第一季度内审工作计划》,并向董事会提交了 2011 年第一季度审计委员会工作报告;</p> <p>(2) 于 2011 年 3 月 6 日,召开了第三届审计委员会第二次会议,会议审议通过了《关于公司 2010 年年度财务报告的内部审计报告》、《关于公司 2010 年内部控制有效性的评估报告》、《关于 2010 年度募集资金存放和使用情况内部审计报告》;</p> <p>(3) 于 2011 年 3 月 22 日,召开了第三届审计委员会第三次会议,和审计机构进行了年报沟通,在 2011 年年度审计工作过程中,审计委员会与审计机构沟通协商确定年度财务报告审计工作时间安排,对公司财务报表进行审阅并形成书面意见;</p> <p>(4) 于 2011 年 4 月 15 日,召开了第三届审计委员会第四次会议,会议审议通过了《公司 2011 年一季度财务报表的内部审计报告的议案》、《关于 2011 年度募集资金存放和使用情况内部专项审计报告》、审计机构立信大华关于公司《2010 年度募集资金使用情况鉴证报告》;</p> <p>(5) 于 2011 年 4 月 19 日,召开了第三届审计委第五次会议,和审计机构进行了年报审计结果沟通,就审计过程中的情况及时交换意见,确保审计的独立性和审计工作的如期完成;</p> <p>(6) 于 2011 年 8 月 10 日,召开了第三届审计委员会第六次会议,会议审议通过了《关于提名邵邦利为公司审计部经理的议案》,向董事会提交了《2011 年第二季度审计委员会工作报告》,并将相关议案提交董事会审议;</p> <p>(7) 于 2011 年 9 月 3 日,召开了第三届审计委员会第七次会议,会议审议通过了《广州三祥 2011 年上半年度财务报表内部审计报告》、《公司 2011 年度合并财务报表内部审计报告》、《关于 2011 年第二季度募集资金存放和使用情况内部专项审计报告》、《关于变更 2011 年度审计机构的提议》并将相关议案提交董事会审议;</p> <p>(8) 于 2011 年 10 月 25 日,召开了第三届审计委员会第八次会议,会议审议通过了《广州三祥 2011 年</p>		



第三季度财务报表内部审计报告》、《公司 2011 年第三季度合并财务报表内部审计报告》、《关于 2011 年第三季度募集资金存放和使用情况内部专项审计报告》、《关于公司内部控制有效性的评估报告》、《二〇一一年第四季度内审工作计划》，并向董事会提交了《2011 年第三季度审计委员会工作报告》。

#### 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

公司董事会认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。

### （五）内部控制补充情况

1、公司是否建立财务报告内部控制制度	是
2、本年内发现的财务报告内部控制重大缺陷的具体情况	无
3、董事会出具的内部控制自我评价报告结论	无保留
4、注册会计师出具财务报告内部控制审计报告类型	未经审计
注册会计师出具财务报告内部控制审计报告意见	无保留
是否与公司自我评价意见一致	是
如不一致，其原因	

## 二、董事会对公司内部自我评价报告的意见

报告期内，公司董事会审计委员会根据公司审计部出具的审计报告及相关资料对公司的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具了公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第三届董事会第十五次会议。

公司董事会认为，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。随着公司的业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，内部控制还需不断修订和完善。

## 三、独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

报告期内，公司严格按照公司内部控制的各项制定的规定进行，建立了较为健全的内部控制制度体系，内部控制机制完整、合理、有效，且各项制度能够得到有效执行，保证了公司运作的规范性，我们认为公司《2011 年内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设和运行的实际情



况。

#### 四、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

报告期内，公司董事会审计委员会根据公司审计部出具的审计报告及相关资料对公司的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具了公司《2011 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第三届监事会第九次会议审议。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### 五、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

通过对超华科技内部控制制度的建立和实施情况的核查，本保荐机构认为：超华科技现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，保证了公司生产经营的正常运行；超华科技的 2011 年度《内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。



## 第七节 股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，分别是 2010 年年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会和 2011 年第二次临时股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的有关规定。

### 一、2010 年年度股东大会

本次会议于 2011 年 5 月 20 日在梅州市梅县雁洋镇松坪村公司会议室召开。公司于 2011 年 4 月 25 日在《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网上刊登了《关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知》。会议的召集召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本次会议以现场记名投票表决方式通过以下议案：

- 1、审议通过公司《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过公司《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过公司《2010 年年度报告及摘要》；
- 4、审议通过公司《2010 年度利润分配方案》；
- 5、审议通过公司《2010 年度财务决算报告》；
- 6、审议通过公司《2011 年度财务预算报告》；
- 7、审议通过公司《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》；
- 8、审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

本次股东大会经北京市竞天公诚（深圳）律师事务所钟晓敏、殷长龙两名律师现场鉴证，并出具了《法律意见书》。会议决议刊登于 2011 年 5 月 21 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### 二、2011 年第一次临时股东大会

本次会议于 2011 年 10 月 6 日在梅州市梅县雁洋镇松坪村公司会议室召开。公司于 2011 年 09 月 16 日在《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网上刊登了《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知》。会议的召集召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本次会议以现场记名投票表决方式审议并通过了以下议案：



- 1、审议通过《关于更换公司 2011 年度审计机构的议案》；
- 2、审议通过《关于第三届董事会成员津贴的议案》；
- 3、审议通过《关于第三届监事会成员津贴的议案》。

本次股东大会由北京市竞天公诚律师事务所孙林、殷长龙两名律师现场鉴证，并出具了《法律意见书》。会议决议刊登于 2011 年 10 月 11 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### 三、2011 年第二次临时股东大会

本次会议于 2011 年 11 月 4 日在梅州市梅县雁洋镇松坪村公司会议室召开。公司于 2011 年 10 月 18 日在《证券时报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网上刊登了《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知》。会议的召集召开程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本次会议以现场投票与网络投票相结合的方式审议通过了以下议案：

- 1、审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；
- 2、审议通过《关于公司本次向特定对象非公开发行股票方案的议案》；
- 3、审议通过《关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；
- 4、审议通过《关于公司前次募集资金使用情况的议案》；
- 5、审议通过《关于公司非公开发行股票申请有效期的议案》；
- 6、审议通过《关于公司与梁健锋签署<附条件生效的股份认购协议>的议案》；
- 7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；
- 8、审议通过《关于公司非公开发行股票预案的议案》；
- 9、审议通过《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》；
- 10、审议通过《关于更换独立董事的议案》。

本次股东大会由北京市竞天公诚（深圳）律师事务所孙林、殷长龙两名律师现场鉴证，并出具了《法律意见书》。会议决议刊登于 2011 年 11 月 5 日的《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上



## 第八节 董事会报告

### 一、总体经营情况分析

2011 年公司管理层在董事会的领导下，立足主业，坚持稳步实施“纵向一体化”的产业链滚动发展战略，深化和加强公司管理体系，强化内部管理，落实企业发展的整体规划，有序组织募集资金项目的实施完成；持续加大研发投入，保持技术优势，狠抓节能降耗、技术升级等内涵式技改工作，稳步提升产品质量技术水平；借助资本市场平台，通过收购股权形式控股广州三祥多层电路有限公司，扩充了公司整体实力，延伸了产业链；紧紧围绕“渡危机、保增长”的基本方针，继续实施差异化产品竞争策略，积极开拓市场，经受了人民币升值、原材料及人工成本上涨等困难的考验，确保了公司持续稳定发展。

2011 年度公司营业总收入 41,715 万元，比上年度增加 20,838 万元，增长 99.81%。净利润 4,507 万元，比上年度增加 2,392 万元，增长 113.15%，其中归属上市公司股东的净利润 3,307 万元，比上年度的 2,099 万元增加 1,209 万元，增长 57.58%。

### 二、报告期内主营业务范围及经营状况

#### 1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

单位：元

项 目	本年发生额		上年发生额	
	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	322,112,071.03	254,844,750.62	164,701,304.48	130,984,732.05
覆铜箔板	84,182,025.33	64,873,980.60	29,670,176.55	22,614,967.19
铜箔	4,933,798.31	3,281,067.78	3,518,971.77	2,452,003.33
木浆纸	2,360,363.25	1,791,399.12	10,878,775.95	8,488,249.64
合计	<b>413,588,257.92</b>	<b>324,791,198.12</b>	<b>208,769,228.75</b>	<b>164,539,952.21</b>

#### 2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

单位：

地 区	本年发生额		上年发生额	
	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	12,788,134.10	7,336,552.53	1,649,832.00	1,359,323.13



华东	33,135,956.25	26,985,922.77	15,860,047.17	12,756,638.21
华南	296,675,198.10	238,317,366.52	185,256,690.46	145,904,242.53
华北	4,516,295.71	3,646,908.79	---	---
华中	28,815,689.53	23,309,011.26	3,625,220.34	2,749,149.09
西北	---	---	1,214,043.56	821,268.75
西南	10,729,802.79	8,721,183.71	1,163,395.22	949,330.50
国外	26,927,181.44	16,474,252.54		
<b>合 计</b>	<b>413,588,257.92</b>	<b>324,791,198.12</b>	<b>208,769,228.75</b>	<b>164,539,952.21</b>

### 3、近年主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因分析

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.2005	0.1272	57.63%
稀释每股收益 (元/股)	0.2005	0.1272	57.63%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1967	0.1162	69.28%
加权平均净资产收益率 (%)	6.64%	4.40%	2.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.52%	4.02%	2.50%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.014	-0.176	92.12%
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.08	3.54	-12.99%

#### 变动原因分析:

每股经营活动产生的现金流量净额较上年增加 92.12%，主要系本公司销售大幅增加所致。

归属于上市公司股东的每股净资产较上年下降 13.04%，主要是因为本年实施每 10 股转增 2 股，共转增 51,558,000.00 股所致。

#### 4、合并资产负债表项目大幅变动原因分析:

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年较上年增减	增减变动主要原因
货币资金	9,140.29	7,895.13	15.77%	银行贷款增加及销售增长较大所致
应收票据	1,147.22	302.10	279.75%	应收货款收取银行承兑汇票增加



应收账款	18,461.01	10,560.38	74.81%	增加了销售及合并广州三祥的报表
预付款项	5,649.64	3,905.13	44.67%	预付材料款及设备款增加所致
存货	17,604.29	9,027.85	95.00%	进行存货储备,同时收购子公司广州三祥所致
固定资产	37,351.63	13,673.07	173.18%	工程项目完工转入及合并广州三祥的报表所致
在建工程	3,556.15	22,633.31	-84.29%	工程项目完工转入固定资产所致
商誉	1,952.87	101.49	1824.21%	收购广州三祥成本与公允价值的差额所致
短期借款	24,326.58	10,500.00	131.68%	补充流动资金新增借款所致
应付账款	12,001.80	5,242.57	128.93%	存货储备增加所致
预收款项	954.03	331.37	187.90%	开发优质新客户预收的货款所致
应付职工薪酬	619.70	460.30	34.63%	收购广州三祥,人员增加导致职工薪酬增加所致
其他应付款	677.22	66.16	923.62%	收购绝缘材料公司少数股权,应付股权转让款所致
外币报表折算差额	-2.97	-0.27	987.08%	外币折算
少数股东权益	2,645.14	827.16	219.79%	并购非全资子公司所致

### 5、合并利润表项目大幅变动原因分析：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年较上年增减	增减变动主要原因
营业收入	41,714.66	20,876.92	99.81%	覆铜板销售增长及收购广州三祥导致收入、成本增加
营业成本	32,499.25	16,454.00	97.52%	
营业税金及附加	44.61	23.63	88.80%	收购广州三祥导致各项费用增加
销售费用	1,014.45	508.04	99.68%	
管理费用	1,701.72	853.14	99.47%	
财务费用	1,390.70	293.33	374.11%	本期借款增加,利息支出增加所致
资产减值损失	8.90	565.61	-98.43%	应收账款减少,计提的坏账准备减少所致
营业利润	5,057.08	2,179.17	132.06%	营业收入增长所致



营业外收入	113.38	229.56	-50.61%	减少政府补贴收入所致
营业外支出	42.99	10.55	307.50%	清理部份固定资产所致
利润总额	5,127.47	2,398.18	113.81%	营业收入增长所致
所得税费用	621.86	284.34	118.70%	利润总额增加, 所得税相应增加
净利润	4,505.61	2,113.84	113.15%	营业收入增长所致
归属于母公司所有者的净利润	3,307.46	2,098.90	57.58%	营业收入增长所致

### 6、合并现金流量表项目大幅变动原因分析：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年较上年 增减	增减变动主要原因
销售商品、提供劳务收到的现金	31,735.57	18,124.46	75.10%	由于经营规模扩大, 经营活动各项现金收支都大幅增加
收到其他与经营活动有关的现金	552.41	202.38	172.96%	
购买商品、接受劳务支付的现金	25,855.01	17,066.13	51.50%	
支付给职工以及为职工支付的现金	4,496.90	2,103.43	113.79%	
支付其他与经营活动有关的现金	1,175.10	651.97	80.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-229.00	-2,424.87	-90.56%	
收回投资收到的现金	2,002.05	-	100.00%	收回银行理财产品投资
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,438.46	12,365.99	-64.11%	减少固定资产投资
投资支付的现金	2,000.00	-	100.00%	支付银行理财产品投资
取得借款收到的现金	23,326.58	14,486.71	61.02%	增加银行借款
偿还债务支付的现金	11,290.00	7,000.00	61.29%	归还银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,908.70	405.27	617.72%	借款利息增加、现金分红



## 7、毛利率变动情况

公司本年度毛利率为22.09%，较上年增长了0.9个百分点。主要原因为，本年度毛利率较高的广州三祥多层线路板销售并入报表形成。

## 8、主要客户情况

项目	2011 年	2010 年	增减 (%)
计入当期损益的政府补助	1,133,776.39	2,280,875.16	-50.29%
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(429,886.15)	14,695.00	-3025.39%
<b>小计</b>	<b>703,890.24</b>	<b>2,295,570.16</b>	<b>-69.34%</b>
减：少数股东损益影响金额	(8,418.70)	41,162.94	-120.45%
减：所得税的影响数	(79,510.98)	334,696.42	-123.76%
归属于母公司股东的非经常性损益净额	615,960.56	1,814,215.13	-66.05%

## 9、非经常性损益情况

项目	2011 年	2010 年	增减 (%)
计入当期损益的政府补助	1,133,776.39	2,280,875.16	-50.29%
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(429,886.15)	14,695.00	-3025.39%
<b>小计</b>	<b>703,890.24</b>	<b>2,295,570.16</b>	<b>-69.34%</b>
减：少数股东损益影响金额	(8,418.70)	41,162.94	-120.45%
减：所得税的影响数	(79,510.98)	334,696.42	-123.76%
归属于母公司股东的非经常性损益净额	615,960.56	1,814,215.13	-66.05%

## 10、公司主要费用情况

项目	2011 年	2010 年	增减 (%)
销售费用	10,144,498.75	5,080,436.42	99.68%
管理费用	17,017,194.34	8,531,402.30	99.47%
财务费用	13,907,047.72	2,933,306.38	374.11%
期间费用合计	41,068,740.81	16,545,145.10	148.22%
所得税费用	6,218,583.99	2,843,398.03	118.70%

### 原因分析：

(1) 销售费用、管理费用均比上年增长近一倍，增幅达 99%以上，原因为广州三祥的报表从本年 6 月始并入公司报表。



(2) 财务费用 1,390.7 万元,比上年同期增加 1,097.4 万元,增幅达 374.11%,主要系本年银行贷款增加较多,由于国家实行适度从紧的货币政策,借款利率较上年有所上浮致本年利息费用大幅增加。

(3) 所得税费用 621.8 万元,比上年同期增加 337.5 万元,增幅达 118.7%,主要系本年并入广州三祥报表所致。

### 11、公司分公司、子公司情况

截至本报告签署日,公司共有 1 家分公司、5 家控股或全资子公司;公司控股子公司广州三祥有 1 家全资子公司(三祥电路)。前述公司基本情况如下:

#### (1) 深圳分公司

深圳分公司成立于 2001 年 12 月 14 日,营业场所为深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 1312 室,负责人为梁健锋,该分公司实际上主要从事市场推广和客户服务。

#### (2) 梅县超华电子绝缘材料有限公司

公司名称	梅县超华电子绝缘材料有限公司
注册资本	1,688 万元
法定代表人	梁健锋
住所	广东省梅县雁洋镇松坪村
成立日期	2000 年 8 月 22 日
营业期限	长期
经营范围	生产经营高档覆铜板
股权结构	超华科技: 100%

最近二年,绝缘材料公司的主要财务数据如下:

单位: 万元

项目	2011 年度	2010 年度
总资产	3,526.43	3,313.06
净资产	3,252.90	3,219.28
营业收入	713.38	805.96
净利润	33.63	57.74

#### (3) 梅县超华电路板有限公司

公司名称	梅县超华电路板有限公司
注册资本	300 万元
法定代表人	梁俊丰



住所	广东省梅县雁洋镇雁下村
成立日期	1992 年 5 月 13 日
营业期限	1992 年 5 月 13 日至 2014 年 5 月 12 日
经营范围	生产经营柔性电路板、单面电路板、双面电路板、多层电路板
股权结构	超华科技：95% 超华企业国际有限公司：5%

最近二年，电路板公司的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度
总资产	467.35	742.68
净资产	409.46	446.84
营业收入	317.84	536.81
净利润	-37.38	10.13

#### (4) 超华科技股份（香港）有限公司

公司名称	超华科技股份（香港）有限公司 Chaohua Technology (HongKong) Co., Ltd
注册资本	1 万美元
中方负责人	梁健锋
住所	九龙旺角道 10-16 号日本信用大厦 9/F A 室
成立日期	2008 年 1 月 29 日
营业期限	20 年
经营范围	货物进出口、技术进出口
股权结构	超华科技：100%

最近二年，超华香港公司的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度
总资产	751.99	564.50
净资产	-7.78	10.10
营业收入	553.35	964.83
净利润	-17.73	34.06

#### (5) 广州三祥多层电路有限公司

公司名称	广州三祥多层电路有限公司
------	--------------



注册资本	港元 2,500 万元
法定代表人	谢杰
住所	广州市花都区花山镇两龙横街第一工业区
成立日期	2006 年 6 月 7 日
营业期限	2006 年 6 月 7 日至 2026 年 6 月 7 日
经营范围	生产、加工新型电子元器件；混合集成电路，销售本企业产品
股权结构	超华科技：55% 三祥新太：25% 广州合展：20%

超华科技 2011 年通过收购广州三祥 55% 的股权，并于 2011 年 6 月将其并入合并报表，广州三祥的并入，加大了公司的销售收入和净利润。最近一年，广州三祥的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2011 年
总资产	14,282.41
净资产	4,809.26
营业收入	10,961.00
净利润	1,575.41

#### (6) 梅州富华矿业有限公司

公司名称	梅州富华矿业有限公司
注册资本	500 万元
法定代表人	梁灶盛
住所	大埔县湖寮镇丽水湾 B5 栋 22、23 号店
成立日期	2011 年 9 月 7 日
营业期限	2011 年 9 月 7 日至 2015 年 9 月 7 日
经营范围	一般经营项目：投资采矿业；矿产品销售（不含国家专营专控产品）
股权结构	超华科技：100%

富华矿业公司目前仍处于筹建过程。



## (7) 广州三祥全资子公司

公司名称	三祥电路有限公司 Suntech Circuit Limited
注册资本	3 万美元
住所	香港德辅道中 173 号南丰大厦 1708 室
成立日期	2011 年 7 月 26 日
营业期限	10 年
经营范围	电子电器产品进出口贸易
股权结构	广州三祥：100%

超华科技 2011 年通过收购广州三祥 55% 的股权，并于 2011 年 6 月将其并入合并报表，广州三祥的并入，加大了公司的销售收入和净利润。2011 年 7 月 26 日成立全资子公司三祥电路有限公司，其主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2011 年
总资产	3,168.31
净资产	1,023.34
营业收入	3,365.90
净利润	1,025.89

## 三、公司现金流量构成情况

项 目	2011年度	2010年度	变动金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
经营活动现金流入小计	322,879,846.80	183,268,403.42	139,611,443.38
经营活动现金流出小计	325,169,875.28	207,517,139.69	117,652,735.59
经营活动产生的现金流量净额	-2,290,028.48	-24,248,736.27	21,958,707.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
投资活动现金流入小计	20,020,547.94	1,541,500.00	18,479,047.94
投资活动现金流出小计	94,880,084.34	123,659,909.75	-28,779,825.41
投资活动产生的现金流量净额	-74,859,536.40	-122,118,409.75	47,258,873.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
筹资活动现金流入小计	233,265,835.20	144,867,085.00	88,398,750.20
筹资活动现金流出小计	155,716,866.89	74,052,683.34	81,664,183.55
筹资活动产生的现金流量净额	77,548,968.31	70,814,401.66	6,734,566.65
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-243,078.05	-96,184.11	-146,894.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	156,325.38	-75,648,928.47	75,805,253.85
加:期初现金及现金等价物余额	78,951,255.39	154,600,183.86	-75,648,928.47



六、期末现金及现金等价物余额	79,107,580.77	78,951,255.39	156,325.38
----------------	---------------	---------------	------------

**原因分析：**

(1) 2011年度实现现金及现金等价物净增加15.6万元，年末现金及现金等价物余额达7,910.7万元，主要原因是本年银行贷款增加及销售增长较多。

(2) 本年度公司经营活动现金净流出229万元，主要是公司进行存货储备所致；

(3) 本年度投资活动现金净流出7,485.9万元，主要是收购广州三祥55%股权和募集项目工程及设备投入而支付现金；

(4) 本年度筹资活动现金净流入7,754.8万元，主要是公司增加银行贷款。

**四、公司资产、负债情况****1、资产构成情况**

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日		同比变动 +、—(%)
	金额(元)	占总资产 比重(%)	金额(元)	占总资产 比重(%)	
货币资金	91,402,898.64	9.32%	78,951,255.39	11.16%	15.77%
应收票据	11,472,190.75	1.17%	3,020,996.24	0.43%	279.75%
应收账款	184,610,105.28	18.82%	105,603,826.79	14.93%	74.81%
预付款项	56,496,362.90	5.76%	39,051,295.77	5.52%	44.67%
其他应收款	484,345.76	0.05%	414,847.48	0.06%	16.75%
存货	176,042,944.51	17.95%	90,278,543.91	12.76%	92.96%
流动资产合计	520,508,847.84	53.06%	317,320,765.58	44.87%	63.45%
固定资产	373,516,325.55	38.08%	136,730,727.51	19.33%	173.18%
在建工程	35,561,539.20	3.63%	226,333,149.39	32.00%	-83.47%
无形资产	25,944,047.43	2.64%	23,922,730.25	3.38%	8.45%
商誉	19,528,731.40	1.99%	1,014,898.63	0.14%	1824.21%
长期待摊费用	3,082,881.10	0.31%			100.00%
递延所得税资产	2,121,585.49	0.22%	1,922,210.90	0.27%	10.37%
其他非流动资产	666,900.00	0.07%			100.00%
非流动资产合计	460,422,010.17	46.94%	389,923,716.68	55.13%	18.55%
资产总计	980,930,858.01	100.00%	707,244,482.255	100.00%	38.70%

**原因分析:**

(1) 货币资金比上年增加 1,245.2 万元, 增幅 15.77%, 主要系银行贷款增加及销售增长较大所致。

(2) 应收票据比上年增加845.1万元, 增幅279.75%, 主要系本年收到银行票据增加所致。

(3) 应收帐款比上年增加7,900.6万元, 增幅74.81%,主要系增加了销售及合并广州三祥的报表。

(4) 预付款项比上年增加1,745万元, 增幅44.67%,主要系本年预付设备款增加所致。

(5) 其他应收款比上年增加 6.9 万元,增幅 16.75 %,主要系员工备用金增加所致。

(6) 存货比上年增加8,576.4万元, 增幅92.96%, 主要系本公司合并广州三祥的报表及募投项目投产销售增加。

(7) 固定资产比上年增加23,678.5万元, 增幅 173.18 %, 主要系工程项目完工转入及合并广州三祥的报表所致。

(8) 在建工程比上年减少19,077.2万元, 降幅83.47%, 主要系募投项目及技改工程项目完工转入固定资产所致。

(9) 商誉比上年增加1,851.4万元, 增幅1824.21%, 主要系本公司收购广州三祥公司55%股权所发生商誉。

(10)递延所得税资产比上年增加20.00万元, 增幅10.37%, 主要系本年提取应收账款坏账准备增加所致。

**2、负债构成情况**

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日		同比变动+、— (%)
	金额(元)	占总负债比重 (%)	金额(元)	占总负债比重 (%)	
短期借款	243,265,835.20	54.55%	105,000,000.00	49.61%	131.68%
应付票据	17,194,687.16	3.86%	16,877,257.46	7.97%	1.88%
应付账款	120,017,971.48	26.91%	52,425,722.23	24.77%	128.93%
预收账款	9,540,321.76	2.14%	3,313,748.55	1.57%	187.90%
应付职工薪酬	6,196,975.58	1.39%	4,603,034.61	2.17%	34.63%
应交税费	-10,911,457.08	-2.45%	-12,636,696.40	-5.97%	13.65%



其他应付款	6,772,188.07	1.52%	661,589.33	0.31%	923.62%
一年内到期负债	10,227,523.13	2.29%			100.00%
流动负债合计	402,304,045.30	90.21%	170,244,655.78	80.43%	136.31%
长期借款	39,867,085.00	8.94%	39,867,085.00	18.84%	0.00%
长期应付款	2,366,622.44	0.53%			100.00%
其他非流动负债	1,419,348.45	0.32%	1,553,124.84	0.73%	-8.61%
非流动负债合计	43,653,055.89	9.79%	41,420,209.84	19.57%	5.39%
负债合计	445,957,101.19	100.00%	211,664,865.62	100.00%	110.69%

### 原因分析:

(1) 银行短期借款比上年增加13,826.6万元,增幅达131.68%,主要系扩大生产增购原材料所需资金增加,加之应收账款的增加相应积压资金形成所需资金借款的增加。

(2) 应付账款比上年增加6,759.2万元,增幅达128.93%,主要系扩大生产增购原材料而增加应付账款。

(3) 预收账款比上年增加622.7万元,增幅187.90%,主要销售合同的增长而形成预收增加。(是公司注重开发优质客户预收的产品款)

(4) 其他应付款比上年增加611万元,增幅923.62%,主要是增加应付收购超华绝缘公司外方股权款。

(5) 长期应付款比上年增加236.7万元,增幅100%,主要是广州三祥公司融资租赁机器设备形成的长期应付款。

### 3、主要资产采用的计量属性

主要资产皆采用历史成本计量。

## 五、公司研发费用投入及相关工作成效

### 1、研发费用

项目	2011年	2010年	比上年增减
研发支出(万元)	1026.38	854.06	172.32
占主营业务收入的 比例(%)	3.72%	4.09%	-0.37%



变动说明	母公司近年来一直重视研发，研发支出占主营业务收入的比重一直保持在 3.5%以上。
------	--

## 2、工作成效

2011 年度公司的研发费用主要用于研发以下十六个项目：“光固化(UV)线路油研发”、“含无机纳米粉体的聚酰亚胺多层复合膜的制备方法”、“一种低分子量水溶性酚醛树脂及其制备方法”、“环氧大豆油改性酚醛树脂及制备方法”、“亚麻油改性酚醛树脂及制备方法”、“一种低介电纤维布应用于印制电路基板的新增材料方法”、“一种无卤型阻燃纸基覆铜板的制作方法”、“一种铜箔生产中阴极辊研磨方法”、“一种阻燃铜箔酚醛纸基层压板（FR-1 CTI600V）研发”、“9 $\mu$ m 双面光超薄铜箔的研发”、“紫外光遮蔽型覆铜板研发”、“酸性蚀刻废液中有价元素回收与综合利用工艺技术的研究开发”、“一种桐油改性树脂高效混合方法”、“锂电池铜箔研发”、“卧式上胶机废气循环利用供热的研发”、“柔性板铜箔的研发”。

其中部分项目研发成果已经转化到产品的生产过程中。

报告期内，公司狠抓产品研发和技术改造，除完成本年度已立项的相关研发项目外，还取得以下工作进展：①积极开展与华南理工大学产学研项目合作；②完成公司覆铜板卧式上胶机废气处理系统改造；③年产 500 万平方米印制电路生产线技术改造项目试产；④电解铜箔处理线设备技改更新升级完成。

## 六、2011 年投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商南京证券有限责任公司于 2009 年 8 月 24 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,200 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 12.10 元。截止 2009 年 8 月 28 日，本公司共募集资金人民币 266,200,000.00 元，扣除发行费用人民币 23,026,408.89 元，募集资金净额为人民币 243,173,591.11 元。

截止 2009 年 8 月 28 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经广



东大华德律会计师事务所(现更名为“立信大华会计师事务所有限公司”)以“华德验字[2009]80号”验资报告验证确认。

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司募集资金合计使用 195,178,210.99 元, 其中: 超出募投项目所需部分的募集资金归还银行贷款 63,000,000.00 元; 募集资金到位后直接投入募集资金项目 132,178,210.99 元。募集资金账户产生利息收入 1,868,731.53 元。截止 2011 年 12 月 31 日, 募集资金余额为人民币 49,864,111.65 元。

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司对募集资金项目累计投入 132,178,210.99 元, 其中: 于 2009 年 8 月 28 日起至 2009 年 12 月 31 日止使用募集资金 51,489,992.56 元, 2010 年度使用募集资金 73,256,642.70 元, 2011 年度使用募集资金 7,438,200.00 元。

## 2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用, 保护投资者权益, 本公司依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》(2008 年修订) 等法律法规, 结合公司实际情况, 制定了《广东超华科技股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“管理制度”), 该《管理制度》经本公司第二届第十八次董事会审议通过。根据《管理制度》的要求, 并结合公司经营需要, 本公司对募集资金实行专户存储, 并由公司董事会授权总经理在公开披露的募投项目范围内具体负责项目实施, 包括但不限于签署或授权他人签署与项目实施有关的法律文件, 审批募投资金的使用支出。但若改变募投项目或单个项目使用的募集资金数量超过公开披露资金数额 5% (含 5%) 的, 总经理应将有关情况报董事会决定。

2009 年 9 月 14 日, 本公司与南京证券有限责任公司(以下简称“保荐机构”)及中国银行梅州分行签订《募集资金三方监管协议》; 2011 年 12 月 8 日, 本公司与广发证券股份有限公司(以下简称“保荐机构”)及中国银行梅州分行签订《募集资金三方监管协议》; 本公司先后和南京证券有限责任公司、广发证券股份有限公司(以下简称“保荐机构”)及中国银行梅州分行签订《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。

根据上述三方监管协议, 公司单次或 12 个月以内从募集资金存款户中支取



的金额达到人民币 1000 万元以上的或累计从募集资金存款户中支取的金额达到募集资金净额的 5%的，公司应当以书面形式知会保荐代表人，同时经公司董事会授权，保荐代表人可以根据需要随时到开设募集资金专户的中国银行梅州分行查询募集资金专户资料。

报告期内，在募集资金的使用过程中能按照《三方监管协议》的规定履行职责，不存在不履行义务的情形。

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国银行 梅州分行	801516682908097001	257,200,000.00	49,864,111.65	活期存款
<b>合计</b>		<b>257,200,000.00</b>	<b>49,864,111.65</b>	

\* 初始存放金额中包含未扣除的发行费用 14,026,408.89 元，已于 2009 年支付。

### 3、2011 年度募集资金的实际使用情况

2011 年度募集资金实际使用情况如下：

募集资金使用情况表

单位：元

募集资金总额		24,317.36		本年度投入募集资金总额		743.85				
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		19,518.50				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%)=(2)/(1)				
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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	743.85	13,218.50	73.68%	2011 年 07 月 01 日	1,094.00	是	否
用超募资金归还银行贷款	否	6,300.00	6,300.00	0.00	6,300.00	100.00%	2009 年 09 月 26 日	0.00	不适用	否



承诺投资项目小计	-	20,622.00	24,241.00	743.85	19,518.50	-	-	1,094.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	20,622.00	24,241.00	743.85	19,518.50	-	-	1,094.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	达到预计收益									
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。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂	适用									



时补充流动资金情况	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，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 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；3、本公司 2011 年 6 月 30 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《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 2011 年 7 月 4 日实施，2011 年 12 月 30 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 部分工程款尚未结算，铺底流动资金尚未使用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2011 年 12 月 31 日，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

#### 4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

#### 5、募集资金使用及披露情况中存在的问题

本公司募集资金使用及披露不存在违规情形

#### (二) 非募集资金投资情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购广州三祥多层电路有限公司 55% 股权	3,630.00	已于 2011 年 6 月 23 日完成股权转让工商变更登记手续	有
收购梅县超华电子绝缘材料有限公司 25% 股权	643.86	已于 2011 年 9 月 2 日完成股权转让工商变更登记手续	无
设立梅州富华矿业有限公司	500.00	已于 2011 年 9 月 7 日完成工商设立登记手续	无
印制电路板生产线技术改造项目	4,000.00	已于 2011 年 7 月试生产	有
覆铜板生产线（老线）技术升级改造项目	1,174.00	拟于 2012 年 2 月试生产	无
合计	9,947.86	-	-

### 七、2011 年利润分配方案

#### (一) 公司本年度利润分配预案



经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司本年度实现净利润（不含三祥公司）20,042,070.65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2,004,207.06元；加上以前年度未分配利润113,711,339.38元，本年度实际可供投资者分配的利润为131,749,202.97元。

2011年度利润分配预案为：以2011年12月31日的公司总股本164,985,600股，向全体股东每10股现金派发红利0.20元（含税），扣税后实际每10股派发红利0.18元，剩余利润结转以后年度分配。同时，拟以2011年末的总股本164,985,600.00股为基数，以资本公积每10股转增6股，共计98,991,360.00股。

## （二）公司最近三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	13,748,800.00	20,988,985.79	65.50%	113,711,339.38
2009年	0.00	32,365,460.31	0.00%	109,493,774.95
2008年	0.00	30,615,334.66	0.00%	75,598,358.67
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			49.12%	

## （三）公司最近三年资本转增情况表

年度	原股本	资本公积转增方案	转增股数	转增后总股本	实施时间
2010年	137,488,000.00	10转增2	27,497,600.00	164,985,600.00	2011年6月22日
2009年	85,930,000.00	10转增6	51,558,000.00	137,488,000.00	2010年6月3日
2008年	63,930,000.00	-	-	63,930,000.00	-

公司在公司《章程》中明确规定了股利分配政策：

**第一百五十四条** 公司年度的股利分配方案由董事会根据每一会计年度公司的经营业绩和未来的生产经营计划提出，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

在符合国家法律、法规及《公司章程》规定的情况下，董事会可提出分配中期股利或特别股利的方案，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事



会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

**第一百五十五条** 公司实行持续、稳定的利润分配政策，采取现金或者股票方式分配股利，公司实施利润分配办法，应当遵循以下规定：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；（二）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；（三）股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；（四）公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红；（五）最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司在历次的分红方案的制定中，根据公司的业绩状况和长远发展规划，按照公司章程有关分红规定和股东大会决议要求，考虑中小股东意见和诉求，充分听取和征求独立董事的意见，维护中小股东的合法权益。

## 八、发展战略与2012年经营计划

### （一）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局分析

#### 1、行业发展现状及趋势

PCB行业属于电子信息产品制造业，是我国重点发展的产业之一。印制电路板中的高密度印制电路板和柔性电路板等为《产业结构调整指导目录》（2011年本）第二十八类“信息产业”、21小类“新型电子元器件”中列示的鼓励类产业；电子专用材料开发与制造、新型电子元器件制造（含高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印制电路板及封装基板等）为《外商投资产业指导目录（2007修订）》和《外商投资产业指导目录（征求修订意见稿）（2011）》列示的鼓励类产业。高端印制电路板及覆铜箔板材料为国家发改委和工业和信息化部认定的“电子信息产业技术进步和技术改造投资方向（2009）”项目。中高档覆铜箔板材料、电子铜箔生产与制造为《梅州市投资（外商投资）产业（项目）指导目录》（2006年本）中重点鼓励类项目。

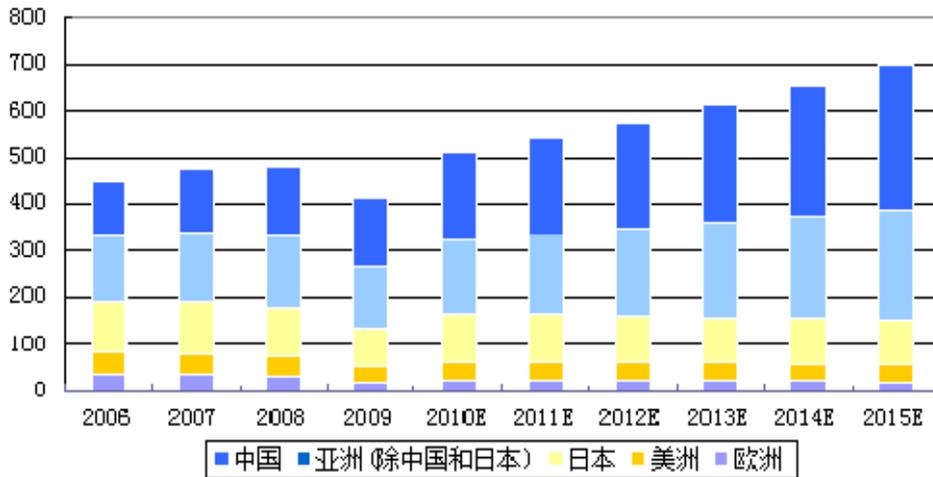
#### PCB行业发展概况及发展趋势

2010年度全球PCB产业走出金融危机影响，进入新一轮增长时期。根据Prismark的统计，2010年全球PCB产值约为510亿美元；预计2011年全球PCB产值



增速将达7%，达到546亿美元；2011年-2015年期间，全球PCB将保持6.5%的速度稳定增长，在2015年整体规模将有望达到698亿美元。从地域分布看，亚洲、美洲和欧洲是全球最主要的PCB生产区域，其中亚洲占到全球产量的80%以上。从技术发展方向看，未来PCB产品将持续向高密度化、高速化和多功能化发展

全球PCB产值及分布区域发展预测(亿美元)

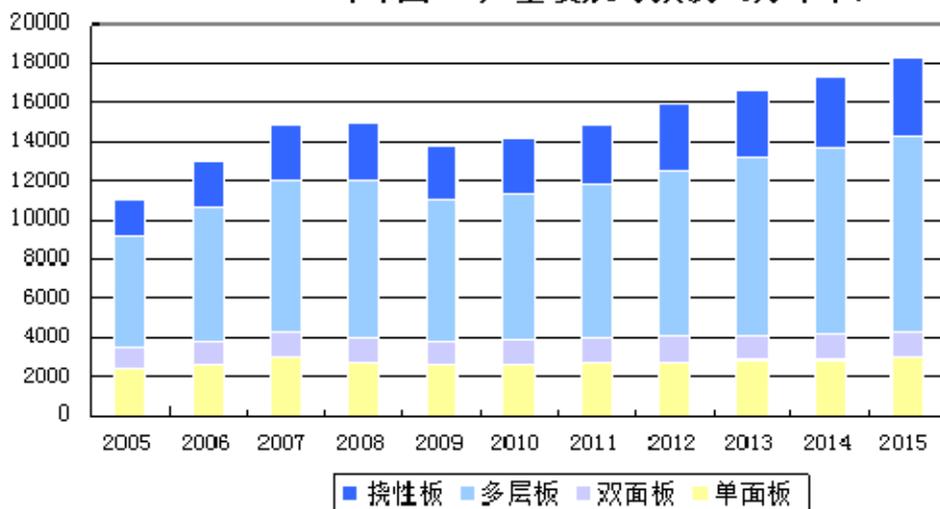


资料来源: Prismark, CPCA

我国是全球PCB产值最大、增长最快的地区，并已成为推动全球PCB行业发展的主要增长动力。据中国印刷电路行业协会（CPCA）研究报告，2010年欧美日韩等大型企业加快向我国转移并扩大产能，一批外资企业加快企业并购战略以建立更强的竞争能力。同时我国本土企业通过提升技术水平、管理水平、资本市场运作等方式，提高产品技术含量、不断扩大在高端市场的占有份额。CPCA对我国PCB发展进行预测，2015年我国PCB总产量将达到1.8亿平方米。



2005-2015年中国PCB产量发展与预测（万平方米）



资料来源：CPCA.

从技术发展水平看，中国印制电路行业“十二五”规划提出：通过抓住全球电子信息产业新一轮发展的机遇，围绕产业结构调整的核心，通过大力推动自主创新实现中国印制电路产业的平稳、持续发展和转型。实现产业产品结构和技术升级，在重点产品和领域形成具有竞争力的批量生产能力；通过自主创新形成完整的高端材料、设备、仪器和服务产业配套；通过改革传统工艺，推行节能减排、清洁生产和循环经济实现印制电路行业向低碳型产业发展。到“十二五”期末，中国印制电路产业不仅产业规模保持世界第一，而且产业技术水平和自主研发能力也将跻身世界先进行列。

#### CCL行业发展概况及发展趋势

CCL的需求由PCB需求带动。2008-2010年全球刚性覆铜板的产值情况如下：

单位：亿美元

	2008		2009		2010	
	产值	占比 (%)	产值	占比 (%)	产值	占比 (%)
美国	4.16	5.19	3.08	4.51	3.74	3.85
欧洲	3.69	4.61	2.41	3.53	3.41	3.51
日本	9.81	12.24	7.32	10.73	8.86	9.12
中国大陆	40.49	50.53	36.62	53.68	56.21	57.88
亚洲其他	21.98	27.43	18.79	27.54	24.89	25.63
合计	80.13	100.00	68.22	100.00	97.11	100.00



资料来源：Prismark

从上述数据可以看出，近年来我国CCL产值已超过全球总产值的一半以上，成为名副其实的全球CCL制造大国。

从未来发展趋势看，我国经济多年来快速增长，居民可支配收入稳步提高，电子信息产业、汽车业等下游产业需求保持快速增长，为行业快速发展提供了市场契机。随着电子技术改变人类生活方式进程的加快，覆铜箔板作为重要的基础电子材料，其应用领域将会进一步扩大，尤其是高技术类覆铜箔板产品的市场前景更好。“十二五”期间我国覆铜箔板产业规模年均增长速度可能在10%上下波动。根据CCLA预测，我国覆铜箔板的产品结构仍以普通FR-4和纸基覆铜箔板为主；复合基覆铜箔板、无溴覆铜箔板、金属基覆铜箔板、挠性覆铜箔板将继续增长。

## 2、公司面临的主要竞争格局

据中国印制电路行业协会统计，国内（不含中国台湾地区、香港）PCB 生产企业市场竞争激烈，规模参差不齐。新兴电子应用市场的成熟，使得中国作为世界主要的PCB 生产基地迎来了更大的发展机遇，竞争力强的企业进入了新一轮成长期，同时随着环保节能、清洁生产的更高要求，淘汰耗能大、污染大的企业，改变现有的产业集中度低的竞争格局，将是大势所趋。企业在面对挑战的同时，市场也充斥着发展的机遇。国家积极推行城乡协调发展，加大城市化进程，推进安置保障房的建设等，这些措施的实施，必将带来居住环境的改变，进而提高家电产品的升级换代速度，提升消费档次。为电子消费行业的持续繁荣发展拓展了新的空间。另外在国家新的五年计划确定的发展战略中，新一代信息技术成为重中之重，范围包括下一代通信网络、物联网、三网融合、新型平板显示、高性能集成电路和高端软件等领域。在节能减排的大背景下，节能灯具的大力推广也为企业增添了新的动力。预计这些政策的出台和落实将对以PCB 为代表的电子基材上下游产业起到直接或间接的积极影响，从而在一定程度上带动产品的市场需求的增加，实现行业持续性的稳定增长。

## 3、公司未来发展战略

公司将立足主业，坚持稳步实施“纵向一体化”的产业链滚动发展战略，加大产品生产、销售、研发力度，实现营业收入稳步增长；借助资本市场的先发优势，择机收购兼并行业内优质企业，逐步实施在全国电子基材行业的布局，积极



推进IPO募集资金投资项目的市场拓展，进一步发挥公司产业链一体化优势，并不断为公司带来新的利润增长点，使公司在产品技术和生产规模上实现跨越式发展。

#### 4、公司2012年经营计划和主要目标

公司董事会及管理层深刻认识到未来行业和公司面临的严峻形势，公司将把握市场发展机遇，通过加强市场开拓、技术创新和成本控制等各种措施来提升公司的盈利水平。

2012年预计实现营业收入94,000万元，较2011年实际增加52,285万元，增幅为125%；预计实现净利润8,075万元。

#### 5、公司计划在2012年以下几个主要方面开展工作：

第一，继续发挥公司具有的完整纵向一体化产业链优势。

公司仍将在巩固纵向一体化产业链的基础上，继续发挥在成本、技术、市场、品牌等方面的优势，不断扩大生产规模，提高技术水平，根据市场状况调整产品结构，增加高附加值产品的比重和行业上游关键产品的比重。

IPO募集资金投资项目投产后将增加160万平方米复合基板CEM-1和80万平方米玻纤布基CCL产能，以此为基础公司将向下扩大PCB生产规模，向上充分扩充电子铜箔和专用木浆纸产能，做大做强公司产业链。

第二，注重技术研发，提升公司产品市场竞争力。

公司将积极推进公司新技术和新产品的研发工作，带动公司主营业务收入的增长。进一步加强对PCB及其产业链相关产品CCL、电子铜箔、专用木浆纸等产品的研发力量，以超薄电子铜箔、特种绝缘纸、高性能电路板及覆铜箔板等电子基材系列产品及其加工新技术与装备研发为主题，与企业目前生产紧密结合，提高公司产品生产技术水平 and 产品层次，强化核心技术，提高公司核心竞争能力。

第三，加强市场开发，培育优质、稳定的客户群体。

公司将围绕加强客户关系管理，提高客户满意度的核心营销策略，进一步完善营销服务体系，突出营销和服务的特点，提高响应速度。

华南地区和华东地区是我国电子信息产业的主要聚集地。公司地处电子信息产业发达的广东省，毗邻印制电路行业集中的珠江三角洲地区，公司目前的客户主要集中在华南地区，公司未来仍将发挥区位优势，以珠三角地区为市场发展重



点,同时进一步加大力度开拓长江三角洲地区市场。公司将在原来的营销基础上,对市场进一步区域细分,并配置专业市场开拓人员和市场维护人员,根据客户需求提供各类产品,注重培育优质、稳定的客户群体。

第四、公司坚持可持续发展的人才战略和精干高效原则,基于未来的发展规划,实现人才队伍的梯次配备;结合公司新项目、新产品的研发,坚持外部招聘和内部培养并重的原则,聚集和培养一批有知识、有干劲、有事业心和敢于承担责任的一流人才。不断完善激励机制,为员工创造良好的发展环境。

## 九、董事会日常工作

### (一) 报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内,公司共召开了 9 次董事会会议,相关董事会决议均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露,具体情况如下:

#### 1、第三届董事会第五次会议

本次会议于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室以现场会议方式召开,会议审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《公司 2010 年度年度报告及摘要》、《公司 2010 年利润分配方案》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度财务预算报告》、《公司募集资金 2010 年度使用情况专项报告》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》、《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于召开公司 2010 年年度股东大会的议案》。

#### 2、第三届董事会第六次会议

本次会议于 2011 年 5 月 20 日在公司会议室以现场会议方式召开,会议审议通过了《关于受让子公司外方 25%股权的议案》、《关于受让广州三祥多层电路有限公司 55%股权的议案》、《关于投资设立“大埔富华实业有限公司”的议案》。

#### 3、第三届董事会第七次会议

本次会议于 2011 年 6 月 30 日在公司会议室以现场会议方式召开,会议审议通过了公司《使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。

#### 4、第三届董事会第八次会议



本次会议于 2011 年 8 月 16 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《2011 年半年度报告全文及摘要》、《关于聘任董事会秘书、副总经理的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于聘任审计部经理的议案》、《投资者关系管理制度的议案》。

#### **5、第三届董事会第九次会议**

本次会议于 2011 年 9 月 3 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《向中国银行梅州分行申请授信总量人民币 13987 万元的议案》、《公司为控股子公司广州三祥多层电路有限公司贷款担保的议案》。

#### **6、第三届董事会第十次会议**

本次会议于 2011 年 9 月 14 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于更换公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于第三届董事会成员津贴的议案》、《关于第三届监事会成员津贴的议案》、《向深圳发展银行总行营业部申请综合授信额度人民币 2000 万元的议案》、《关于制定<控股子公司管理制度>的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

#### **7、第三届董事会第十一次会议**

本次会议于 2011 年 9 月 26 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动自查表及整改计划的议案》。

#### **8、第三届董事会第十二次会议**

本次会议于 2011 年 10 月 16 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》、《关于公司本次向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票申请有效期的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况的报告的议案》、《关于公司与梁健锋签署<附条件生效的股份认购协议>的议案》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金使用的可行性报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》、《关于公司 2011 年第三季度报告的议案》、《关于更换独立董事的议案》、《关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》。



### 9、第三届董事会第十三次会议

本次会议于 2011 年 11 月 24 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了《关于修订〈广东超华科技股份有限公司内幕信息管理制度〉的议案》、《关于修订〈广东超华科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈广东超华科技股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于制定〈广东超华科技股份有限公司外部信息使用人管理制度〉的议案》、《关于制定〈广东超华科技股份有限公司重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于公司向兴业银行申请授信 5000 万元的议案》。

报告期内，董事会对公司内幕信息管理档案重大事项信息披露情况进行了检查、监督。认为：公司已经建立和执行了《内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等关于内幕信息管理的制度，并根据监管部门的规定对重大信息披露中涉及的内幕信息知情人进行登记备案管理。本年度公司及相关人员没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或者涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

#### （二）董事会对股东大会决议执行情况

董事会对股东大会决议的执行情况良好。

报告期内，公司董事会根据法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等有关规定，严格执行股东大会的各项决议和授权，及时、有效地完成了相关工作，主要完成事项如下：

##### 1、实施公司 2010 年度利润分配方案

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 20 日在公司会议室召开，会议审议通过了公司《2010 年度利润分配方案》，决定以公司总股本 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），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

根据该次股东大会决定，公司董事会于 2011 年 6 月 16 日发布公司《2010 年度分红派息实施公告》并于 2011 年 6 月 22 日实施完成《2010 年度利润分配方案》。

##### 2、完成公司章程的修订

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 20 日在公司会议室召开，会议审



议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。

根据该次股东大会决定及公司资本公积金转增股本实施情况，公司董事会于 2011 年 8 月 5 日完成了公司注册资本变动的工商注册登记手续及修改公司章程，并于 2011 年 8 月 6 日公告修订后的《公司章程》。

### 3、更换公司 2011 年度审计机构

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 4 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于更换公司 2011 年度审计机构的议案》。

根据该次股东大会决定，公司董事会已与新聘请 2011 年度审计机构立信会计师事务所签署了聘任协议。

### 4、完成独立董事的聘任

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 4 日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于更换独立董事的议案》。

根据该次股东大会决定，公司董事会于 2011 年 11 月 4 日与新聘任独立董事沈建平签署了相关聘任文件，完成独立董事的聘任工作。

### 5、董事会按照股东大会授权办理非公开发行股票相关事宜

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 4 日在公司会议室召开，会议审议通过了关于公司非公开发行股票条件的有关议案，董事会按照股东大会授权全权办理本次非公开发行股票相关事宜。

## （三）专门委员会履职情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。2011 年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会召开了八次会议，对公司定期报告、财务管理制度、内部控制建设等事项进行讨论，并发表意见；听取了审计部相关工作总结及工作计划汇报。

（1）于 2011 年 1 月 15 日，召开了第三届审计委员会第一次会议，审议通过



了《2010 年公司内部审计工作的汇报》《公司二〇一一年度内部审计计划》《二〇一一年第一季度内审工作计划》，并向董事会提交了 2011 年第一季度审计委员会工作报告；

(2) 于 2011 年 3 月 6 日，召开了第三届审计委员会第二次会议，会议审议通过了《关于公司 2010 年年度财务报告的内部审计报告》、《关于公司 2010 年内部控制有效性的评估报告》、《关于 2010 年度募集资金存放和使用情况内部审计报告》；

(3) 于 2011 年 3 月 22 日，召开了第三届审计委员会第三次会议，和审计机构进行了年报沟通，在 2011 年年度审计工作过程中，审计委员会与审计机构沟通协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；

(4) 于 2011 年 4 月 15 日，召开了第三届审计委员会第四次会议，会议审议通过了《公司 2011 年一季度财务报表的内部审计报告的议案》、《关于 2011 年度募集资金存放和使用情况内部专项审计报告》、 审计机构立信大华关于公司《2010 年度募集资金使用情况鉴证报告》；

(5) 于 2011 年 4 月 19 日，召开了第三届审计委第五次会议，和审计机构进行了年报审计结果沟通，就审计过程中的情况及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成；

(6) 于 2011 年 8 月 10 日，召开了第三届审计委员会第六次会议，会议审议通过了《关于提名邵邦利为公司审计部经理的议案》，向董事会提交了《2011 年第二季度审计委员会工作报告》，并将相关议案提交董事会审议；

(7) 于 2011 年 9 月 3 日，召开了第三届审计委员会第七次会议，会议审议通过了《广州三祥 2011 年上半年度财务报表内部审计报告》、《公司 2011 年度合并财务报表内部审计报告》、《关于 2011 年第二季度募集资金存放和使用情况内部专项审计报告》、《关于变更 2011 年度审计机构的提议》并将相关议案提交董事会审议；

(8) 于 2011 年 10 月 25 日，召开了第三届审计委员会第八次会议，会议审议通过了《广州三祥 2011 年第三季度财务报表内部审计报告》、《公司 2011 年第三季度合并财务报表内部审计报告》、《关于 2011 年第三季度募集资金存放和使



用情况内部专项审计报告》、《关于公司内部控制有效性的评估报告》、《二〇一一年第四季度内审工作计划》，并向董事会提交了《2011 年第三季度审计委员会工作报告》。

## 2、董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，提名委员会召开了二次会议：

(1) 于 2011 年 8 月 10 日，召开了第三届提名委员会第一次会议，会议审议通过了《关于提名王勇强为公司董事会秘书、副总经理的议案》、《关于提名沈静女士为公司证券事务代表的议案》及《关于提名邵邦利为公司审计部经理的议案》并将相关议案提交董事会审议；

(2) 于 2011 年 10 月 10 日，召开了第三届提名委员会第二次会议，会议审议通过了《关于更换公司独立董事的议案》，并将相关议案提交董事会审议。

## 3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，薪酬与考核委员会召开了三次会议：

(1) 于 2011 年 2 月 19 日，召开了第三届薪酬与考核委员会第一次会议，会议审议通过了《关于适当提高员工工资意见的议案》；

(2) 于 2011 年 4 月 21 日，召开了第三届薪酬与考核委员会第二次会议，会议审议通过了《在适当时候调整公司董事、监事成员津贴的意见》；

(3) 于 2011 年 9 月 3 日，召开了第三届薪酬与考核委员会第三次会议，会议审议通过了《关于第三届董事会成员津贴的议案》、《关于第三届监事会成员津贴的议案》，并将相关议案提交董事会审议。

## 4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，战略委员会召开了五次会议：

(1) 于 2011 年 1 月 16 日，召开了第三届战略与投资委员会第一次会议，会议审议了《公司发展战略及 2011 年度经营计划的意见》，并将相关议案提交董事会审议。

(2) 于 2011 年 3 月 11 日，召开了第三届战略与投资委员会第二次会议，



会议审议了《关于收购广州三祥股权的议题》、《关于受让子公司外方 25%股权的议题》，并将相关议案提交董事会审议。

(3) 于 2011 年 4 月 21 日，召开了第三届战略与投资委员会第三次会议，会议审议了《关于投资设立大埔矿业公司的意见》，并将相关议案提交董事会审议。

(4) 于 2011 年 5 月 20 日，召开了第三届战略与投资委员会第四次会议，会议审议通过了《年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程储备项目事宜》。

(5) 于 2011 年 9 月 3 日，召开了第三届战略与投资委员会第五次会议，会议审议《广东省电子基材工程技术研究开发中心项目事宜》、《关于拟非公开发行股票的议题》，并将相关议案提交董事会审议。

## 十、公司开展投资者关系管理的具体情况

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，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，公司通过年报说明会和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。

## 十一、公司内幕信息知情人登记管理制度的执行情况

报告期内，公司制定了《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》，修订完善了《信息披露管理制度》、《内幕信息管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，进一步完善和规范了公



司信息披露管理工作。

报告期内公司对定期报告及有关事项内幕信息知情人登记备案登记的内幕知情人买卖本公司股票及其衍生品种情况进行了自查,公司及相关人员无因违反该制度或者涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。



## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等相关规定，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权。本年度公司监事会共召开 4 次会议；监事会成员列席或出席了报告期内的历次董事会和股东大会，对公司重大的经济活动、董事及高级管理人员履行职责进行有效监督，对企业的规范运作和发展起到积极作用。

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开 4 次会议，相关会议决议除特别说明外均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，具体情况如下：

#### （一）第三届监事会第四次会议

本次会议于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《2010 年度监事会报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《公司募集资金 2010 年度使用情况专项报告》、《2010 年度利润分配方案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于聘请 2011 年度审计机构的议案》、《2011 年第一季度报告》。

#### （二）第三届监事会第五次会议

本次会议于 2011 年 6 月 30 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。

#### （三）第三届监事会第六次会议

本次会议于 2011 年 8 月 16 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《关于 2011 年半年度报告全文及摘要的议案》。本次监事会决议公告豁免披露。

#### （四）第三届监事会第七次会议

本次会议于 2011 年 10 月 16 日在公司会议室以现场会议方式召开，会议审议通过了公司《2011 年第三季度季度报告》。本次监事会决议豁免披露。

### 二、监事会对公司 2011 年度有关情况发表的独立意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《证券法》和公司章程，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，及时了解和检查公司财务运行状



况，出席或列席了 2011 年度召开的所有董事会和股东大会，并对公司重大事项及各项议案、合同进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，具体监督情况如下：

#### **（一）公司依法运作情况**

2011 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了必要的严格监督，对重要事项进行全程监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》所作出的各项规定，并已建立了完善的内部控制制度，规范运作，决策合理，工作负责，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的工作；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规及公司章程或损害公司与股东利益的行为。

#### **（二）检查公司财务情况**

报告期内，监事会对公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载。报告期内的财务报告真实、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。公司 2011 年财务报告经立信会计师事务所审计出具了标准无保留意见的审计报告。

#### **（三）募集资金情况**

经过对募集资金的使用和管理进行了核实，监事会认为：公司严格按照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《公司募集资金专项存储制度》等规定和要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

#### **（四）公司收购、出售资产情况**

报告期内，公司以自有资金人民币 3630 万元收购了广州三祥多层电路有限公司 55%的股权与以自有资金人民币 6,438,552.49 元收购了控股子公司梅县超华电子绝缘材料有限公司 25%股权。此两次收购价格均以注册会计师事务所出具的审计报告为基础并经双方协商确定。经核查，交易各方遵循了市场原则，价格



是公允合理的，没有发现内幕交易和损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况，交易履行了必要的决策程序，符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

#### **（五）公司关联交易的合理性**

报告期内，公司同控股股东及其关联方发生的关联交易均按公平交易的原则进行，未发现任何损害公司和股东权益的情况。

#### **（六）对公司内部控制自我评价的意见**

经核查，监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

#### **（七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况**

报告期内，监事会对公司内幕信息管理档案进行了检查，对重大事项信息披露情况进行监督。监事会认为：公司已经建立了《内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等关于内幕信息管理的制度，并适时根据监管部门的规定对相关制度进行修订。



## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

### 二、公司控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额(2011年1月1日)(万元)	报告期新增占用金额(万元)	报告期偿还总金额(万元)	期末余额(2011年12月31日)(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额(万元)	预计偿还时间(月份)
梁健锋	2011 年度	房屋租赁	0.00	48.76	48.76	0.00	现金清偿	48.76	2011 年 12 月
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						

注：年审注册会计师说明：我们认为，贵公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 四、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

### 五、收购、出售资产、企业合并事项

1、2011 年 5 月 26 日，公司以 3,630 万元人民币价格收购控股子公司广州三祥多层电路有限公司 55% 股权；

2、2011 年 7 月 26 日，公司以 643.85 万元人民币价格收购控股子公司梅县超华电子绝缘材料有限公司 25% 股权。

3、报告期内，公司不存在出售资产、企业合并事项。

### 六、股权激励计划实施情况



报告期内，公司不存在股权激励计划实施情况。

## 七、重大关联交易事项

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

## 八、重大合同履行情况

报告期内，公司不存在重大合同履行情况。

## 九、承诺事项履行情况

### （一）首次公开发行锁定的承诺

持有公司股份的董事、监事和高级管理人员在公司首次公开发行股票前就持有公司股份的流通限制和锁定期做出承诺如下：

1、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。

报告期内，严格履行了上述承诺。

2、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、林伟良、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的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

报告期内，严格履行了上述承诺。

### （二）关于避免同业竞争的有关协议和承诺

为了避免潜在的同业竞争，公司控股股东梁俊丰、以及第二大股东梁健锋出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“截至本承诺函签署之日，本人未从事任何在商业上对超华科技及其子公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动，并保证将来也不会从事或促使本人所控制的其他企业从事任何在商业上对超华科技及其子公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给超华科技带来的一切损失。”

### （三）其他承诺

1、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 年最低净利润不低于 1600 万元, 2012 最低净利润不低于人民币 1900 万元, 2013 年最低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, 并经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。

2011 年的承诺已实现, 2012 年及 2013 年的承诺正在履行。

2、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%, 达成 50% 以上。

报告期内已履行完毕。

## 十、公司聘任、解聘会计师事务所情况

“立信会计师事务所管理公司”管理的“立信会计师事务所”(特殊普通合伙)和“立信大华会计师事务所有限公司”部分人员进行交换, 公司原聘任会计师事务所“立信大华会计师事务所有限公司”将更名为“大华会计师事务所”, 负责我公司审计的合伙人和专业人士加入“立信会计师事务所”, 经公司审计委员会提议及董事会决定, 公司决定改聘“立信会计师事务所”为公司审计机构。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况。

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人不存在有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、公司不存在年报披露后面临暂停上市和终止上市风险。

## 十三、报告期内公司重要事项公告索引

序号	公告日期	公告编号	公告内容	刊载媒体
1	2011-1-28	2011-001	业绩预告修正公告	指定媒体
2	2011-2-26	2011-002	2010 年度业绩快报	指定媒体



3	2011-3-2	2011-003	关于变更联系电话的公告	指定媒体
4	2011-3-31	2011-004	股价异常波动停牌自查公告	指定媒体
5	2011-4-6	2011-005	股票交易异常波动自查及澄清公告	指定媒体
6	2011-4-14	2011-006	受让广州三祥多层电路有限公司 55%股权公告	指定媒体
7	2011-4-25	2011-007	第三届董事会第五次会议决议公告	指定媒体
8	2011-4-25	2011-008	第三届监事会第四次会议决议公告	指定媒体
9	2011-4-25	2011-009	2010 年年度报告摘要	指定媒体
10	2011-4-25		内部控制鉴证报告（立信大华核字[2011]1535 号）	巨潮资讯网
11	2011-4-25		2010 年年度审计报告	巨潮资讯网
12	2011-4-25		2010 年年度报告	巨潮资讯网
13	2011-4-25	2011-010	募集资金 2010 年度使用情况专项报告	指定媒体
14	2011-4-25		2010 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告（立信大华核字[2011]1543 号）	巨潮资讯网
15	2011-4-25		独立董事关于第三届董事会第五次会议相关事项发表的独立意见	巨潮资讯网
16	2011-4-25	2011-011	2011 年第一季度报告正文	指定媒体
17	2011-4-25		2011 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
18	2011-4-25		公司章程（2011 年 4 月）	巨潮资讯网
19	2011-4-25		南京证券有限责任公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况专项核查报告	巨潮资讯网
20	2011-4-25		南京证券有限责任公司关于公司 2010 年度《内部控制自我评价报告》的核查意见	巨潮资讯网
21	2011-4-25		独立董事 2010 年度述职报告（孔维民）	巨潮资讯网
22	2011-4-25		独立董事 2010 年度述职报告（温威京）	巨潮资讯网
23	2011-4-25		独立董事 2010 年度述职报告（陈志刚）	巨潮资讯网
24	2011-4-25		2010 年度内部控制自我评价报告	巨潮资讯网
25	2011-4-25		控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	巨潮资讯网
26	2011-4-25	2011-012	关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知	指定媒体
27	2011-4-25	2011-013	关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知	指定媒体
28	2011-5-21	2011-014	第三届董事会第六次会议决议公告	指定媒体
29	2011-5-21		独立董事关于第三届董事会第六次会议相关事项发表的独立意见	巨潮资讯网
30	2011-5-21	2011-015	2010 年年度股东大会决议公告	指定媒体
31	2011-5-21		2010 年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
32	2011-5-28	2011-016	关于股东股权质押的公告	指定媒体



33	2011-5-28	2011-017	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	指定媒体
34	2011-6-2	2011-018	年产 8000 吨高精度电子铜箔工程储备项目公告	指定媒体
35	2011-6-16	2011-019	2010 年度分红派息实施公告	指定媒体
36	2011-6-28	2011-020	关于受让广州三祥多层电路有限公司股权及其变更营业执照和修改公司章程的公告	指定媒体
37	2011-6-28	2011-021	关于用闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告	指定媒体
38	2011-7-1	2011-022	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	指定媒体
39	2011-7-1		南京证券有限责任公司关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的专项意见	巨潮资讯网
40	2011-7-1		独立董事关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金事项的独立意见	巨潮资讯网
41	2011-7-1	2011-023	第三届董事会第七次会议决议公告	指定媒体
42	2011-7-1	2011-024	第三届监事会第五次会议决议公告	指定媒体
43	2011-7-2	2011-025	关于更换保荐代表人的公告	指定媒体
44	2011-7-5	2011-026	关于募集资金项目进展情况的公告	指定媒体
45	2011-8-6	2011-027	关于工商注册资本变更的公告	指定媒体
46	2011-8-6		公司章程（2011 年 5 月）	巨潮资讯网
47	2011-8-9	2011-028	关于董事会秘书辞职的公告	指定媒体
48	2011-8-18	2011-029	第三届董事会第八次会议决议公告	指定媒体
49	2011-8-18	2011-030	2011 年半年度报告摘要	指定媒体
50	2011-8-18		2011 年半年度报告	巨潮资讯网
51	2011-8-18		2011 年半年度财务报告	巨潮资讯网
52	2011-8-18		独立董事对公司对外担保及关联方资金占用情况的独立意见	巨潮资讯网
53	2011-8-18		独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见	巨潮资讯网
54	2011-8-18		投资者关系管理制度（2011 年 8 月）	巨潮资讯网
55	2011-9-6	2011-031	第三届董事会第九次会议决议公告	指定媒体
56	2011-9-6	2011-032	关于为控投子公司提供担保的公告	指定媒体
57	2011-9-6		独立董事关于为控股子公司提供担保额度的独立意见	巨潮资讯网
58	2011-9-16	2011-033	第三届董事会第十次会议决议公告	指定媒体
59	2011-9-16		控股子公司管理制度（2011 年 9 月）	巨潮资讯网
60	2011-9-16		独立董事关于第三届董事会成员津贴的独立意见	巨潮资讯网
61	2011-9-16		独立董事关于变更公司 2011 年度审计机构的独立意见	巨潮资讯网



62	2011-9-16	2011-034	关于变更公司 2011 年度审计机构的公告（已取消）	指定媒体
63	2011-9-16	2011-035	关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	指定媒体
64	2011-9-20	2011-036	更正公告	指定媒体
65	2011-9-20	2011-034	关于更换公司 2011 年度审计机构的公告（更新后）	指定媒体
66	2011-9-23	2011-037	关于被列入“2011 年广东省第二批战略性新兴产业发展专项资金高端新型电子信息产业项目竞争性分配拟扶持项目名单”的公告	指定媒体
67	2011-9-27	2011-038	第三届董事会第十一次会议决议公告	指定媒体
68	2011-9-27		内部控制规则落实情况自查表	巨潮资讯网
69	2011-9-27		关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动整改计划	巨潮资讯网
70	2011-9-27		南京证券有限责任公司关于公司《内部控制规则落实情况自查表》专项核查报告	巨潮资讯网
71	2011-9-30	2011-039	关于受让梅县超华电子绝缘材料有限公司股权及其营业执照和公司章程变更的公告	指定媒体
72	2011-10-11	2011-040	2011 年第一次临时股东大会决议公告	指定媒体
73	2011-10-11		2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
74	2011-10-14	2011-041	重大事项停牌公告	指定媒体
75	2011-10-18	2011-042	2011 年第三季度报告正文	指定媒体
76	2011-10-18		2011 年第三季度报告全文	巨潮资讯网
77	2011-10-18	2011-043	关于独立董事辞职的公告	指定媒体
78	2011-10-18		独立董事关于更换独立董事的独立意见	巨潮资讯网
79	2011-10-18	2011-044	第三届董事会第十二次会议决议公告	指定媒体
80	2011-10-18	2011-045	关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知	指定媒体
81	2011-10-18		独立董事关于公司非公开发行股票涉及关联交易的独立意见	巨潮资讯网
82	2011-10-18		非公开发行股票预案	巨潮资讯网
83	2011-10-18		截止 2011 年 6 月 30 日前次募集资金使用情况的鉴证报告	巨潮资讯网
84	2011-10-18		独立董事提名人声明	巨潮资讯网
85	2011-10-18		前次募集资金使用情况报告	巨潮资讯网
86	2011-10-18		非公开发行股票募集资金使用的可行性报告	巨潮资讯网
87	2011-10-18		独立董事候选人声明（沈建平）	巨潮资讯网
88	2011-10-18		董事会提名委员会关于更换独立董事的意见	巨潮资讯网
89	2011-10-18		独立董事关于同意提交董事会审议关联交易事项的意见	巨潮资讯网



90	2011-10-18	2011-046	关于与梁健锋签署《附条件生效的非公开发行股份认购协议》的公告	指定媒体
91	2011-10-18	2011-047	关于非公开发行 A 股股票涉及关联交易的公告	指定媒体
92	2011-10-20	2011-048	关于完成全资子公司“梅州富华矿业有限公司”工商注册登记、领取营业执照及其公司章程的公告	指定媒体
93	2011-10-20	2011-049	关于控股子公司设立香港全资子公司的公告	指定媒体
94	2011-10-26	2011-050	关于签署《委托代办股份转让协议书》的公告	指定媒体
95	2011-11-5	2011-051	2011 年第二次临时股东大会决议公告	指定媒体
96	2011-11-5		2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	巨潮资讯网
97	2011-11-9	2011-052	关于覆铜板生产线（老线）技术升级改造项目的公告	指定媒体
98	2011-11-9		覆铜板生产线（老线）技术升级改造项目可行性研究报告	巨潮资讯网
99	2011-11-25	2011-053	第三届董事会第十三次会议决议公告	指定媒体
100	2011-11-25		信息披露管理制度（2011 年 11 月）	巨潮资讯网
101	2011-11-25		内幕信息知情人登记管理制度（2011 年 11 月）	巨潮资讯网
102	2011-11-25		内幕信息管理制度（2011 年 11 月）	巨潮资讯网
103	2011-11-25		外部信息使用人管理制度（2011 年 11 月）	巨潮资讯网
104	2011-11-25		重大信息内部报告制度（2011 年 11 月）	巨潮资讯网
105	2011-11-26	2011-054	关于获得第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目财政补贴的公告	指定媒体
106	2011-12-6	2011-055	关于全资子公司梅州富华矿业有限公司竞得采矿权的公告	指定媒体
107	2011-12-10	2011-056	关于变更保荐机构和保荐代表人的公告	指定媒体
108	2011-12-22	2011-057	关于股东股权质押的公告	指定媒体
109	2011-12-28	2011-058	关于控股子公司签署意向性附条件生效的股权转让合同的公告	指定媒体



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

信会师报字[2012]第 310020 号

#### 广东超华科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东超华科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### (一) 管理层对财务报表的责任

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

#### (二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### (三) 审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。



立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：李斌华

中国·上海

二〇一二年二月十三日



## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

广东超华科技股份有限公司

2011 年 12 月 31 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	91,402,898.64	71,042,519.68	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	11,472,190.75	9,202,190.75	3,020,996.24	3,020,996.24
应收账款	184,610,105.28	106,652,958.34	105,603,826.79	104,651,164.53
预付款项	56,496,362.90	49,942,596.17	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	484,345.76	989,388.55	414,847.48	2,050,202.91
买入返售金融资产				
存货	176,042,944.51	151,759,004.35	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	520,508,847.84	389,588,657.84	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		70,177,301.95		22,438,749.46
投资性房地产				
固定资产	373,516,325.55	322,969,145.20	136,730,727.51	117,986,333.79
在建工程	35,561,539.20	24,042,171.94	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	25,944,047.43	23,328,874.22	23,922,730.25	23,830,092.77
开发支出				



商誉	19,528,731.40		1,014,898.63	0.00
长期待摊费用	3,082,881.10	976,584.12		
递延所得税资产	2,121,585.49	1,295,277.18	1,922,210.90	1,677,091.97
其他非流动资产	666,900.00			
非流动资产合计	460,422,010.17	442,789,354.61	389,923,716.68	392,265,417.38
资产总计	980,930,858.01	832,378,012.45	707,244,482.26	703,687,741.52
流动负债：				
短期借款	243,265,835.20	218,265,835.20	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	17,194,687.16	17,194,687.16	16,877,257.46	16,877,257.46
应付账款	120,017,971.48	53,226,539.38	52,425,722.23	51,598,546.92
预收款项	9,540,321.76	3,321,877.72	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	6,196,975.58	3,567,573.70	4,603,034.61	3,397,934.61
应交税费	-10,911,457.08	-14,149,289.08	-12,636,696.40	-12,725,471.91
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,772,188.07	22,820,849.50	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	10,227,523.13			
其他流动负债				
流动负债合计	402,304,045.30	304,248,073.58	170,244,655.78	181,751,296.91
非流动负债：				
长期借款	39,867,085.00	39,867,085.00	39,867,085.00	39,867,085.00
应付债券				
长期应付款	2,366,622.44			
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,419,348.45	1,269,348.45	1,553,124.84	1,369,124.84
非流动负债合计	43,653,055.89	41,136,433.45	41,420,209.84	41,236,209.84
负债合计	445,957,101.19	345,384,507.03	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	175,536,145.56	173,620,714.64	201,118,314.64	201,118,314.64
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	16,637,987.81	16,637,987.81	14,633,780.75	14,633,780.75
一般风险准备				
未分配利润	151,392,245.83	131,749,202.97	134,070,638.12	127,460,139.38
外币报表折算差额	-29,659.14		-2,728.32	
归属于母公司所有者权益合计	508,522,320.06	486,993,505.42	487,308,005.19	480,700,234.77
少数股东权益	26,451,436.76		8,271,611.45	
所有者权益合计	534,973,756.82	486,993,505.42	495,579,616.64	480,700,234.77
负债和所有者权益总计	980,930,858.01	832,378,012.45	707,244,482.26	703,687,741.52

## （二）利润表

广东超华科技股份有限公司

2011 年 1-12 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	417,146,552.82	276,642,285.44	208,769,228.75	204,288,990.94
其中：营业收入	417,146,552.82		208,769,228.75	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	366,596,302.17	254,392,069.73	186,977,500.49	183,619,361.94
其中：营业成本	324,992,483.12	224,673,865.96	164,539,952.21	161,927,467.65
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	446,096.84	11,915.29	236,279.88	229,138.87
销售费用	10,144,498.75	8,187,608.54	5,080,436.42	5,053,667.82
管理费用	17,017,194.34	11,913,942.45	8,531,402.30	7,624,049.21
财务费用	13,907,047.72	12,167,849.13	2,933,306.38	2,907,933.33
资产减值损失	88,981.40	-2,563,111.640	5,656,123.30	5,877,105.06
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)	20,547.94	9,589.04		
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)	50,570,798.59	22,259,804.75	21,791,728.26	20,669,629.00
加:营业外收入	1,133,781.39	899,776.39	2,295,570.16	2,130,875.16
减:营业外支出	429,891.15	426,372.15	105,495.67	105,452.43
其中:非流动资产处置损失	398,372.15	398,372.15	0.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	51,274,688.83	22,733,208.99	23,981,802.75	22,695,051.73
减:所得税费用	6,218,583.99	2,691,138.34	2,843,398.03	2,732,424.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,056,104.84	20,042,070.65	21,138,404.72	19,962,627.14
归属于母公司所有者的净利润	33,074,614.77	20,042,070.65	20,988,985.79	19,962,627.14
少数股东损益	11,981,490.07		149,418.93	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.2005	0.1215	0.1272	0.1210
(二)稀释每股收益	0.2005	0.1215	0.1272	0.1210
七、其他综合收益	-26,930.820		-2,166.41	
八、综合收益总额	45,029,174.02	20,042,070.65	21,136,238.31	19,962,627.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,047,683.95	20,042,070.65	20,986,819.38	19,962,627.14
归属于少数股东的综合收益总额	11,981,490.07		149,418.93	

### (三) 现金流量表

广东超华科技股份有限公司

2011 年 1-12 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	317,355,728.92	240,452,794.81	181,244,635.02	166,739,300.29
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	5,524,117.88	3,147,753.90	2,023,768.40	10,421,170.80
经营活动现金流入小计	322,879,846.80	243,600,548.71	183,268,403.42	177,160,471.09
购买商品、接受劳务支付的现金	258,550,093.21	204,354,017.72	170,661,279.06	171,850,116.80
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	44,968,960.20	32,393,259.96	21,034,270.82	17,742,999.48
支付的各项税费	9,899,807.09	4,867,241.18	9,301,891.09	7,869,004.35
支付其他与经营活动有关的现金	11,751,014.78	9,188,925.51	6,519,698.72	5,213,068.12
经营活动现金流出小计	325,169,875.28	250,803,444.37	207,517,139.69	202,675,188.75
经营活动产生的现金流量净额	-2,290,028.48	-7,202,895.66	-24,248,736.27	-25,514,717.66



二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,020,547.94	10,009,589.04		
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			21,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			1,520,000.00	1,520,000.00
投资活动现金流入小计	20,020,547.94	10,009,589.04	1,541,500.00	1,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,384,594.64	29,980,114.88	123,659,909.75	123,652,349.75
投资支付的现金	20,000,000.00	15,000,000.00		
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	30,495,489.70			
支付其他与投资活动有关的现金		36,300,000.00		
投资活动现金流出小计	94,880,084.34	81,280,114.88	123,659,909.75	123,652,349.75
投资活动产生的现金流量净额	-74,859,536.40	-71,270,525.84	-122,118,409.75	-122,132,349.75
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	233,265,835.20	208,265,835.20	144,867,085.00	144,867,085.00
发行债券收到的现金				0.00
收到其他与筹资活动有关的现金				0.00
筹资活动现金流入小计	233,265,835.20	208,265,835.20	144,867,085.00	144,867,085.00
偿还债务支付的现金	112,900,000.00	105,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,087,036.39	27,648,572.47	4,052,683.34	4,052,683.34
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	13,729,830.50	12,195,317.87		
筹资活动现金流出小计	155,716,866.89	144,843,890.34	74,052,683.34	74,052,683.34
筹资活动产生的现金流量净额	77,548,968.31	63,421,944.86	70,814,401.66	70,814,401.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-243,078.05		-96,184.11	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	156,325.38	-15,051,476.64	-75,648,928.47	-76,832,665.75
加：期初现金及现金等价物余额	78,951,255.39	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	79,107,580.77	58,947,201.81	78,951,255.39	73,998,678.45



(四) 合并所有者权益变动表

广东超华科技股份有限公司

2011 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	201,118,314.64			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、本年初余额	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	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		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,497,600.00	-25,582,169.08			2,004,207.06		17,321,607.71	-26,930.82	18,179,825.31	39,394,140.18	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							33,074,614.77		11,981,490.07	45,056,104.84							20,988,985.79		149,418.93	21,138,404.72		
(二) 其他综合收益								-26,930.82		-26,930.82									-2,166.41	-2,166.41		
上述(一)和(二)小计							33,074,614.77	-26,930.82	11,981,490.07	45,029,174.02							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		1,915,430.92						6,198,335.24	8,113,766.16									
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		1,915,430.92						6,198,335.24	8,113,766.16									
(四)利润分配				2,004,207.06	-15,753,007.06			-13,748,800.00				1,996,262.71	-1,996,262.71					
1. 提取盈余公积				2,004,207.06	-2,004,207.06							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	164,980	175,536			16,637,987.81		151,392,245.83	-29,659.14	26,451,436.76	534,973,756.82	137,480	201,114			14,633,780.75		134,070,638.12	-2,728.32	8,271,611.45	495,579,616.64



## (五) 母公司所有者权益变动表

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			2,004,207.06		4,289,063.59	6,293,270.65	51,558,000.00	-51,558,000.00			1,996,262.71		17,966,364.43	19,962,627.14
(一) 净利润							20,042,070.65	20,042,070.65							19,962,627.14	19,962,627.14
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							20,042,070.65	20,042,070.65							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					2,004,207.06		-15,753,007.06	-13,748,800.00					1,996,262.71		-1,996,262.71	
1. 提取盈余公积					2,004,207.06		-2,004,207.06						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			16,637, 987.81		131,749, 202.97	486,993, 505.42	137,488, 000.00	201,118, 314.64			14,633, 780.75		127,460, 139.38	480,700,2 34.77



## 广东超华科技股份有限公司

### 二〇一一年度财务报表附注

除特别说明外，金额单位均为人民币元

#### 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公开发行股票的批复》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 20 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，每 10 股转增 2 股，共转增 27,497,600.00 股，本方案于 2011 年 6 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。



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”）、梅州富华矿业有限公司（以下简称“富华矿业”）、广州三祥多层电路有限公司（以下简称“广州三祥”）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”）、孙公司三祥电路有限公司（以下简称“香港三祥”）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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## （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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。



子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 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。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(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、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. 低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

## (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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### （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. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
  - （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
  - （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
  - （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

#### 3. 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



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%

#### 4. 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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确



定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。

## 3. 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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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。

#### 4. 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。

#### 5. 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）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。



本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### （十八） 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

#### （十九） 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。



## （二十） 收入确认原则

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，本公司据此确认收入并开具发票。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易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。

### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

#### （1）提供劳务交易结果能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；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。

本公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。本公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的，按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

#### （2）提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。



## （二十一）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。

## （二十二）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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

（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，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

**本公司的关联方包括但不限于：**

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；



- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十五) 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。

## （二十六）会计政策、会计估计变更

### 1. 会计政策变更

本报告期未发现会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

## （二十七）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

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	注释 2
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注释 1
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围防护费	按当期销售收入总额	0.09%

注释 1: 本公司（含深圳分公司）及控股子公司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	15%	15%
广东超华科技股份有限公司深圳分公司	*2	24%	22%
绝缘材料公司		25%	25%
超华电路板公司		25%	25%
广州三祥	*3	12.5%	12.5%
超华香港公司		16.5%	16.5%
香港三祥	*4	8.25%	
富华矿业		25%	

\*1 本公司于 2008 年 12 月 29 日取得编号为 GR200844001027 的“高新技术企业证书”。



按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2008 年-2010 年三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率，故 2010 年度适用 15% 的企业所得税税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作引》，本公司于 2011 年提出复审申请，业已取得编号为 GF201144000665 的“高新技术企业证书”，证书日期为 2011 年 10 月 13 日，故 2011 年度仍可享受 15% 的所得税税率。

\*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》，本年度所得税税率为 24%。

\*3 根据广州市花都国税局“穗花国税五减[2008]22 号”文，广州三祥为生产性外商投资企业，享受定期减免，2010 年至 2012 年度的经营所得按 50% 减征所得税。

\*4 根据香港税法规定，香港三祥以离岸方式进行公司运营产生的所得减按 50% 征收。

注释 2: 根据本公司及其子公司所处的地理位置不同，适用的城市维护建设税税率不同，本公司及绝缘材料公司、超华电路板公司、富华矿业税率为 5%，广州三祥、广东超华科技股份有限公司深圳分公司税率为 7%。超华香港公司及香港三祥不涉及城市建设维护税。



#### 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	381.04		95.00%	95.00%	是
广州三祥*2	控股子公司	广州市	工业	HK2,500万	生产销售电路板等	3,630		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	全资子公司	梅县雁洋镇	工业	1,688.00	生产销售覆铜板等	2,562.68		100.00%	100.00%	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
富华矿业*5	全资子公司	梅州市	工业	500.00	投资采矿业；矿产品销售	500		100.00%	100.00%	是
香港三祥*6	广州三祥之全资子公司	香港	服务	USD3 万元	电子电器产品进出口贸易			55.00%	55.00%	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 40.00%，乙方出资 180 万元，持股比例为 60.00%。

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 40.00% 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 55.00% 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 5.00% 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 95.00% 的股权，超华国际持有超华电路板公司 5.00% 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 日办理了工商变更登记。

\*2 广州三祥成立于 2006 年 6 月 7 日，注册资本 2,500 万港元，其中：中方股东广州市三祥贸易有限公司（以下简称“三祥贸易”）出资 1,875 万港元，占 75.00% 股权；外方股东三祥新太电子有限公司（以下简称“新太电子”）出资 625 万港元，占 25.00% 的股权。

2011 年 5 月 26 日，本公司与三祥贸易签署《股权转让协议》，受让其持有的广州三祥 55.00% 的股权，同时三祥贸易将其剩余 20.00% 股权转让给广州市合展企业管理有限公司（以下简称“广州合展”）。股权转让完成后，本公司、新太电子、广州合展分别持有广州三祥 55.00%、25.00%、20.00% 的股权。该股权转让事项已经获得广州市花都区经济贸易局的批准，并于 2011 年 6 月 23 日办理了工商变更登记。

\*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 万元，其中本公司出资 1,918.82 万元，占注册资本的 75.00%；超华国际出资 422 万元，占注册资本的 25.00%。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。2011 年 7 月 26 日，本公司与超华国际签订股权转让协议，将持有的绝缘材料公司 25.00% 的股权以 6,438,552.49 元转让给本公司。绝缘材料公司于 2011 年 9 月 2 日办理了工商变更登记。股权转让完成后，本公司持有绝缘材料公司 100.00% 股权。

\*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。

\*5 富华矿业成立于 2011 年 9 月 7 日，领取注册为 441422000009779 的营业执照，注册资本 500 万元。

\*6 香港三祥系经广东省对外贸易经济合作厅批准，由广州三祥投资成立的全资子公司，成立于 2011 年 10 月 19 日，注册地址为香港德辅道中 173 号南丰大厦 1708 室，注册资本为 3 万美元，获得香港特别行政区公司注册处核准，并领取编号为 1642598 的《公司注册证书》。

## (二) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 2 家，原因为：本期新设或者收购的公司达到控制。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
广州三祥	58,326,012.70	26,013,000.04
富华矿业	4,909,628.13	(90,371.87)

**(四) 本期发生的非同一控制下企业合并****1. 本期发生的非同一控制下企业合并的情况**

本公司以 2011 年 6 月 23 日为购买日，支付人民币 3,630 万元作为合并成本购买了广州三祥 55.00% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 3,630 万元。

购买日的确定依据：工商变更日：2011 年 6 月 23 日。

广州三祥是于 2006 年 6 月 7 日在广州市成立的公司，总部位于广州市，主要从事生产销售电路板等。在被合并之前，广州三祥的控股公司为新太电子。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广州三祥	18,513,832.77	本公司在合并中取得广州三祥 55% 权益，广州三祥可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 32,338,485.88 元，其低于合并成本的差额人民币 18,513,832.77 元确认为商誉。

**1. 被购买方购买日可辨认资产和负债的情况**

资产	2010 年 12 月 31 日	购买日	购买日
	账面价值	账面价值	公允价值
流动资产	58,097,314.55	82,012,281.34	82,012,281.34
非流动资产	26,866,782.43	34,478,284.57	34,478,284.57
流动负债	49,884,550.27	69,532,321.83	69,532,321.83
非流动负债	11,541,758.04	14,619,758.20	14,619,758.20
所有者权益	23,537,788.67	32,338,485.88	32,338,485.88

**(五) 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	204,731.05	223,420.84
绝缘材料公司		8,048,190.61
广州三祥	26,246,705.71	
合计	26,451,436.76	8,271,611.45



## 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	年末余额			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	275,774.85	1.0000	275,774.85	33,895.70	1.000	33,895.70
小计			275,774.85			33,895.70
银行存款						
人民币	62,782,465.12	1.0000	62,782,465.12	75,441,533.14	1.000	75,441,533.14
港币	6,999,069.17	0.8107	5,674,145.37	4,084,879.29	0.8509	3,475,826.55
美元	1,646,616.42	6.3009	10,375,195.43			
小计			78,831,805.92			78,917,359.69
其他货币资金						
人民币	12,295,317.87	1.0000	12,295,317.87			
小计			12,295,317.87			
合计			91,402,898.64			78,951,255.39

## 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,095,317.87	
信用证保证金	200,000.00	
合计	12,295,317.87	

## （二）应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,472,190.75	3,020,996.24
合计	11,472,190.75	3,020,996.24

1. 年末无已质押的应收票据。
2. 年末无已贴现未到期的银行承兑汇票。
3. 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

**4. 年末已终止确认的应收票据中包含已背书未到期的应收票据:**

票据类型	到期日	票面金额	备注
银行承兑汇票	2012 年 1 月	10,570,327.54	6 个月
银行承兑汇票	2012 年 2 月	15,825,064.25	6 个月
银行承兑汇票	2012 年 3 月	10,621,341.56	6 个月
银行承兑汇票	2012 年 4 月	11,777,031.15	6 个月
银行承兑汇票	2012 年 5 月	8,448,107.80	6 个月
银行承兑汇票	2012 年 6 月	2,385,340.69	6 个月
合计		59,627,212.99	

**5. 年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。**

6. 应收票据年末余额较年初余额增加 8,451,194.51 元，增加比例为 279.75%，主要系客户采取票据结算的金额增加所致。

**（三） 应收账款****1. 应收账款账龄分析**

种类	年末余额				年初余额			
	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)	187,447,042.42	94.82	9,372,352.11	5.00	85,652,234.36	73.32	4,285,618.85	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	6,808,512.33	3.44	1,361,702.47	20.00	28,956,592.64	24.79	5,791,318.53	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,177,210.24	1.10	1,088,605.13	50.00	2,143,874.34	1.84	1,071,937.17	50.00
3 年以上	1,256,822.28	0.64	1,256,822.28	100.00	72,323.53	0.05	72,323.53	100.00
合计	197,689,587.27	100.00	13,079,481.99	6.62	116,825,024.87	100.00	11,221,198.08	9.61

**2. 应收账款按种类披露**

种类	年末余额				年初余额			
	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	197,689,587.27	100.00	13,079,481.99	6.62	116,825,024.87	100.00	11,221,198.08	9.61



种类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
组合小计	197,689,587.27	100.00	13,079,481.99	6.62	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	197,689,587.27	100.00	13,079,481.99	6.62	116,825,024.87	100.00	11,221,198.08	9.61

3. 年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。

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第三方	销售货款	293,902.14	预计无法收回的款项	否

6. 年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。

7. 年末无应收关联方款项。

#### 8. 年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	客户	16,962,432.87	1 年以内	8.58
第二名	客户	8,486,182.21	1 年以内	4.29
第三名	客户	6,646,631.47	1 年以内	3.36
第四名	客户	6,431,500.00	1 年以内	3.25
第五名	客户	6,419,616.65	1 年以内	3.25

### （四）预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内(含 1 年)	46,734,723.02	82.72	29,425,472.94	75.35
1 至 2 年(含 2 年)	578,194.91	1.02	8,846,837.64	22.65
2 至 3 年(含 3 年)	8,446,759.78	14.95	657,180.09	1.68
3 年以上	736,685.19	1.31	121,805.10	0.32
合计	56,496,362.90	100.00	39,051,295.77	100.00

**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. 年末余额较大的预付款项**

排名	年末余额	
	金额	比例%
第一名	27,583,375.00	48.82
第二名	8,408,392.32	14.88
第三名	4,226,528.39	7.48
第四名	3,718,193.78	6.58
第五名	2,802,591.52	4.96

4. 年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. 年末无预付关联方账款。

6. 预付款项年末余额较年初余额增加 17,445,067.13 元，增加比例为 44.67%，主要系预付的材料款增加所致。

**(五)其他应收款****1. 其他应收款账龄分析**

账龄	年末余额				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)	484,391.76	94.13	24,219.58	5.00	314,344.97	65.28	15,717.25	5.00
1-2 年(含 2 年)	30,216.98	5.87	6,043.40	20.00	134,743.94	27.99	26,948.79	20.00
2-3 年(含 3 年)					16,849.23	3.50	8,424.62	50.00
3 年以上					15,527.32	3.23	15,527.32	100.00
合计	514,608.74	100.00	30,262.98	5.88	481,465.46	100.00	66,617.98	13.84

**2. 其他应收款按种类披露**

种 类	年末余额				年初余额			
	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	514,608.74	100.00	30,262.98	5.88	481,465.46	100.00	66,617.98	13.84
组合小计	514,608.74	100.00	30,262.98	5.88	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应收账款								
合 计	514,608.74	100.00	30,262.98	5.88	481,465.46	100.00	66,617.98	13.84

3. 年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。

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

5. 年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。

6. 年末无其他应收款中应收关联方款项，详见附注六.（二）。

**7. 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	第三方	融资租赁保证金	242,000.00	1 年以内	47.03
第二名	第三方	再融资审计费	100,000.00	1 年以内	19.43
第三名	第三方	备用金	49,030.05	1 年以内	9.53
第四名	第三方	备用金	31,100.00	1 年以内	6.04
第五名	第三方	保险赔偿款	28,340.68	1 年以内	5.51

**(六)存货及存货跌价准备**

项目	年末余额			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	47,926,222.73		47,926,222.73	27,108,428.63		27,108,428.63
半成品	70,490,857.24		70,490,857.24	45,994,368.01		45,994,368.01
在产品	3,607,366.36		3,607,366.36	914,925.46		914,925.46
产成品	27,317,749.06		27,317,749.06	584,656.93		584,656.93
发出商品	25,111,011.87		25,111,011.87	15,676,164.88		15,676,164.88
低值易耗品	1,589,737.25		1,589,737.25			
合计	176,042,944.51		176,042,944.51	90,278,543.91		90,278,543.91



1. 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。
2. 本公司估计年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. 存货年末余额较年初余额增加 85,764,400.60 元，增加比例为 95.00%，主要系本公司为扩大销售积极进行存货储备，同时收购子公司广州三祥所致。

### (七) 固定资产及累计折旧

#### 1. 固定资产原价

类别	年初余额	本年增加	本期其他增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	77,293,736.71	76,625,120.59	2,902,900.00		156,821,757.30
机器设备	176,052,276.35	152,694,001.33	35,116,814.22	2,477,873.39	361,385,218.51
运输设备	4,401,231.74	707,703.09	147,997.44		5,256,932.27
其他设备	7,916,530.32	4,360,584.11	925,463.70		13,202,578.13
合计	265,663,775.12	234,387,409.12	39,093,175.36	2,477,873.39	536,666,486.21

#### 2. 累计折旧

类别	年初余额	本年提取	本期其他增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	12,230,384.08	3,251,979.29	191,648.23		15,674,011.60
机器设备	108,820,372.09	23,594,991.73	6,906,529.49	2,079,501.24	137,242,392.07
运输设备	2,256,654.42	514,256.81	39,835.94		2,810,747.17
其他设备	5,317,377.55	1,226,046.46	571,326.34		7,114,750.35
合计	128,624,788.14	28,587,274.29	7,709,340.00	2,079,501.24	162,841,901.19

#### 3. 固定资产净值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末余额
房屋建筑物	65,063,352.63				141,147,745.70
机器设备	67,231,904.26				224,142,826.44
运输设备	2,144,577.32				2,446,185.10
其他设备	2,599,152.77				6,087,827.78
合计	137,038,986.98				373,824,585.02

**4. 固定资产减值准备**

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	本年增加	本年其他增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	65,063,352.63				141,147,745.70
机器设备	66,923,644.79				223,834,566.97
运输设备	2,144,577.32				2,446,185.10
其他设备	2,599,152.77				6,087,827.78
合计	136,730,727.51				373,516,325.55

**6. 通过融资租赁租入的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	7,768,376.07	605,286.50	7,163,089.57
合计	7,768,376.07	605,286.50	7,163,089.57

7. 本年在建工程转入固定资产金额 236,443,614.32 元。

8. 年末固定资产用于抵押或担保的情况见附注十. (一)。

9. 固定资产本期增加中，包括因购买股权而纳入合并范围的子公司广州三祥固定资产原价 39,093,175.36 元，累计折旧 7,709,340.00 元。

**(八)在建工程**

项目	年末余额			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
覆铜板工程	13,323,376.19		13,323,376.19	151,734,650.04		151,734,650.04
覆铜板老线改造工程	5,037,828.80		5,037,828.80			



项目	年末余额			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
线路板工程	7,776,000.00		7,776,000.00	59,323,082.19		59,323,082.19
铜箔处理线工程				12,578,468.43		12,578,468.43
废气处理炉工程				2,294,594.41		2,294,594.41
年产 8000T 特种电子铜箔项目	1,645,657.80		1,645,657.80	280,000.00		280,000.00
多层板工程	6,481,538.46		6,481,538.46			
电子基材工程技术研发中心项目	130,000.00		130,000.00			
其他	1,167,137.95		1,167,137.95	122,354.32		122,354.32
合计	35,561,539.20		35,561,539.20	226,333,149.39		226,333,149.39

### 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	本年增加	本年减少		年末余额	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*				
覆铜板工程	17,941 万	151,734,650.04	22,139,623.59	146,286,897.60	14,263,999.84	13,323,376.19	97.00%	募集资金及自有资金	91.75%
覆铜板老线改造工程	1174 万		5,037,828.80			5,037,828.80	43.00%	自有资金	26.00%
线路板工程	7580 万	59,323,082.19	16,477,043.08	68,024,125.27		7,776,000.00	90.00%	自有资金	100.00%
铜箔处理线工程	1978 万	12,578,468.43	7,202,668.61	19,781,137.04			100.00%	自有资金	100.00%
废气处理炉工程	229 万	2,294,594.41		2,294,594.41			100.00%	自有资金	100.00%
年产 8000T 特种电子铜箔项目	49,978 万	280,000.00	1,365,657.80			1,645,657.80	项目筹建阶段	自有资金	
多层板工程	890 万		6,538,398.46	56,860.00		6,481,538.46	72.83%	自有资金	27.78%
电子基材工程技术研发中心项目	8000 万		130,000.00			130,000.00	项目筹建阶段	自有资金	
其他		122,354.32	1,044,783.63			1,167,137.95		自有资金	
合计		226,333,149.39	59,936,003.97	236,443,614.32	14,263,999.84	35,561,539.20			

2.在建工程中利息资本化金额为 3,055,493.76 元。

3.年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.在建工程年末余额比年初余额减少 190,771,610.19 元，减少比例为 84.29%，主要系工程完工



转入固定资产。

\*本期其他减少,系覆铜板工程试生产产出的合格产品按预计售价(不含税)从在建工程转入存货。

### (九) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	24,645,374.68	2,676,012.02		27,321,386.70
土地使用权	24,181,874.68	2,380,000.00		26,561,874.68
ERP 系统	463,500.00			463,500.00
其他		296,012.02		296,012.02
二、累计摊销额合计	722,644.43	654,694.84		1,377,339.27
土地使用权	722,644.43	516,345.23		1,238,989.66
ERP 系统		92,700.00		92,700.00
其他		45,649.61		45,649.61
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
ERP 系统				
其他				
四、无形资产账面价值合计	23,922,730.25			25,944,047.43
土地使用权	23,459,230.25			25,322,885.02
ERP 系统	463,500.00			370,800.00
其他				250,362.41

\*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	年末余额	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	52,805.60	456,768.40	否	43 年 3 个月
梅县雁洋镇松坪村	出让	4,795.00	100,693.00	10,069.40	90,623.60	否	45 年
梅县雁洋镇松坪村	出让	158,924.00	23,571,607.68	1,146,940.47	22,424,667.21	是	47 年 4 个月
大埔县枫朗镇东城村	出让	411,133.33	2,380,000.00	29,174.19	2,350,825.81	否	25 年 6 个月
合计		581,385.33	26,561,874.68	1,238,989.66	25,322,885.02		

1.年末,本公司无形资产不存在可变现净值低于其账面价值的情形,故未计提无形资产减值准备。

2.土地使用权由于抵押或担保的情况详见附注十.(一)。



3.无形资产本期增加中，包括因合并而增加的子公司无形资产原值 215,339.80 元，累计摊销 29,058.00 元。

#### (十) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
				本年增加	本年减少		
出资、收购股权形成的商誉							
其中：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	
广州三祥*	18,513,832.77	股权收购		18,513,832.77		18,513,832.77	
合计	19,528,731.40		1,014,898.63	18,513,832.77		19,528,731.40	

\* 商誉的计算过程。本公司于 2011 年以合并成本人民币 3,630 万元收购了广州三祥 55.00% 的权益，合并成本超过按比例获得的广州三祥购买日可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 18,513,832.77 元，确认为与广州三祥相关的商誉。

年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	年初余额	本期增加	累计摊销	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房装修支出		3,391,298.40	1,285,001.42	395,651.48		2,106,296.98
其他		1,018,146.02	41,561.90	41,561.90		976,584.12
合计		4,409,444.42	1,326,563.32	437,213.38		3,082,881.10

长期待摊费用累计摊销中，包括因合并而增加的子公司累计摊销 889,349.94 元。

#### (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	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,790,589.12	1,755,346.41
内部销售未实现利润	180,247.25	152,993.06
可抵扣亏损	150,749.12	13,871.43
小计	2,121,585.49	1,922,210.90

**2. 期末未确认递延所得税资产项目**

项目	年末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		
(2) 可抵扣亏损		
小计		

**3. 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
资产减值准备	13,418,004.44
内部销售未实现利润	720,988.99
可抵扣亏损	602,996.48
小计	14,741,989.91

4. 本期增加的递延所得税资产，包括因收购而增加的子公司递延所得税资产 508,783.05 元。

**(十三) 资产减值准备**

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	11,287,816.06	4,719,494.26	2,603,663.21	293,902.14	13,109,744.97
固定资产减值准备	308,259.47				308,259.47
合计	11,596,075.53	4,719,494.26	2,603,663.21	293,902.14	13,418,004.44

资产减值准备本年增加中，由于收购广州三祥而增加的坏账准备 2,026,849.65 元。

**(十四) 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	666,900.00	
合计	666,900.00	

**(十五) 短期借款****1. 短期借款**

借款条件	年末余额	年初余额	备注
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00	*1
保证借款	178,265,835.20	40,000,000.00	*2
合计	243,265,835.20	105,000,000.00	

\*1 2011 年 8 月，本公司向中国银行梅州分行借款 20,000,000.00 元，借款期限为 1 年，借款条



件为以本公司的土地使用权作为抵押。详见附注十.(一)。

2011 年 9 月, 本公司向中国银行梅州分行借款 30,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 借款条件为以本公司的土地使用权作为抵押。详见附注十.(一)。

2011 年 8 月, 本公司向广东发展银行梅州分行借款 15,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 借款条件为以本公司的部分机器设备作为抵押。详见附注十.(一)。

\*2 2011 年本公司与交通银行深圳天安支行签订了《综合授信合同》。2011 年 3 月 1 日公司向交通银行深圳天安支行借款 36,000,000.00 元, 期限为 1 年。2011 年 5 月 17 日公司向交通银行深圳天安支行借款 13,000,000.00 元, 期限为 1 年。2011 年 6 月 3 日公司向交通银行深圳天安支行借款 30,018,835.20 元, 期限为 1 年。2011 年 10 月 8 日公司向交通银行深圳天安支行借款 9,829,000.00 元。期限为 9 个月。2011 年 11 月 1 日公司向交通银行深圳天安支行借款 4,418,000.00 元, 期限为 8 个月。以上借款均由梁俊丰、梁健锋提供保证。

2011 年本公司与兴业银行深圳上步支行签订了《综合授信合同》, 授信期限自 2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月 24 日止, 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司已借款 30,000,000.00 元, 期限为 1 年, 由梁俊丰提供保证。

2011 年 9 月本公司与深圳发展银行总行营业部签订贷款金额为 20,000,000.00 元的贷款合同, 贷款期限为 1 年, 由梁健锋、梁俊丰提供保证。

2011 年 9 月本公司与中国银行梅州分行签订授信额度为伍仟万的《授信额度协议》用于贸易融资, 授信额度的使用期限为自本协议生效之日起至 2012 年 8 月 24 日止, 本协议由梁俊丰提供保证。截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司取得贸易融资合计人民币 10,000,000.00 元。

2011 年 9 月本公司之子公司广州三祥向交通银行广州花都支行借款 25,000,000.00 元, 借款期限为 1 年, 由本公司提供保证。

**2. 年末本公司无已到期未偿还的短期借款。**

**3. 短期借款年末余额较年初余额增加 138,265,835.20 元, 增加比例约为 131.68%, 主要系本年为补充流动资金新增借款所致。**

#### (十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,194,687.16	16,877,257.46
合计	17,194,687.16	16,877,257.46

1. 年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. 年末余额中无欠关联方票据金额。

3. 应付票据保证详见附注六.(二)。

#### (十七) 应付账款



项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	108,258,553.79	51,492,650.82
1 至 2 年(含 2 年)	10,429,236.64	586,456.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,089,865.34	182,324.62
3 年以上	240,315.71	164,290.79
合计	120,017,971.48	52,425,722.23

1. 年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. 应付账款年末余额较年初余额增加 67,592,249.25 元，增加比例为 128.93%，主要系存货储备增加所致。
3. 1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年(含 3 年)的款项这中分别包含收购子公司广州三祥 1 至 2 年（含 2 年）、2 至 3 年(含 3 年)应付账款 6,191,592.15 元和 740,034.94 元。

#### （十八）预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	6,596,940.36	2,893,459.78
1 至 2 年(含 2 年)	2,542,949.11	420,288.77
2 至 3 年(含 3 年)	400,432.29	
合计	9,540,321.76	3,313,748.55

1. 年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. 年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。

#### （十九）应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,236,321.38	43,163,005.45	41,547,152.83	4,852,174.00
(2) 职工福利费		1,843,107.40	1,843,107.40	
(3) 社会保险费		3,446,521.18	3,441,944.67	4,576.51
(4) 工会经费和职工教育经费	1,366,713.23	6,570.00	33,058.16	1,340,225.07
(5) 住房公积金		67,872.46	67,872.46	
合计	4,603,034.61	48,527,076.49	46,933,135.52	6,196,975.58

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。
2. 应付职工薪酬年末余额较年初余额增加 1,593,940.97 元，增加比例为 34.63%，主要系本期收购广州三祥,人员增加导致职工薪酬增加所致。

#### （二十）应交税费



税费项目	年末余额	年初余额	计缴标准
增值税	(12,786,109.47)	(12,848,993.30)	详见附注三
城市维护建设税	16,763.46	4,561.18	详见附注三
教育费附加	7,184.35	2,719.90	详见附注三
地方教育费附加	4,789.56		详见附注三
企业所得税	1,707,638.36	162,880.25	详见附注三
个人所得税	115,982.49	42,135.57	
堤围费	14,910.37		详见附注三
其他	7,383.80		
合计	(10,911,457.08)	(12,636,696.40)	

### (二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,765,806.48	661,589.33
1至2年(含2年)	6,381.59	
合计	6,772,188.07	661,589.33

1. 年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. 年末余额中无欠关联方款项。
3. 其他应付款年末余额较年初余额增加 6,110,598.74 元, 增加比例为 923.62%, 主要系本期收购绝缘材料公司少数股权, 应付超华国际股权转让款尚未支付所致。

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,800,000.00	
一年内到期的长期应付款	2,427,523.13	
合计	10,227,523.13	

一年内到期的长期借款系 2010 年 7 月广州三祥向中国建设银行广州花都支行借入的款项, 尚有 7,800,000.00 元于 2012 年 7 月 1 日到期, 该借款由自然人任细祥以自有房产提供抵押, 同时由自然人任细祥、任印祥共同提供保证。

一年内到期的长期应付款系向远东国际租赁有限公司(以下简称“远东公司”)融资租入固定资产产生。

### (二十三) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	39,867,085.00	39,867,085.00



合计	39,867,085.00	39,867,085.00
----	---------------	---------------

2010 年 3 月，公司与中国银行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。截至 2011 年 12 月 31 日止，累计借款 39,867,085.00 元。本合同下的长期借款由本公司以编号梅府国用（2009）第 3478 号土地使用权提供抵押。

#### （二十四）长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,366,622.44	
合计	2,366,622.44	

#### 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
远东公司		2,366,622.44		
合计		2,366,622.44		

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用的余额为 356,334.33 元。

#### （二十五）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
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	149,348.45	219,124.84
8μm 超薄铜箔产业化技术开发		
覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发	100,000.00	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
合计	1,419,348.45	1,553,124.84

\* 详见附注五.(三十五)。

**(二十六) 股本**

项目	年初余额		本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额	
	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									
境内自然人持股	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
合计	137,488,000.00	100.00			27,497,600.00		27,497,600.00	164,985,600.00	100.00

1. 股本变动详见附注一。

2. 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。

**(二十七) 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	201,118,314.64	1,915,430.92	27,497,600.00	175,536,145.56
合计	201,118,314.64	1,915,430.92	27,497,600.00	175,536,145.56

1.本期增加系本公司收购子公司绝缘材料公司少数股东权益所致。

2.本期减少系 2011 年 5 月 20 日,经公司 2010 年年度股东大会决议,以资本公积转增股本 2,749.76 万元。

**(二十八) 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,633,780.75	2,004,207.06		16,637,987.81
合计	14,633,780.75	2,004,207.06		16,637,987.81

法定盈余公积增加系按母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积金 2,004,207.06 元。

**(二十九) 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	33,074,614.77	
减: 提取法定盈余公积	2,004,207.06	按母公司净利润的 10.00%提取
应付普通股股利	13,748,800.00	
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	151,392,245.83	

**(三十) 营业收入及营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,588,257.92	324,791,198.12	208,769,228.75	164,539,952.21
其他业务	3,558,294.90	201,285.00		
合计	417,146,552.82	324,992,483.12	208,769,228.75	164,539,952.21

营业收入本年发生额较上年发生额增加 208,377,324.07 元,增加比例为 99.81%; 营业成本本年



发生额较上年发生额增加 160,452,530.91 元，增加比例为 97.52%，主要系（1）覆铜板工程项目投产，公司大力拓展客户，覆铜板销售增长，成本随之增长；（2）本期收购广州三祥，导致收入、成本增加。

## 2.按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	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	322,112,071.03	254,844,750.62	164,701,304.48	130,984,732.05
覆铜箔板	84,182,025.33	64,873,980.60	29,670,176.55	22,614,967.19
铜箔	4,933,798.31	3,281,067.78	3,518,971.77	2,452,003.33
木浆纸	2,360,363.25	1,791,399.12	10,878,775.95	8,488,249.64
合计	413,588,257.92	324,791,198.12	208,769,228.75	164,539,952.21

## 3.按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本年发生额		上年发生额	
	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	12,788,134.10	7,336,552.53	1,649,832.00	1,359,323.13
华东	33,135,956.25	26,985,922.77	15,860,047.17	12,756,638.21
华南	296,675,198.10	238,317,366.52	185,256,690.46	145,904,242.53
华北	4,516,295.71	3,646,908.79		
华中	28,815,689.53	23,309,011.26	3,625,220.34	2,749,149.09
西北			1,214,043.56	821,268.75
西南	10,729,802.79	8,721,183.71	1,163,395.22	949,330.50
国外	26,927,181.44	16,474,252.54		
合计	413,588,257.92	324,791,198.12	208,769,228.75	164,539,952.21

## 4. 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	19,375,328.58	4.68
第二名	16,054,229.77	3.88
第三名	15,779,857.15	3.82
第四名	14,611,880.15	3.53
第五名	14,058,461.81	3.40

## （三十一）营业税金及附加

项目	计税标准	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	详见附注三	194,627.59	147,372.74
教育费附加	详见附注三	91,693.32	88,907.14
地方教育费附加	详见附注三	61,128.90	
堤围费	详见附注三	98,647.03	



合计		446,096.84	236,279.88
----	--	------------	------------

营业税金及附加本年发生额较上年发生额增加 209,816.96 元，增加比例为 88.80%，主要系本期收购广州三祥所致。

### (三十二) 销售费用、管理费用和财务费用

#### 1. 销售费用

类别	本年发生额	上年发生额
人力资源费用	4,740,959.84	2,838,900.53
运输费及车辆使用费用	3,657,255.96	1,092,257.87
租赁费用	487,603.20	487,603.20
广告及市场推广费用	291,804.02	153,471.50
差旅费等其他	966,875.73	508,203.32
合计	10,144,498.75	5,080,436.42

销售费用本年发生额较上年发生额增加 5,064,062.33 元，增加比例 99.68%，主要系本期收购广州三祥，销售收入大幅增长，销售费用相应增加所致。

#### 2. 管理费用

类别	本年发生额	上年发生额
人力资源费用	6,331,902.13	3,781,562.63
资产折旧与摊销	2,828,664.47	1,383,572.51
研发费用	256,279.78	150,028.53
税费	1,241,967.21	728,883.55
业务招待费	500,753.90	192,946.40
房屋租赁费用	801,604.23	487,603.20
财产保险费用	467,011.11	316,390.52
其他办公费用	4,589,011.51	1,490,414.96
合计	17,017,194.34	8,531,402.30

管理费用本年发生额较上年增加 8,485,792.04 元，增加比例为 99.47%，主要系本期收购广州三祥导致人力资源费、办公费等增加，另外本公司综合楼投入使用，折旧较去年增加所致。

#### 3. 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,886,895.01	4,052,683.34
减：利息收入	584,258.39	1,193,768.41
汇兑损益	311,708.43	27,529.11
手续费	285,068.75	38,672.54
其他	7,633.92	8,189.80



合计	13,907,047.72	2,933,306.38
----	---------------	--------------

财务费用本年发生额较上年发生额增加 10,973,741.34 元，增加比例为 374.11%，主要系本期借款增加，利息支出增加所致。

### (三十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	88,981.40	5,656,123.30
合计	88,981.40	5,656,123.30

资产减值损失本年发生额较上年发生额减少 5,567,141.90 元，减少比例为 98.43%，主要系与上期相比，本期账龄较长的应收账款收回情况较好，计提的坏账准备比上期减少所致。

### (三十四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	20,547.94	
合计	20,547.94	

投资收益系购买理财产品取得的收益。

### (三十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,133,776.39	2,280,875.16	1,133,776.39
其他	5.00	14,695.00	5.00
合计	1,133,781.39	2,295,570.16	1,133,781.39

### 政府补助明细

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额	尚需递延的金额	备注
1. 收到的与资产相关的政府补助				
梅州市财政局网站建设拨款	34,000.00			1
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	69,776.39	380,875.16	149,348.45	2
8μm 超薄铜箔产业化技术开发		900,000.00		
覆铜板生产线技改项目和铜特色产 来基地服务平台开发	30,000.00	170,000.00	100,000.00	3
电子基材工程技术研发			220,000.00	4
环保布基(复合基)覆铜板研发			800,000.00	5
小计	133,776.39	1,450,875.16	1,419,348.45	
2. 收到的与收益相关的政府补助				



政府补助的种类	本年发生额	上年发生额	尚需递延的金额	备注
加工贸易奖励资金	200,000.00			6
自主创新和转型升级贴息款	800,000.00			7
社保补贴款		150,000.00		
政银企合作项目		630,000.00		
其他		50,000.00		
小计	1,000,000.00	830,000.00		
合计	1,133,776.39	2,280,875.16	1,419,348.45	

1. 本公司之子公司绝缘材料有限公司以前年度收到的梅州市财政局网站建设拨款 34,000.00 元，本年网站建设完工，且投入金额全部费用化，故将以前年度递延的政府补助转入损益。
2. 本公司以前年度收到梅州市财政局排污工程拨款共计 60 万元，本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年记入损益 69,776.39 元，尚余 149,348.45 元需要递延。
3. 本公司以前年度收到覆铜板生产线技改项目和铜特色产业来基地服务平台开发款共计 30 万元，本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年记入损益 30,000.00 元，尚余 100,000.00 元需要递延。
4. 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与开发资金的通知》，本公司于 2010 年获得第三批省级科技产业技术与开发资金 20 万元，用于广东省电子基材工程技术研究开发中心项目。根据梅市科函【2010】26 号《关于下达 2008-2009 年梅州市技术创新专业镇、工程技术研究开发中心和农业科技创新中心专项资金的通知》，本公司于 2010 年获得梅州市科技专项资金 2 万元。
5. 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 年获得产学研合作引导项目经费 80 万元，用于环保布基（复合基）覆铜板技术开发及产业化。
6. 本公司之子公司超华电路板公司 2011 年获得梅县财政局追加加工贸易企业奖励资金 20 万元。
7. 根据广东省财政厅文件粤财工（2010）598 号，本公司于本年获得广东省财政厅自主创新和转型升级贴息款 80 万元。

### （三十六）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	398,372.15		398,372.15
捐赠支出	15,000.00	105,000.00	15,000.00
其他	16,519.00	495.67	16,519.00
合计	429,891.15	105,495.67	429,891.15

**(三十七) 所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期应纳税所得税额	5,909,175.53	3,845,628.30
递延所得税费用	309,408.46	(1,002,230.27)
合计	6,218,583.99	2,843,398.03

**(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	本年发生额	上年发生额
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	33,074,614.77	20,988,985.79
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	33,074,614.77	20,988,985.79
调整:		
与稀释性潜在普通股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	33,074,614.77	20,988,985.79
(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	164,985,600.00	164,985,600.00
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	0.200	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.197	0.116
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.200	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.197	0.116

**(三十九) 其他综合收益**

项目	本年发生额	上年发生额
(1)外币财务报表折算差额	(26,930.82)	(2,166.41)
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	(26,930.82)	(2,166.41)
合计	(26,930.82)	(2,166.41)

**(四十) 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,000,000.00	830,000.00
往来款	3,286,104.78	
银行存款利息	584,258.39	1,193,768.41
其他	653,754.71	
合计	5,524,117.88	2,023,768.41

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	5,116,278.53	2,224,574.75
付现管理费用	6,208,167.21	2,637,383.61
往来款		1,527,982.85
捐款	15,000.00	105,000.00
其他	411,569.04	24,757.51
合计	11,751,014.78	6,519,698.72

**3. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
再融资审计费	100,000.00	
票据保证金	12,095,317.87	
融资租赁租金	1,534,512.63	
合计	13,729,830.50	

**4. 现金流量表补充资料**

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,056,104.84	21,138,404.72
加：资产减值准备	88,981.40	5,656,123.30
固定资产折旧	28,587,274.29	20,908,054.87
无形资产摊销	625,636.84	526,720.73
长期待摊费用摊销	437,213.38	
固定资产报废损失	398,372.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	13,886,895.01	4,052,683.34
投资损失	(20,547.94)	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	309,408.46	(1,002,237.27)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	(64,097,941.90)	(32,059,738.17)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(38,533,747.80)	(45,751,378.63)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,106,099.18	3,733,506.00
其 他	(133,776.39)	(1,450,875.16)
经营活动产生的现金流量净额	(2,290,028.48)	(24,248,736.27)
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	7,768,376.07	
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	79,107,580.77	78,951,255.39
减：现金的期初余额	78,951,255.39	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		
现金及现金等价物净增加额	156,325.38	(75,648,928.47)

**5. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	36,300,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,607,101.82
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,692,898.18
4、取得子公司的净资产	32,338,485.88
流动资产	82,012,281.34
非流动资产	34,478,284.57
流动负债	69,532,321.83
非流动负债	14,619,758.20

**6. 现金和现金等价物的构成：**

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	79,107,580.77	78,951,255.39
其中：库存现金	275,774.85	33,895.70
可随时用于支付的银行存款	78,831,805.92	78,917,359.69
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、年末现金及现金等价物余额	79,107,580.77	78,951,255.39
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	300.00	95%	95%	61792239-8
绝缘材料公司	全资子公司	有限公司	梅县雁洋镇	梁健锋	工业	1,688.00	100%	100%	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
富华矿业	全资子公司	有限公司	大埔县湖寮镇	梁灶盛	采矿业	500.00	100%	100%	58144349-0
广州三祥	控股子公司	有限公司	花都区花山镇	谢杰	工业	HKD2,500 万	55%	55%	78891502-9
香港三祥	控股子公司之全资子公司	有限公司	香港	谢杰	服务	USD3 万元	55%	55%	58776122-000-07-11-8

**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
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	
孔维民	独立董事	
沈建平	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	
王旭东	财务总监	
顾永青	证券部副总经理	
王勇强	董事会秘书	
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	年度确认的租赁费
梁健锋	本公司	办公场所	2010-1-1	2012-12-31	市场定价	487,603.20

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保是否已经履行完毕
一、短期借款			
梁俊丰、梁健锋	本公司	93,265,835.20	否
梁俊丰	本公司	30,000,000.00	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	20,000,000.00	否
梁俊丰	本公司	10,000,000.00	否
二、应付票据			
梁俊丰、梁健锋	本公司	5,136,180.70	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	本年发生额
报酬合计	259.34

## 5. 关联方应收应付款项

项目	关联方	年末余额			年初余额		
		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
其他应收款	周佩君				10,000.00	2.08	500.00
其他应收款	林樽章				20,000.00	4.16	1,000.00

## 七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1. 本公司与出租方梁健锋签订的办公楼租用合同，租用期为 2 年，年租金 487,603.20 元，从 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。
2. 子公司广州三祥与出租方严宗均签订的厂房及办公楼租用合同，租赁其厂房及办公



楼，租赁情况如下：

租赁用途	出租方	租赁地址	租赁期限
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2006.11.1-2023.12.31
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.3.1-2023.2.28
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.5.15-2023.5.14
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.8.1-2012.12.31
合计			

以上重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,086,696.52
1年至2年(含2年)	1,869,873.24
2年至3年(含3年)	1,869,873.24
3年以上	18,168,257.46
合计	23,994,700.46

3. 本公司分别于 2010 年 9 月、2011 年 4 月与远东公司签订关于机器设备融资租赁合同。

以上融资租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,674,218.00
1年至2年(含2年)	1,985,829.45
2年至3年(含3年)	490,432.45
合计	5,150,479.90

## (二) 已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

- 截至 2011 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额合同，本公司尚未支付的金额约为 1328 万元。

## 九、资产负债表日后事项

根据本公司 2012 年 2 月 13 日第三届董事会第十五次会议决议，2011 年度利润分配预案为：以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 164,985,600.00 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税)，扣税后实际每 10 股派发红利 0.18 元，剩余利润结转至以后年度。同时，拟以 2011 年末的总股本 164,985,600.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增 6 股，共计 98,991,360.00 股。上述利润分配预案尚须提交公司 2011 年度股东大会审议。

**十、其他重要事项说明****(一) 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	本年增加	本年减少	年末余额
用于担保的资产净值				
机器设备	19,405,143.74	2,679,527.55	718,615.36	21,366,055.93
无形资产-土地使用权	22,899,263.25		474,596.04	22,424,667.21
合计	42,304,406.99	2,679,527.55	1,193,211.40	43,790,723.14

**(二) 租赁****1. 经营租赁租入：**

本公司及子公司广州三祥经营租入办公用楼及厂房，用于生产和办公，详见附注八（一）。

**2. 融资租赁租入：**

2010 年 9 月、2011 年 4 月，本公司与远东公司签订关于机器设备的融资租赁合同。累计融资租赁机器设备原值 7,768,376.07 元。

**(三) 其他需要披露的重要事项**

1、2011 年 12 月 26 日，广州三祥与陈奇华、蓝镜华、聂雪峰签订《附条件生效的股权转让合同》，拟收购该等自然人持有的梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）100.00%的股权。各方同意，以各方确认的梅州泰华截至 2011 年 9 月 30 日净资产为基础确定标的股权交易价格为人民币 1000 万元，同时将由广州三祥委托具有证券从业资格的会计师事务所对梅州泰华截至交接日的资产、负债和经营状况进行审计并出具专项审计报告，如审计结果同转让方确认金额存在的差异超过合同约定的，则各方按照本合同约定条件调整并确定最终成交价格。

2、根据本公司、三祥贸易、新太电子于 2011 年 4 月 11 日签署的《附条件生效股权转让合同》以及 2011 年 6 月 8 日三祥贸易与广州合展签署的《股权转让协议》，广州合展和新太电子对广州三祥 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 1,600 万元，2012 最低净利润不低于人民币 1,900 万元，2013 最低净利润不低于人民币 2,900 万元。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，由广州合展及新太电子向广州三祥补足，需补足部分可直接从广州合展和新太电子应得的分红中扣除，或要求其自筹补足。

3、根据 2011 年 11 月 4 日召开的第二次临时股东大会决议，公司拟非公开发行股票，公司将向梁健锋及其他特定发行对象同时发行共计不超过 4120 万股 A 股股票，拟募集



资金总额不超过 61,000 万元,用于”年产 8,000 吨高精度电子铜箔项目”和”广东省电子基材工程技术研究开发中心项目”。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄分析

种类	年末余额				年初余额			
	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)	106,659,986.63	92.64	5,332,999.33	5.00	84,798,165.84	73.32	4,239,908.29	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,367,195.65	4.66	1,073,439.13	20.00	28,872,886.20	24.96	5,774,577.24	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,064,429.05	1.79	1,032,214.53	50.00	1,989,196.04	1.72	994,598.02	50.00
3 年以上	1,037,128.08	0.91	1,037,128.08	100.00				
合计	115,128,739.41	100.00	8,475,781.07	7.36	115,660,248.08	100.00	11,009,083.55	9.52

#### 2. 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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	115,128,739.41	100.00	8,475,781.07	7.36	115,660,248.08	100.00	11,009,083.55	9.52
组合小计	115,128,739.41	100.00	8,475,781.07	7.36	115,660,248.08	100.00	11,009,083.55	9.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	115,128,739.41	100.00	8,475,781.07	7.36	115,660,248.08	100.00	11,009,083.55	9.52

3. 年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。

4. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的应收账款。

5. 年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。

6. 年末无应收关联方款项。

7. 年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	6,646,631.47	1 年以内	5.77
第二名	客户	6,431,500.00	1 年以内	5.59
第三名	客户	4,693,000.00	1 年以内	4.08
第四名	客户	4,093,250.00	1 年以内	3.56
第五名	客户	3,700,670.45	其中 1 年以内 2,566,503.47, 2-3 年 1,134,166.98	3.21

## (二)其他应收款

### 1. 其他应收款按账龄分析

账龄	年末余额				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)	294,729.29	29.42	8,878.15	3.01	1,362,239.00	65.11	6,713.90	0.49
1-2 年(含 2 年)	210,496.14	21.02	3,400.00	1.62	713,201.99	34.09	26,948.79	3.78
2-3 年(含 3 年)	496,441.27	49.56			16,849.23	0.80	8,424.62	50.00
3 年以上								
合计	1,001,666.70	100.00	12,278.15	1.23	2,092,290.22	100.00	42,087.31	2.01

### 2. 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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					1,034,464.89	49.44		
按组合计提的应收账款								
账龄分析法	194,563.05	19.42	12,278.15	6.31	285,871.14	13.66	42,087.31	14.72
组合小计	194,563.05	19.42	12,278.15	6.31	285,871.14	13.66	42,087.31	14.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	807,103.65	80.58			771,954.19	36.90		
合 计	1,001,666.70	100.00	12,278.15	1.23	2,092,290.22	100.00	42,087.31	2.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额	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)	177,563.05	17.72	8,878.15	5.00	134,277.97	6.42	6,713.90	5.00
1-2 年(含 2 年)	17,000.00	1.70	3,400.00	20.00	134,743.94	6.44	26,948.79	20.00
2-3 年(含 3 年)					16,849.23	0.80	8,424.62	50.00
3 年以上								
合计	194,563.05	19.42	12,278.15	6.31	285,871.14	13.66	42,087.31	14.72

### 3. 年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	80,418.08	1 年以内	8.03
富华矿业	子公司	往来款	36,748.16	1 年以内	3.67
超华香港公司	子公司	往来款	689,937.41	1-2 年	68.88

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

5. 年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。

6. 年末其他应收款中应收关联方款项为 807,103.65 元。

### 7. 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	689,937.41	1-2 年	68.88
第二名	第三方	再融资中介费	100,000.00	1 年以内	9.98
第三名	子公司	往来款	80,418.08	1 年以内	8.03
第四名	子公司	往来款	36,748.16	1 年以内	3.67
第五名	员工	备用金	10,000.00	1 年以内	1.00

### （三）长期股权投资

项目	年末余额		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权投资	70,177,301.95		22,438,749.46	
合计	70,177,301.95		22,438,749.46	

其中对子公司投资：



子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绝缘材料公司	25,626,796.52	19,188,244.03	6,438,552.49		25,626,796.52
超华电路板公司	3,180,383.43	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	36,300,000.00		36,300,000.00		36,300,000.00
富华矿业	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	70,177,301.95	22,438,749.46	47,738,552.49		70,177,301.95

**(四) 营业收入及营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,115,677.72	224,147,258.24	203,529,843.43	161,168,314.17
其他业务	526,607.72	526,607.72	759,147.51	759,153.48
合计	276,642,285.44	224,673,865.96	204,288,990.94	161,927,467.65

**1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	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	185,736,228.02	154,695,999.94	159,937,251.02	126,849,086.51
覆铜箔板	82,640,755.49	63,934,258.75	28,588,686.36	22,772,816.36
铜箔	5,242,653.57	3,589,923.04	3,946,386.02	2,879,417.58
木浆纸	2,496,040.64	1,927,076.51	11,057,520.03	8,666,993.72
合计	276,115,677.72	224,147,258.24	203,529,843.43	161,168,314.17

**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	19,375,328.58	7.02
第二名	14,611,880.15	5.29
第三名	14,058,461.81	5.09
第四名	12,910,966.74	4.68
第五名	10,729,802.79	3.89

**(五) 投资收益**

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
其他	9,589.04	
合 计	9,589.04	

投资收益系购买的理财产品取得的收益。

**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,042,070.65	19,962,627.14
加：资产减值准备	(2,563,111.64)	5,877,105.06
固定资产折旧	24,198,751.08	16,893,521.29
无形资产摊销	581,890.77	524,706.85
长期待摊费用摊销	41,561.90	
固定资产报废损失	398,372.15	
财务费用（收益以“—”号填列）	12,448,431.09	4,052,683.34
投资损失	(9,589.04)	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	381,814.79	(882,909.71)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	(71,408,324.06)	(30,909,940.97)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(19,787,867.13)	(47,151,232.32)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	28,572,880.17	7,569,596.82
其 他	(99,776.39)	(1,450,875.16)
经营活动产生的现金流量净额	(7,202,895.66)	(25,514,717.66)
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	58,947,201.81	73,998,678.45
减：现金的期初余额	73,998,678.45	150,831,344.20
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	(15,051,476.64)	(76,832,665.75)

**十二、非经常性损益**

明细项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(398,372.15)
(二) 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	1,133,776.39
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(31,514.00)
(1) 其他营业外收入	5.00
(2) 其他营业外支出	(31,519.00)
少数股东权益影响额	(8,418.70)
所得税影响额	(79,510.98)
合计	615,960.56

**十三、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			
	加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	4.40%	0.200	0.127	0.200	0.127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	4.02%	0.197	0.116	0.197	0.116

**十四、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 2 月 13 日批准报出。

广东超华科技股份有限公司

(加盖公章)

2012 年 2 月 13 日



## 第十二节 备查文件

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体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。

广东超华科技股份有限公司

董事长：梁俊丰

二〇一二年二月十五日