



广东超华科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人梁健锋、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)梁新贤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	33
第十节 备查文件目录	127

释义

释义项	指	释义内容
超华科技、超华公司、公司	指	广东超华科技股份有限公司
广州三祥、三祥公司	指	广州三祥多层电路有限公司
控股股东、实际控制人	指	梁俊丰、梁健锋
梅州泰华、泰华电路板	指	梅州泰华电路板有限公司
香港超华公司、香港超华	指	超华科技股份（香港）有限公司
三祥电路、香港三祥	指	三祥电路有限公司
绝缘材料公司	指	梅县超华电子绝缘材料有限公司
超华电路板公司	指	梅县超华电路板有限公司
深圳分公司	指	广东超华科技股份有限公司深圳分公司
富华矿业	指	梅州富华矿业有限公司
超华数控公司	指	梅州超华数控科技有限公司
惠州合正	指	惠州合正电子科技有限公司
超华销售公司	指	广东超华销售有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东超华科技股份有限公司章程》
会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京国枫凯文律师事务所
保荐人（主承销商）	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
CCL	指	覆铜板
PCB	指	电路板

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	超华科技	股票代码	002288
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东超华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超华科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Chaohua Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CHAOHUA TECH		
公司的法定代表人	梁健锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范卓	沈静
联系地址	深圳市福田区天安数码城创新科技广场一期 B 座 1312 室	深圳市福田区天安数码城创新科技广场一期 B 座 1312 室
电话	0755-83432838	0755-83432838
传真	0755-83432658	0755-83432658
电子信箱	002288@chaohuatech.com	002288@chaohuatech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	557,542,055.19	373,238,212.61	49.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,303,597.25	25,305,131.91	3.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,839,908.13	23,703,016.63	-24.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,005,133.44	-28,614,487.81	169.91%
基本每股收益（元/股）	0.066	0.064	3.13%
稀释每股收益（元/股）	0.066	0.064	3.13%
加权平均净资产收益率	2.24%	2.23%	0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,302,664,184.80	2,299,814,268.70	0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,181,665,093.07	1,161,401,376.79	1.74%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,492,451.79	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,845.57	
减：所得税影响额	1,549,549.04	
少数股东权益影响额（税后）	-19,940.80	
合计	8,463,689.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

随着全球经济形势趋向好转和我国稳增长的“微刺激”政策逐步取得成效的背景下，创新和结构调整仍是电子行业面临的两个主题。在加速产业结构调整的同时，电子信息制造业进入了平稳增长阶段。

报告期内，公司围绕年初既定的经营计划，积极开展工作并取得了较好成绩。通过聚焦大客户开发，继续深耕照明、家电、电源等行业客户，并向LED、安防、智能手机、汽车电子等行业逐步渗透。围绕加强客户关系管理，提高客户满意度的核心营销策略，公司持续完善销售服务体系，应用销售和CRM移动管理系统，对分处各地的业务人员可进行实时管理，有效缩短了对辐射全国及境外地区客户的业务反应速度，降低因销售人员分布分散、沟通缺失等引发销售管理效率低的问题发生。面对日趋激烈的价格竞争，公司在PCB产业链一体化发展的优势得以发挥，拥有上游原材料制造环节，铜箔基板、铜箔、半固化片、钻孔及压合加工等原材料及工序进行内部供应，压缩了采购成本，缩短了供应周期。

公司以募集资金收购惠州合正并对其进行技术改造升级，随着技改按计划、顺利有效实施，公司主要产品覆铜板、半固化片和铜箔的产能得以有效释放，产品市场占有率保持稳步提升态势；惠州合正的品牌美誉度持续提升并在行业内保持领先地位。

公司始终坚持走“科技创新”发展的道路，以低碳节能环保的发展理念，不断加大研发投入，充分发挥科技创新对核心业务的支撑和引领作用。公司加大对高TG、无卤素、高CTI产品、可延展性铜箔等的研发和生产投入。报告期内，公司取得了4项实用新型专利证书。

公司上半年的营业收入保持较快增长，较上期增长主要来源于惠州合正，但因公司期间费用的增长幅度较大，公司上半年实现的利润较上年同期相比未能与营业收入保持同比例增长。报告期内，公司实现营业收入55,754.21万元，同比增长49.38%；归属于上市公司股东的净利润2,630.36万元,同比增长3.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,783.99万元，同比下降24.74%。

为了缓解公司的资金压力，减少财务费用支出，降低财务风险，公司于7月启动了再融资，希冀通过增强资本实力，提升公司盈利水平和增强公司发展潜力，抓住经济周期带来的行业整合机遇，内生与外延并重发展，以进一步实现“纵向一体化产业链”的发展战略。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司营业收入保持较快增长，主要来源于惠州合正。但因期间费用增长幅度较大，公司上半年实现的利润较上年同期相比未能与营业收入保持同比例增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	557,542,055.19	373,238,212.61	49.38%	主要系惠州合正纳入合并报表所致
营业成本	468,580,130.42	292,827,288.37	60.02%	主要系随收入的增长同步增长所致
销售费用	19,103,994.82	12,298,001.38	55.34%	主要系随收入的增长同步增长所致
管理费用	31,195,902.82	24,438,457.50	27.65%	主要系随收入的增长同步增长所致
财务费用	18,018,269.70	10,443,701.62	72.53%	主要系借款利息增加所致

所得税费用	3,318,724.61	5,876,394.11	-43.52%	主要系母公司利润减少所致
研发投入	11,000,000.00	5,780,000.00	90.31%	主要系增加子公司广州三祥研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	20,005,133.44	-28,614,487.81	169.91%	主要系收回货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,165,000.14	255,534,427.90	-106.72%	主要系减少收回定期存款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,330,138.20	126,693,542.37	-121.57%	主要系承兑保证金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-25,087,978.56	352,991,929.23	-107.11%	主要系减少收回定期存款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕年初既定的经营计划，积极开展工作并取得了较好成绩。通过聚焦大客户开发，继续深耕照明、家电、电源等行业客户，并向LED、安防、智能手机、汽车电子等行业逐步渗透。公司围绕加强客户关系管理，提高客户满意度的核心营销策略，完善销售服务体系，实现销售和CRM移动管理系统，降低因销售人员分布分散、沟通缺少等引发销售管理效率低的问题。2014年4月22日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，以自有资金在广东省梅州市梅县区投资设立全资子公司广东超华销售有限公司，通过子公司的独立运作，完善上市公司的整体管理框架，整合各子公司的销售管理，提升效率，有利于更好的开拓市场及更全面的服务客户。

公司始终坚持走“科技创新”发展的道路，在报告期内取得4项实用新型专利证书。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	555,365,514.20	465,808,102.05	16.13%	49.52%	59.70%	-4.29%
分产品						
印制电路板	285,964,970.29	229,410,511.70	19.78%	7.33%	10.94%	-2.60%
覆铜箔板	189,922,433.30	166,049,761.66	12.57%	94.08%	110.18%	-6.70%
铜箔	53,464,672.59	48,901,449.86	8.54%	1,474.07%	1,577.95%	-5.66%
半固化片	25,984,838.02	21,420,956.56	17.56%	606.83%	635.53%	-3.22%
模具	28,600.00	25,422.27	11.11%	197.92%	229.89%	-8.62%

分地区						
香港	76,340,450.72	64,637,459.62	15.33%	573.08%	573.08%	-8.19%
华东	52,959,862.89	43,045,776.56	18.72%	33.52%	30.31%	3.21%
华南	336,164,842.90	285,536,536.88	15.06%	45.79%	57.01%	-5.22%
华中	7,002,729.20	5,749,940.95	17.89%	457.46%	455.02%	7.99%
华北	965,191.84	802,267.46	16.88%	-15.52%	-14.72%	0.00%
西南	9,869,508.00	8,188,730.79	17.03%	-8.34%	-7.63%	1.57%
东北	2,969,716.68	2,455,361.75	17.32%	941.38%	952.84%	-7.07%
国外	69,093,211.97	55,392,028.04	19.83%	-9.57%	-1.28%	-4.56%

四、核心竞争力分析

公司立足主业，坚持稳步实施“纵向一体化产业链”的发展战略，逐步实施在全国及东南亚地区电子基材行业的布局。作为少数几家具有全产业链产品的研发和生产型企业，在市场占有率和行业排名方面均保持强劲的发展潜力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东超华销售有限公司	销售：电子产品、电子元器件、电路板、覆铜板、铜箔、纸制品、电子模具及上述产品原材料、化工产品；货物、技术进出口；国际贸易代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,969.19
报告期投入募集资金总额	6,467.88
已累计投入募集资金总额	28,616.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	36,165
累计变更用途的募集资金总额比例	62.39%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]499 号文核准，本公司由主承销商广发证券股份有限公司于 2012 年 4 月 18 日向特定对象非公开发行普通股（A 股）股票 6,587.46 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 9.26 元。截止 2012 年 5 月 4 日，本公司共募集资金人民币 609,998,796.00 元，扣除发行费用人民币 30,306,848.12 元，募集资金净额为人民币 579,691,947.88 元。2012 年 5 月 4 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2012]第 310245 号”验资报告验证确认。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司募集资金合计使用 286,164,382.98 元，募集资金金账户产生利息收入及汇兑损益合计 22,634,970.34 元。其中：2012 年度使用募集资金 41,522,225.46 元；2013 年度使用募集资金 179,963,374.51 元；2014 年上半年使用募集资金 64,678,783.01 元，其中募集资金暂时补充流动资金	

55,000,000.00 元；截止 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额为 261,799,759.92 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电子基材工程技术研发中心项目	否	8,000	8,000	1,349.2	4,427.62	55.35%	2014 年 05 月 01 日	不适用	不适用	否
年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目	是	49,978	13,813	96.14	4,217.65	30.53%	不适用	不适用	不适用	是
收购惠州合正及其技术改造升级项目	是	0	31,865	4,935.15	19,698.46	61.82%	2013 年 12 月 31 日	1,306.99	否	否
设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目	是	0	4,300	87.38	272.71	6.34%	2014 年 12 月 31 日	274.16	不适用	否
承诺投资项目小计	--	57,978	57,978	6,467.87	28,616.44	--	--	1,581.15	--	--
超募资金投向										
合计	--	57,978	57,978	6,467.87	28,616.44	--	--	1,581.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、8000 吨铜箔项目由于部分变更募集资金使用用途，该项目目前处于暂停状态。 2、研发中心项目未达进度主要原因：1) 根据公司 2012 年 11 月 18 日召开的第三届董事会第二十八次会议决议，审议通过了《关于变更非公开发行股票募集资金投资项目实施地址的议案》，从而间接对工程进度进行了调整；2) 截止 2014 年 6 月 30 日，主体工程已基本完工，剩余部分主要是工程装修、绿化建设等尚未发生和支付；3) 为合理的利用货币时间价值，与部分工程公司的工程进度款尚未结算完毕。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2013 年 5 月 21 日公司召开第三届董事会第三十四次会议、2013 年 6 月 7 日召开 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票募集资金用途的议案》，公司收购惠州合正后在其现有的电子铜箔、覆铜板等项目基础上，根据市场及公司具体情况的变化，将用于“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目”之募集资金部分变更用于“收购惠州合正科技有限公司及其技术改造升级项目”（投资总额 31,865 万元）和“设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目”（投资总额 4,300 万元），共计变更总金额 36,165 万元，所剩余募集资金及利息收入仍存放原募集资金专户管理。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									

募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	工程技术研发中心项目：公司第三届董事会第二十八次会议于 2012 年 11 月 18 日审议通过公司《关于变更非公开发行股票募集资金投资项目实施地址的议案》。该议案将非公开增发募集资金投资项目“广东省电子基材工程技术研究开发中心项目”实施地址变更为新取得的位于广东省梅州市梅县新城区，土地证号为梅府国用（2012）第 4197 号 6,549 平方米的土地。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、本公司 2012 年 5 月 21 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《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 5,500 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 2012 年 6 月 2 日实施，2012 年 11 月 16 日，本公司归还了上述款项。
	2、本公司 2012 年 11 月 18 日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《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 5,500 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 2012 年 11 月 30 日实施，2013 年 5 月 17 日，本公司归还了上述款项。
	3、本公司 2013 年 5 月 21 日召开第三届董事会第三十四次会议审议通过了《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 5,500 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 12 个月，该计划于 2013 年 5 月 23 日实施，2014 年 4 月 18 日，本公司归还了上述款项。
	4、本公司 2014 年 4 月 22 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《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 5,500 万元暂时补充公司流动资金。使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，该计划于 2014 年 4 月 25 日实施，截止 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未归还上述款项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	1、广东省电子基材工程技术研究开发中心项目尚未完工。
	2、收购惠州合正及其技术改造升级和设立全资子公司超华数控项目资金未结算完。
	3、募集资金投资项目尚在建，尚不存在募集资金结余情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金全部存放在与公司签订《募集资金三方监管协议》的商业银行专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购惠州合正及其技术改造升级项目	年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程	31,865	4,935.15	19,698.46	61.82%	2013 年 12 月 31 日	1,306.99	否	否
设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目	年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程	4,300	87.38	272.71	6.34%	2014 年 12 月 31 日	274.16	不适用	否
合计	--	36,165	5,022.53	19,971.17	--	--	1,581.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			变更原因：(1) 收购惠州合正及其技术改造升级项目：原项目建设周期需要二年，投产后的调试验收也需要一定时间，建设和推广期较长，而公司调整方案后只需要半年，即在 2013 年 12 月末完成对惠州合正的技术改造升级，提早实现效益；铜箔项目投产后对市场的推广销售还需要较大的资金投入，收购惠州合正后公司产业链即刻拥有现成年产 3000 吨高精度电子铜箔产能、技术和市场的资源；收购惠州合正之后，公司通过销售模式的渗入，能进一步降低公司产业链产品的生产成本和扩大国内外市场的销售份额，增加盈利。(2) 设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目：公司实现了 PCB 上游关键钻孔工序的内部配套加工，具有完整的产业链，推动公司的 PCB 产品在成本、规模、技术、快速交货、质量一致性等方面具有明显的竞争优势，能够形成稳定的客户关系，占据一定的市场份额，奠定公司在行业中的市场地位，并取得良好经济效益。决策程序：以上两项目变更通过了 2013 年 5 月 21 日公司第三届董事会第三十四次会议、2013 年 6 月 7 日公司 2013 年第二次临时股东大会审议了《关于变更非公开发行股票募集资金用途的议案》决议。以上变更情况及相关公告详见 2013 年 5 月 23 日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网，公告编号：2013-036《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的公告》。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			1、收购惠州合正科技有限公司及其技术改造升级项目未达到计划进度主要原因：1) 2013 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于全资子公司收购亿大实业有限公司持有的惠州合正电子科技有限公司 100%股权的议案》；同日，公司全资子公司超华科技股份（香港）有限公司与目标公司股东亿大实业有限公司共同签署了《股权转让协议》，亿大实业有限公司（以下简称“亿大实业”）将其持有的“惠州合正公司”100%股权转让给公司全资子公司“超华香港”，合同股权转让总价为人民币 15,865 万元整。截至 2014 年 6 月 30 日，超华香港已支付亿大实业合计 13,266.95 万元（其中：前期用公司自有资金支付 7,075.65 万元，募集资金支付 6,191.30 万元），剩余 2,598.05 万元，预计只需以募集资金支付股权收购款不超过 500 万元（500 万尾款为收购合同约定的出让方对于标的企业或有事项的担保），与合同金额少支付 2098.05 万元，系出让方承担标的企业移交前亏损而对股权收购款做的抵减；2) 该项目投资总额 31,865 万元，其中：应付惠州合正原股东亿大实业有限公司收购						

	惠州合正款 15,865 万元(含用自有资金支付的 7,075.65 万元)、向惠州合正增资款 6,880 万元、补充惠州合正流动资金 9,120 万元。向惠州合正增资款和补充流动资金的款项,已分别于 2013 年 7 月 29 日和 2013 年 8 月 30 日通过超华香港汇入惠州合正。公司原计划拟将先期投入的 7,075.65 万元股权支付款用募集资金账户中进行置换,但拟置换时间距募集资金到账时间超过了 6 个月,该置换步骤未能实施。因此本项目 31,865 万元总投资额中,有 7,075.65 万元是自有资金投入。公司统计本项目募集资金使用情况时,无法将上述款项计入该项目的累计投入中。如计算上述投入金额,该项目的投资进度已达 90.61%。 该项目累计实现收益并未达到承诺累计收益,一方面收入未达标的主要原因是由于铜价下降,导致终端产品 FR4 及铜箔销售单价下降,从而影响收入金额;另一方面利润未达到预期收益,分析其原因:1) 由于技改后需要进行测试,影响了产能产量的最优化发挥,从而影响毛利。2) 惠州工厂所在地供电局线路正处于改造中,每月会不定时停电,在停电与恢复供电过程中,能耗非常大,从而影响成本。3) 惠州合正为了迅速扩大市场,采取了薄利多销的销售政策。 2、设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目未达到计划进度主要原因:1) 该项目总投资额为 4,300 万元人民币,梅州数控于 2013 年 4 月已用自有资金购买了 50 台项目所需设备,而公司原计划拟将先期投入的购买机器设备的 3,200 万元从募集资金账户中进行置换,但由于置换时间距募集资金到账时间超过了 6 个月,该置换步骤未能实施。因此本项目 4,300 万元总投资额中,有 3,200 万元是公司自有资金投入,公司统计本项目募集资金使用情况时,无法将投入的自有资金计入累计投入中;如计算上述投入金额,该项目的投资进度已达 80.76%;2) 剩余款项为后续数控机床购置安装调试费用等。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《公司 2014 年半年度募集资金存放与使用的专项报告》	2014 年 08 月 12 日	本报告披露在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
梅县超华电路板有限公司	子公司	制造业	生产销售电路板等	3,000,000	11,245,821.83	2,313,627.48	15,679,577.09	-503,828.15	-377,885.78

梅县超华电子绝缘材料有限公司	子公司	工业	生产销售覆铜板等	16,880,000	29,143,145.06	28,043,871.36	6,538,360.66	-1,186,583.90	-889,937.92
超华科技股份（香港）有限公司	子公司	服务	贸易，技术进出口等 研发，生产，销售，对外投资，国际贸易，货物与技术出口	USD10,000,000	314,782,127.49	299,710,925.91	6,529,682.10	175,402.18	147,573.11
梅州富华矿业有限公司	子公司	采矿业	投资采矿业；矿产品销售	5,000,000	4,974,830.93	3,647,550.39	0.00	-144,846.62	-144,846.62
广州三祥多层电路有限公司	子公司	工业	生产销售多层线路板	HK60,000,000	292,978,697.41	105,590,408.38	150,442,728.30	1,055,066.88	829,008.13
三祥电路有限公司	子公司	服务	电子电器产品进出口贸易	USD30,000	86,677,440.10	74,666,838.53	131,030,302.37	14,441,250.63	12,766,778.22
梅州泰华电路板有限公司	子公司	工业	生产销售多层线路板	30,000,000	104,682,461.52	6,646,577.47	47,743,149.11	-3,778,823.84	-2,717,861.69
梅州超华数控科技有限公司	子公司	工业	线路板钻孔加工等	10,000,000	105,356,686.14	58,367,696.75	15,616,633.80	2,741,596.40	2,056,281.30
惠州合正电子科技有限公司	子公司	工业	生产和销售覆铝箔板及压合，多层压合线路板，铜箔基板，铜箔，半固化片，钻孔及其配件。产品在国内外市场销售。	HK300,000,000	547,309,834.81	242,699,687.86	243,238,377.00	12,749,246.60	13,069,891.08
广东超华销售有限公司	子公司	服务	销售产品；货物、技术进出口；国	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

			际贸易代理等						
--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,373.06	至	4,384.98
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,373.06		
业绩变动的原因说明	1、公司经营保持较好的稳定发展态势； 2、随着惠州合正技改完成，产能得到有效释放，对公司业绩给予较大补充。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2014年4月11日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年权益分派方案：以公司现有总股本395,821,872股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元（含税）。本次权益分派登记日为：2014年5月14日，除权除息日为：2014年5月15日。该权益分派方案已实施完毕，具体情况详见2014年5月8日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《2013年年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 13 日	深圳分公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司经营情况
2014 年 03 月 20 日	深圳分公司	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司经营情况
2014 年 04 月 15 日	深圳分公司	电话沟通	机构	云南信托-云信成长	咨询公司经营情况
2014 年 04 月 22 日	深圳分公司	电话沟通	机构	宏源证券有限公司	咨询公司经营情况
2014 年 06 月 19 日	深圳分公司	电话沟通	机构	大成基金管理有限公司	咨询来公司调研事项

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、《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。

截止报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	----------------------------	--------------	--------------------------	----------	---------	----------------------	-----------------	-----------------	------	------

梅州市金辉房地产开发有限公司	梅府 A 地块梅府国用(2014)第 36 号、梅府 C 地块梅府国用(2014)第 38 号	2014 年 1 月 13 日	4,900	637.02	本次交易将避免公司土地闲置,有利于提高公司资产使用效率,保证公司资金积极用于生产经营活动;符合公司整体发展战略的需要,有利于公司优化资产结构,实现股东利益最大化。	24.22%	在原购买地价基础上结合现在的地价,经双方磋商产生,及涵盖了交易过程中我公司需承担的相关税费	否	不适用	是	是	2014 年 01 月 15 日	详见披露在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的 2014-003 号公告
----------------	---	-----------------	-------	--------	---	--------	---	---	-----	---	---	------------------	--

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒ 是 ☐ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
吴茂强	监事	应付关联方债务	往来款	否	118	-118	0

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本报告期租赁情况未有变化，详细情况可参见公司2013年年度报告第五节。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
广州三祥多层电路有限公司	2012 年 03 月 08 日	1,600	2012 年 03 月 08 日	440	连带责任保证	3 年	否	是
广州三祥多层电路有限公司	2013 年 05 月 23 日	6,000	2013 年 05 月 23 日	0	连带责任保证	1 年	是	是
广州三祥多层电路有限公司	2013 年 08 月 02 日	6,000	2013 年 08 月 13 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
广州三祥多层电路有限公司	2013 年 08 月 02 日	2,000	2013 年 09 月 16 日	0	连带责任保证	6 个月	是	是
广州三祥多层电路有限公司	2013 年 08 月 02 日	1,600	2014 年 01 月 09 日	1,000	连带责任保证	6 个月	否	是
惠州合正电子科技有限公司	2013 年 08 月 01 日	9,000	2013 年 08 月 01 日	0	连带责任保证	3 年	否	是
惠州合正电子科技有限公司	2013 年 09 月 17 日	5,000	2013 年 11 月 22 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
惠州合正电子科技有限公司	2013 年 12 月 11 日	5,000	2013 年 12 月 26 日	1,464.37	连带责任保证	1 年	否	是
惠州合正电子科技有限公司	2014 年 01 月 15 日	10,000	2014 年 01 月 16 日	8,306.46	连带责任保证	1 年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	10,770.83
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	46,200	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	16,210.83
公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	10,770.83
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	46,200	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	16,210.83
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		13.72%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		目前，被担保方财务状况良好，其向银行借款不存在可预见的逾期或违约风险，公司或子公司不存在可预见的承担连带清偿责任的情形	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东梁俊丰、梁健锋	为了避免潜在的同业竞争，公司控股股东梁俊丰、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，	2008 年 03 月 28 日	本承诺函签署之日起至	正在履行

		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。”		长期	
	控股股东梁健锋	公司控股股东梁健锋承诺，自股份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。	2012 年 05 月 18 日	2012 年 5 月 18 日至 2015 年 5 月 17 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	广东超华科技股份有限公司	未来三年内，公司将坚持以现金分红为主，在符合相关法律法规及公司章程和本规划有关规定和条件，同时保持利润分配政策的连续性与稳定性的情况下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且此三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况和有关条件提议公司进行中期现金分红；如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。	2012 年 05 月 23 日	2012 年至 2014 年	2012 年、2013 年履行完毕，2014 年正在履行
	广东超华科技股份有限公司	根据第四届董事会第六次会议审议通过，在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用部分闲置募集资金 5,500 万元补充公司流动资金。公司承诺：1、用闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变或变相改变募集资金用途；2、在本次补充流动资金到期日之前，将该资金归还至募集资金专户；3、不影响募集资金投资项目正常进行；4、公司本次用闲置募集资金暂时补充流动资金前十二个月内不存在证券投资等高风险投资行为，并承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间不进行证券投资等高风险投资。	2014 年 04 月 22 日	2014 年 4 月 22 日至 2015 年 4 月 21 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	136,909,712	34.59%			0	-35,775,718	-35,775,718	101,133,994	25.55%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	136,909,712	34.59%			0	-35,775,718	-35,775,718	101,133,994	25.55%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	136,909,712	34.59%			0	-35,775,718	-35,775,718	101,133,994	25.55%
二、无限售条件股份	258,912,160	65.41%			0	35,775,718	35,775,718	294,687,878	74.45%
1、人民币普通股	258,912,160	65.41%			0	35,775,718	35,775,718	294,687,878	74.45%
三、股份总数	395,821,872	100.00%			0	0	0	395,821,872	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,110		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梁健锋	境内自然人	21.57%	85,361,520	0	64,021,140	21,340,380	质押	84,000,140
梁俊丰	境内自然人	17.73%	70,168,736	0	35,084,368	35,084,368		
刘安仁	境内自然人	3.26%	12,921,509	-1,664,491	0	12,921,509		
西藏自治区投资有限公司	国有法人	1.74%	6,900,000	-1,368,000	0	6,900,000		
全国社保基金六零二组合组合	其他	1.52%	6,000,000	3,000,042	0	6,000,000		
深圳市东方富海投资管理有限公司	境内非国有法人	1.16%	4,592,135	-3,397,370	0	4,592,135		
王新胜	境内自然人	0.50%	1,983,200	0	0	1,983,200		
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.43%	1,700,000	1,700,000	0	1,700,000		
中融国际信托有限公司-融泰稳盈证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.43%	1,689,990	1,689,990	0	1,689,990		
黎建强	境内自然人	0.40%	1,599,472	1,599,472	0	1,599,472		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，梁俊丰和梁健锋为兄弟关系，同为本公司实际控制人；王新胜为梁俊丰和梁健锋的妹夫。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梁俊丰	35,084,368	人民币普通股	35,084,368
梁健锋	21,340,380	人民币普通股	21,340,380
刘安仁	12,921,509	人民币普通股	12,921,509
西藏自治区投资有限公司	6,900,000	人民币普通股	6,900,000
全国社保基金六零二组合	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
深圳市东方富海投资管理有限公司	4,592,135	人民币普通股	4,592,135
王新胜	1,983,200	人民币普通股	1,983,200
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中融国际信托有限公司－融泰稳盈证券投资集合资金信托计划	1,689,990	人民币普通股	1,689,990
黎建强	1,599,472	人民币普通股	1,599,472
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，梁俊丰和梁健锋为兄弟关系，同为本公司实际控制人，王新胜为梁俊丰和梁健锋的妹夫。除此之外，上述股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知上述股东以外的股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东刘安仁在本报告期末未通过普通证券账户持股，其通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 12,921,509 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梁健锋	董事长、总裁	现任	85,361,520	0	0	85,361,520	0	0	0
周佩君	董事	现任	1,051,272	0	0	1,051,272	0	0	0
吴寿强	副董事长、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
温带军	董事	现任	729,088	0	182,000	547,088	0	0	0
梁灶盛	董事	现任	138,240	0	0	138,240	0	0	0
谢杰	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
孔维民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
温威京	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
沈建平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨忠岩	监事会主席	现任	165,888	0	0	165,888	0	0	0
吴茂强	监事	现任	368,640	0	0	368,640	0	0	0
张滨	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范卓	董事会秘书、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
华军	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
王旭东	副总裁、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡迪	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	87,814,648	0	182,000	87,632,648	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡迪	副总裁	离任	2014 年 03 月 13 日	个人原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	334,215,703.22	379,722,189.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	22,190,881.97	19,647,097.54
应收账款	507,788,505.87	479,392,242.04
预付款项	44,220,543.90	37,468,277.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,428,719.69	5,978,699.75
应收股利		
其他应收款	2,006,758.93	7,473,913.41
买入返售金融资产		
存货	495,429,941.41	446,332,487.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,241,119.35	24,937,116.58
流动资产合计	1,427,522,174.34	1,400,952,023.72

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		
投资性房地产		
固定资产	554,670,867.76	603,338,067.35
在建工程	166,659,047.95	99,613,411.25
工程物资		
固定资产清理		281,682.83
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,641,295.78	140,538,332.24
开发支出		
商誉	34,828,355.85	34,828,355.85
长期待摊费用	3,042,787.12	3,823,541.40
递延所得税资产	12,224,856.00	12,364,054.06
其他非流动资产	4,074,800.00	4,074,800.00
非流动资产合计	875,142,010.46	898,862,244.98
资产总计	2,302,664,184.80	2,299,814,268.70
流动负债：		
短期借款	584,643,664.00	576,700,000.00
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	85,950,261.79	93,387,643.80
应付账款	301,557,687.02	295,185,285.11
预收款项	13,831,960.01	9,527,624.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,591,932.60	10,839,457.40
应交税费	-17,131,697.44	-4,692,971.82

应付利息	246,238.68	830,858.32
应付股利		
其他应付款	16,536,556.23	22,841,840.87
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	35,461,179.42	21,194,094.42
其他流动负债		
流动负债合计	1,030,687,782.31	1,025,813,833.07
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	55,467,085.00
应付债券		
长期应付款	155,680.53	697,094.08
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	214,307.95	896,804.96
其他非流动负债	14,854,386.02	14,254,386.02
非流动负债合计	45,224,374.50	71,315,370.06
负债合计	1,075,912,156.81	1,097,129,203.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	395,821,872.00	395,821,872.00
资本公积	519,900,725.98	519,900,725.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,353,733.14	18,353,733.14
一般风险准备		
未分配利润	247,560,875.29	229,173,715.44
外币报表折算差额	27,886.66	-1,848,669.77
归属于母公司所有者权益合计	1,181,665,093.07	1,161,401,376.79
少数股东权益	45,086,934.92	41,283,688.78
所有者权益（或股东权益）合计	1,226,752,027.99	1,202,685,065.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,302,664,184.80	2,299,814,268.70

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

2、母公司资产负债表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	228,227,049.85	246,072,763.06
交易性金融资产		
应收票据	11,958,543.97	8,689,450.46
应收账款	206,639,377.00	211,692,850.89
预付款项	34,945,104.95	34,409,973.84
应收利息	1,428,719.69	5,978,699.75
应收股利		
其他应收款	85,876,070.14	78,032,515.55
存货	266,491,650.01	242,050,552.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,611,662.86	5,515,453.73
流动资产合计	839,178,178.47	832,442,259.90
非流动资产：		
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	478,393,984.44	465,793,984.44
投资性房地产		
固定资产	301,728,411.11	331,228,094.14
在建工程	112,133,046.52	79,447,944.59
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	59,208,109.97	99,408,697.11
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,098,747.13	1,303,108.57
递延所得税资产	2,937,534.78	4,388,247.14
其他非流动资产	3,500,000.00	3,500,000.00
非流动资产合计	958,999,833.95	985,070,075.99
资产总计	1,798,178,012.42	1,817,512,335.89
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	451,700,000.00
交易性金融负债		
应付票据	54,984,247.28	51,967,307.81
应付账款	77,388,447.78	81,155,117.52
预收款项	8,709,794.71	7,498,128.43
应付职工薪酬	1,993,878.41	2,064,860.64
应交税费	-34,589.26	-5,423,393.71
应付利息		821,691.65
应付股利		
其他应付款	94,481,951.71	84,885,659.80
一年内到期的非流动负债	29,867,085.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	697,390,815.63	694,669,372.14
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	49,867,085.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	214,307.95	896,804.96
其他非流动负债	14,704,386.02	14,104,386.02
非流动负债合计	44,918,693.97	64,868,275.98
负债合计	742,309,509.60	759,537,648.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	395,821,872.00	395,821,872.00
资本公积	506,504,914.91	506,504,914.91
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	18,353,733.14	18,353,733.14
一般风险准备		
未分配利润	135,187,982.77	137,294,167.72
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,055,868,502.82	1,057,974,687.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,798,178,012.42	1,817,512,335.89

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

3、合并利润表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	557,542,055.19	373,238,212.61
其中：营业收入	557,542,055.19	373,238,212.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	534,514,084.10	339,460,902.40
其中：营业成本	468,580,130.42	292,827,288.37
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	1,371,437.46	800,041.10
销售费用	19,103,994.82	12,298,001.38
管理费用	31,195,902.82	24,438,457.50
财务费用	18,018,269.70	10,443,701.62
资产减值损失	-3,755,651.12	-1,346,587.57
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,027,971.09	33,777,310.21
加：营业外收入	10,315,410.10	1,972,084.37
减：营业外支出	322,112.74	15,712.49
其中：非流动资产处置损失	105,239.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,021,268.45	35,733,682.09
减：所得税费用	3,318,724.61	5,876,394.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,702,543.84	29,857,287.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	26,303,597.25	25,305,131.91
少数股东损益	3,398,946.59	4,552,156.07
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.066	0.064
（二）稀释每股收益	0.066	0.064
七、其他综合收益	2,280,855.98	-600,165.35
八、综合收益总额	31,983,399.82	29,257,122.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,180,153.68	24,855,007.90
归属于少数股东的综合收益总额	3,803,246.14	4,402,114.73

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

4、母公司利润表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	166,354,370.21	178,443,844.42
减：营业成本	139,776,767.87	144,991,384.36

营业税金及附加	595,021.73	919.49
销售费用	6,641,809.40	5,463,341.67
管理费用	10,982,296.84	10,358,543.66
财务费用	12,644,223.64	6,557,446.27
资产减值损失	-2,594,901.13	-951,941.03
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,690,848.14	12,024,150.00
加：营业外收入	9,597,691.46	465,473.64
减：营业外支出	264.08	6,182.47
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,906,579.24	12,483,441.17
减：所得税费用	2,096,326.79	2,147,738.73
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,810,252.45	10,335,702.44
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.015	0.026
（二）稀释每股收益	0.015	0.026
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,810,252.45	10,335,702.44

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

5、合并现金流量表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,153,594.57	249,864,251.78
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	11,389,310.85	447,989.86
收到其他与经营活动有关的现金	13,231,463.91	7,683,916.83
经营活动现金流入小计	382,774,369.33	257,996,158.47
购买商品、接受劳务支付的现金	245,737,043.09	192,315,915.63
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	73,674,692.62	57,825,255.52
支付的各项税费	12,511,138.94	14,483,973.49
支付其他与经营活动有关的现金	30,846,361.24	21,985,501.64
经营活动现金流出小计	362,769,235.89	286,610,646.28
经营活动产生的现金流量净额	20,005,133.44	-28,614,487.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,252,600.00	
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	12,000,000.00	347,388,028.01
投资活动现金流入小计	61,252,600.00	347,388,028.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,020,694.88	35,503,762.54

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,396,905.26	56,349,837.57
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,417,600.14	91,853,600.11
投资活动产生的现金流量净额	-17,165,000.14	255,534,427.90
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	289,579,310.72	323,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	41,907,280.80	
筹资活动现金流入小计	331,486,591.52	323,700,000.00
偿还债务支付的现金	295,435,114.87	170,067,075.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,153,146.18	24,635,020.33
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	34,228,468.67	2,304,361.96
筹资活动现金流出小计	358,816,729.72	197,006,457.63
筹资活动产生的现金流量净额	-27,330,138.20	126,693,542.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-597,973.66	-621,553.23
五、现金及现金等价物净增加额	-25,087,978.56	352,991,929.23
加：期初现金及现金等价物余额	238,124,972.68	160,950,497.40
六、期末现金及现金等价物余额	213,036,994.12	513,942,426.63

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

6、母公司现金流量表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	95,306,563.98	90,645,061.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	102,373,983.42	39,529,106.43
经营活动现金流入小计	197,680,547.40	130,174,168.39
购买商品、接受劳务支付的现金	71,311,437.63	56,369,954.60
支付给职工以及为职工支付的现金	15,301,364.54	20,310,816.17
支付的各项税费	2,260,591.42	1,716,206.55
支付其他与经营活动有关的现金	82,923,555.66	51,864,849.11
经营活动现金流出小计	171,796,949.25	130,261,826.43
经营活动产生的现金流量净额	25,883,598.15	-87,658.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,252,600.00	
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	12,000,000.00	347,388,028.01
投资活动现金流入小计	61,252,600.00	347,388,028.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,070,791.99	27,618,280.42
投资支付的现金	12,600,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,670,791.99	147,618,280.42
投资活动产生的现金流量净额	23,581,808.01	199,769,747.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	273,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,004,120.70	
筹资活动现金流入小计	203,004,120.70	273,700,000.00
偿还债务支付的现金	201,700,000.00	160,453,099.34

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,611,119.37	21,380,018.22
支付其他与筹资活动有关的现金	30,155,939.18	880,000.00
筹资活动现金流出小计	255,467,058.55	182,713,117.56
筹资活动产生的现金流量净额	-52,462,937.85	90,986,882.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,997,531.69	290,668,971.99
加：期初现金及现金等价物余额	112,729,307.35	126,358,405.29
六、期末现金及现金等价物余额	109,731,775.66	417,027,377.28

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	395,821,872.00	519,900,725.98			18,353,733.14		229,173,715.44	-1,848,669.77	41,283,688.78	1,202,685,065.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	395,821,872.00	519,900,725.98			18,353,733.14		229,173,715.44	-1,848,669.77	41,283,688.78	1,202,685,065.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,387,159.85	1,876,556.43	3,803,246.14	24,066,962.42
（一）净利润							26,303,597.25		3,398,946.59	29,702,543.84
（二）其他综合收益								1,876,556.43	404,299.55	2,280,855.98
上述（一）和（二）小计							26,303,597.25	1,876,556.43	3,803,246.14	31,983,399.82

(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							-7,916,437.40			-7,916,437.40
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-7,916,437.40			-7,916,437.40
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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	395,821,872.00	519,900,725.98			18,353,733.14		247,560,875.29	27,886.66	45,086,934.92	1,226,752,027.99

上年金额

单位：元

项目	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
	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	329,851,560.00	585,871,037.98			18,342,261.67		189,702,630.54	-25,878.28	32,814,990.63	1,156,556,602.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	329,851,560.00	585,871,037.98			18,342,261.67		189,702,630.54	-25,878.28	32,814,990.63	1,156,556,602.54
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	65,970,312.00	-65,970,312.00			11,471.47		39,471,084.90	-1,822,791.49	8,468,698.15	46,128,463.03
（一）净利润							46,079,587.57		8,836,481.76	54,916,069.33
（二）其他综合收益								-1,822,791.49	-367,783.61	-2,190,575.10
上述（一）和（二）小计							46,079,587.57	-1,822,791.49	8,468,698.15	52,725,494.23
（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					11,471.47		-6,608,502.67			-6,597,031.20
1. 提取盈余公积					11,471.47		-11,471.47			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,597,031.20			-6,597,031.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	65,970,312.00	-65,970,312.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,970,312.00	-65,970,312.00								
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	395,821,872.00	519,900,725.98			18,353,733.14		229,173,715.44	-1,848,669.77	41,283,688.78	1,202,685,065.57
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	---------------	------------------

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	395,821,872.00	506,504,914.91			18,353,733.14		137,294,167.72	1,057,974,687.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	395,821,872.00	506,504,914.91			18,353,733.14		137,294,167.72	1,057,974,687.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,106,184.95	-2,106,184.95
（一）净利润							5,810,252.45	5,810,252.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,810,252.45	5,810,252.45
（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							-7,916,437.40	-7,916,437.40
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-7,916,437.40	-7,916,437.40

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
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	395,821,872.00	506,504,914.91			18,353,733.14		135,187,982.77	1,055,868,502.82

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	329,851,560.00	588,446,702.52			18,342,261.67		143,787,955.66	1,080,428,479.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	329,851,560.00	588,446,702.52			18,342,261.67		143,787,955.66	1,080,428,479.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	65,970,312.00	-81,941,787.61			11,471.47		-6,493,787.94	-22,453,792.08
(一) 净利润							114,714.73	114,714.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							114,714.73	114,714.73
(三) 所有者投入和减少资本		-15,971,475.61						-15,971,475.61
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		-15,971,475.61						-15,971,475.61

(四) 利润分配					11,471.47		-6,608,502.67	-6,597,031.20
1. 提取盈余公积					11,471.47		-11,471.47	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,597,031.20	-6,597,031.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	65,970,312.00	-65,970,312.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,970,312.00	-65,970,312.00						
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	395,821,872.00	506,504,914.91			18,353,733.14		137,294,167.72	1,057,974,687.77

法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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

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

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

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

2009年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772号文《关于核准广东超华科技股份有限

公司首次开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200万股，每股面值人民币1.00元，计人民币22,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币85,930,000.00元。

2010年5月22日，经公司2009年年度股东大会决议，公司以2009年12月31日的股份为基数，每10股转增6股，共转增51,558,000.00股，本方案于2010年6月3日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为137,488,000.00元。

2011年5月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。

2012年3月7日，经公司2011年年度股东大会决议，公司以2011年12月31日的股份为基数，每10股转增6股，共转增98,991,360.00股，本方案于2013年3月22日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为263,976,960.00元。

2012年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]499号文《关于核准广东超华科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A股）65,874,600股。公司新的注册资本变更为人民币329,851,560.00元。

2013年2月28日，经公司2012年年度股东大会决议，公司以2012年12月31日的股份为基数，每10股转增2股，共转增65,970,312.00股，本方案于2013年4月25日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为395,821,872.00元。

2013年10月8日，公司第四届董事会第一次会议同意选举梁健锋为公司第四届董事会董事长。根据《公司章程》的规定，梁健锋为公司法人代表。2013年10月15日，公司在广东省梅州市工商局办理完毕上述事项的工商变更登记手续。

（二）行业性质

本公司属电子元器件行业

（三）主营业务范围和主要产品及劳务

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。

无

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、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”）、梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）、梅州超华数控科技有限公司（以下简称“超华数控”）、惠州合正电子科技有限公司（以下简称“惠州合正”）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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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。

（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，经复核后，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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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份额的差额，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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（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将外币金额折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

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。

9、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）减值测试方法、减值准备计提方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

10、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:

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	其他方法	应收关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
-------------	--

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。
-----------	---

11、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）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

年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、库存商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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（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。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，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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。（3）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

（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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

15、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。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。

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。

16、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固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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使用或者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使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，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使用状态或者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，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。

17、无形资产

(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

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。
经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

（5）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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

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。

19、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

20、预计负债

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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则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。（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准具体的方式为：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

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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）确认提供劳务收入的依据

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。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总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，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- ①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。
- ②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当期损益，不确认提供劳务收入。

22、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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）会计政策

与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。

23、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

24、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

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（3）售后租回的会计处理

无

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

五、税项

1、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%
消费税	无	无
营业税	无	无
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	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、超华数控税率为 5%,梅州泰华、广州三祥、深圳分公司、惠州合正税率为 7%。超华香港公司及香港三祥不涉及城市维护建设

		税。
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注释1:本公司（含深圳分公司）及子公司报告期各年度企业所得税税率为

公司名称	备注	2014年1-6月	2013年度
本公司	*1	25%	15%
广东超华科技股份有限公司深圳分公司（简称“深圳分公司”）	*2	25%	25%
绝缘材料公司		25%	25%
超华电路板公司		25%	25%
广州三祥	*3	15%	15%
超华香港公司		16.5%	16.5%
香港三祥	*4	8.25%	8.25%
富华矿业		25%	25%
梅州泰华		25%	25%
超华数控		25%	25%
惠州合正		25%	25%

2、税收优惠及批文

*1 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-2013年可享受15%的企业所得税税率，因2014年度“高新技术企业证书”已经到期，现正在重新认定审批中，所以2014年度暂按25%的企业所得税税率。

*2本公司之深圳分公司单独缴纳企业所得税，本年企业所得税税率为25%。

*3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》，广州三祥已取得编号为GR201244000653的“高新技术企业证书”，证书日期为2012年11月26日，故2012年-2014年可享受15%的所得税税率。

*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。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	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	全资子公司	有限公司	梅县雁洋镇	梁小玲	工业	300.00万元	100.00	100.00	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	1,688.00万元	100.00	100.00	72476030-4
超华香港公司	全资子公司	有限公司	香港	梁健锋	服务	USD1,000万元	100.00	100.00	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	500.00万元	100.00	100.00	58144349-0
广州三祥	控股子公司	有限公司	花都区花山镇	柏子建	工业	HKD6,000万元	75.00	75.00	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	100.00	100.00	58776122-000-07-11-8
梅州泰华	全资子公司	有限公司	梅州市	梁健锋	工业	3,000.00万元	100.00	100.00	66495426-1
超华数控	全资子公司	有限公司	梅州市	梁小玲	工业	1,000.00万元	100.00	100.00	05533042-9
惠州合正	全资孙公司	有限公司	惠州市	梁健锋	工业	HKD30,000万元	100.00	100.00	70819944-9
超华销售公司	全资子公司	有限公司	梅州雁洋镇	梁健锋	服务	1,000万元	100.00	100.00	30383321-0

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
绝缘材料公司*1	全资子公司	梅县雁洋镇	工业	16,880,000.00	生产销售覆铜板等	25,626,796.53		100.00%	100.00%	是			

超华香港公司*2	全资子公司	香港	服务	USD10,000,000.00	贸易, 技术进出口等	287,070,122.00		100.00%	100.00%	是			
富华矿业*3	全资子公司	梅州市	工业	5,000,000.00	投资采矿业; 矿产品销售	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
香港三祥*4	广州三祥之全资子公司	香港	服务	USD30,000.00	电子产品进出口贸易	189,513.58		100.00%	100.00%	是			
超华数控*5	全资子公司	梅县雁洋镇	工业	10,000,000.00	数控技术的研究、开发; 制造、加工、等	53,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
超华销售公司*6	全资子公司	梅县雁洋镇	服务	10,000,000.00	销售产品; 货物、技术进出口; 国际贸易代理等	0.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

*1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。

*2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。2013年3月29日经粤外经贸合函[2013]58号《广东省外经贸厅关于超华科技股份(香港)有限公司增资的批复》同意广东超华科技股份有限公司对香港设立的超华科技股份(香港)有限公司增资2529.092938万美元, 增资后, 超华科技股份(香港)有限公司的投资总额由1万美元增至2530.092938万美元, 注册资本为1000万美元。

*3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。

*4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》。

*5梅州超华数控科技有限公司成立于2013年10月10日，是由本公司投资设立的法人独资企业，领取注册为441421000025360的营业执照，注册资本为人民币1,000万元。

*6广东超华销售有限公司成立于2014年4月29日，是由本公司投资设立的法人独资企业，领取注册为441421000035172的营业执照，注册资本为人民币1,000万元。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	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	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	------------------	-----------------------	----------------------------	----------------------------	--	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	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	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
超华电 路板公 司*7	全资子 公司	梅县雁 洋镇	工业	3,000,0 00.00	生产销 售电路 板等	3,358,5 41.53		100.00%	100.00%	是			
广州三 祥*8	控股子 公司	广州市	工业	HK6,00 0 万	生产销 售电路 板等	77,710, 000.00		75.00%	75.00%	是	4,508.69		
梅州泰 华*9	全资子 公司	梅州市	工业	30,000, 000.00	生产销 售电路 板等	30,000, 000.00		100.00%	100.00%	是			
惠州合 正*10	香港超 华之全	惠州市	工业	HKD30 0,000,0	生产销 售电路	206,395 ,836.10		100.00%	100.00%	是			

	资子公 司			00.00	板、覆 铜板等								
--	----------	--	--	-------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

*7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。2013年9月，本公司受让超华国际持有的超华电路板公司5.00%的股权，受让价为178,158.10元。2013年10月，完成工商变更，本公司持有超华电路板公司100%股权。

*8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。2013年5月4日，本公司与广州合展签署《股权转让协议》受让广州三祥20%的股权，受让价人民币2000万元。收购完成后，广州三祥增资至6000万港币，增资完成后，由本公司持75%，新太电子持25%。

*9梅州泰华电路板公司成立于2007年6月22日，注册资本1,000万元，其中：陈奇华出资500万元，占50.00%股权；蓝镜华出资300万元，占30.00%的股权；聂雪峰出资200万元，占20%的股权。

2012年3月8日，本公司之子公司广州三祥与陈奇华、蓝镜华、聂雪峰签署《股权转让协议》，受让其持有的梅州泰华100%的股权。2012年8月，广州三祥对其增资2,000万元，增资后，梅州泰华注册资本变更为3,000万元。

2013年 6月7日，本公司与子公司广州三祥签订《股权转让协议》，本公司受让广州三祥持有的梅州泰华100%的股权。

*10惠州合正电子科技有限公司(以下简称“惠州合正”)成立于1998年11月9日，经多次增资，公司注册资本变更为21,400万港币，出资人为亿大实业有限公司(以下简称“亿大实业”)。2013年3月27日，本公司之子公司香港超华公司与亿大实业有限公司签署《股权转让协议》，受让其持有的惠州合正100%的股权。本次合并为非同一控制下的企业合并。受让股权后，香港超华对惠州合正增资8,600万港币，注册资本变更为30,000万港币。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上期相比本期新增合并单位1家。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本期新增加新设立超华销售公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
超华销售公司	0.00	0.00

本期不再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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

超华销售公司到报告期末尚未投入资金

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
超华销售公司	同一法人	梁健锋	0.00	0.00	0.00

同一控制下企业合并的其他说明

无

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	677,780.06	--	--	578,786.73
人民币	--	--	677,780.06	--	--	578,786.73

银行存款：	--	--	312,359,214.06	--	--	349,546,185.95
人民币	--	--	293,175,324.64	--	--	318,157,916.60
港币	3,584,820.49	0.7938	2,845,451.26	5,166,913.30	0.7862	4,062,934.19
美元	2,655,447.63	6.1528	16,338,438.16	4,482,240.89	6.0969	27,325,335.16
其他货币资金：	--	--	21,178,709.10	--	--	29,597,216.89
人民币	--	--	21,178,709.10	--	--	29,483,412.40
美元						113,804.49
合计	--	--	334,215,703.22	--	--	379,722,189.57

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,178,709.10	29,483,412.40
信用证保证金	2,000,000.00	113,804.49
3个月以上的定期存款	100,000,000.00	112,000,000.00
合计	121,178,709.10	141,597,216.89

截至2014年6月30日，本公司存放于境外的货币资金折合人民币17,941,901.03元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,190,881.97	19,447,097.54
商业承兑汇票		200,000.00
合计	22,190,881.97	19,647,097.54

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安格迪家电有限公司	2014 年 04 月 24 日	2014 年 10 月 24 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
横店集团得邦照明有限公司	2014 年 05 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	1,570,000.00	银行承兑汇票
武汉市良晨贸易有限责任公司	2014 年 02 月 17 日	2014 年 08 月 17 日	1,500,000.00	银行承兑汇票
宁波市华禾商贸有限公司	2014 年 02 月 19 日	2014 年 08 月 19 日	1,400,000.00	银行承兑汇票
广东富信科技股份有限公司	2014 年 03 月 31 日	2014 年 09 月 30 日	1,241,934.47	银行承兑汇票
合计	--	--	7,711,934.47	--

说明

期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	5,978,699.75	2,823,834.72	7,373,814.78	1,428,719.69
合计	5,978,699.75	2,823,834.72	7,373,814.78	1,428,719.69

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

（3）应收利息的说明

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					6,563,378.56	1.25%	3,586,882.75	54.65%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	549,947,236.18	100.00%	42,158,730.31	7.67%	517,294,964.37	98.47%	40,879,218.14	7.90%
组合小计	549,947,236.18	100.00%	42,158,730.31	7.67%	517,294,964.37	98.47%	40,879,218.14	7.90%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,449,010.46	0.28%	1,449,010.46	100.00%
合计	549,947,236.18	--	42,158,730.31	--	525,307,353.39	--	45,915,111.35	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	492,296,359.27	89.52%	24,342,465.31	455,248,013.88	88.01%	22,762,400.69
1 至 2 年	41,633,551.33	7.57%	8,326,710.27	45,594,963.32	8.81%	9,118,992.67
2 至 3 年	13,055,541.69	2.37%	6,527,770.84	14,908,324.79	2.88%	7,454,162.40
3 年以上	2,961,783.89	0.54%	2,961,783.89	1,543,662.38	0.30%	1,543,662.38
合计	549,947,236.18	--	42,158,730.31	517,294,964.37	--	40,879,218.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
佛山正杰电器有限公司	已经确认收回	预计可全部收回		2,976,495.81
胜宏科技(惠州)有限公司	由亿大公司确认付款	预计难以收回	3,586,882.75	3,586,882.75
惠阳市钜展电子有限公司	由亿大公司确认付款	预计难以收回	89,891.04	89,891.04
梅州宝得电子有限公司	由亿大公司确认付款	预计难以收回	829,083.33	829,083.33
星华科技（惠州）有限公司	由亿大公司确认付款	预计难以收回	4,032.00	4,032.00
源基电子科技有限公司	由亿大公司确认付款	预计难以收回	526,004.09	526,004.09
合计	--	--	5,035,893.21	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方	38,478,811.46	1 年内	6.99%
第二名	第三方	22,744,006.89	1 年内	4.13%
第三名	第三方	18,030,841.43	1 年内	3.27%
第四名	第三方	14,103,486.48	1 年内	2.56%
第五名	第三方	11,718,506.83	2 年以内	2.13%
合计	--	105,075,653.09	--	19.08%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	2,450,862.58	100.00%	444,103.65	18.12%	7,917,287.13	100.00%	443,373.72	5.60%
组合小计	2,450,862.58	100.00%	444,103.65	18.12%	7,917,287.13	100.00%	443,373.72	5.60%
合计	2,450,862.58	--	444,103.65	--	7,917,287.13	--	443,373.72	--

其他应收款种类的说明

其他应收款按账龄分析法

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	2,368,404.03	96.64%	405,923.89	7,745,148.12	97.83%	387,257.41
1 至 2 年	20,663.54	0.84%	4,132.71	110,344.00	1.39%	22,068.80
2 至 3 年	55,495.01	2.26%	27,747.05	55,495.01	0.70%	27,747.51
3 年以上	6,300.00	0.26%	6,300.00	6,300.00	0.08%	6,300.00
合计	2,450,862.58	--	444,103.65	7,917,287.13	--	443,373.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
加工费	第三方	591,215.61	1 年以内	24.12%
广州供电局有限公司	第三方	573,365.60	1 年以内	23.39%
严宗均	第三方	162,968.57	1 年以内	6.65%

梅县城市综合管理局	第三方	100,000.00	1 年以内	4.08%
李茂春	第三方	55,000.00	1 年以内	2.24%
合计	--	1,482,549.78	--	60.48%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,201,856.82	99.96%	35,269,915.89	94.13%
1 至 2 年	18,687.08	0.04%	2,124,111.11	5.67%
2 至 3 年			74,250.00	0.20%
合计	44,220,543.90	--	37,468,277.00	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	18,495,287.89	1 年以内	材料未到，尚未结算
第二名	第三方	9,063,161.34	1 年以内	材料未到，尚未结算
第三名	第三方	5,351,765.23	1 年以内	材料未到，尚未结算
第四名	第三方	2,120,593.91	1 年以内	材料未到，尚未结算
第五名	第三方	1,341,102.54	1 年以内	材料未到，尚未结算
合计	--	36,371,910.91	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款项前五名主要是预付原材料采购款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,257,711.34		189,257,711.34	159,271,223.19	2,083,724.64	157,187,498.55
在产品	33,789,699.69		33,789,699.69	45,803,794.01		45,803,794.01
库存商品	91,043,621.53	8,090,884.69	82,952,736.84	101,567,396.57	12,405,261.95	89,162,134.62
半成品	69,917,808.90		69,917,808.90	68,453,607.89	3,552,459.16	64,901,148.73
发出商品	119,702,146.15	190,161.51	119,511,984.64	90,986,240.89	1,708,328.97	89,277,911.92
合计	503,710,987.61	8,281,046.20	495,429,941.41	466,082,262.55	19,749,774.72	446,332,487.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,083,724.64			2,083,724.64	
库存商品	12,405,261.95			4,314,377.26	8,090,884.69
半成品	3,552,459.16			3,552,459.16	0.00
发出商品	1,708,328.97			1,518,167.46	190,161.51
合 计	19,749,774.72			11,468,728.52	8,281,046.20

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按存货的成本与可变现净值孰低		
库存商品	按存货的成本与可变现净值孰低		
在产品	按存货的成本与可变现净值孰低		
半成品	按存货的成本与可变现净值孰低		
发出商品	按存货的成本与可变现净值孰低		

存货的说明

期末数中无用于担保的存货。

期末数中无所有权受到限制的存货。

本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未认证待抵扣进项税	16,902,016.45	21,250,637.03
预缴税金	3,339,102.90	3,686,479.55
合 计	20,241,119.35	24,937,116.58

其他流动资产说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,194,851,995.75	6,453,575.29		53,389,546.63	1,147,916,024.41
其中：房屋及建筑物	322,201,800.46	310,000.00		0.00	322,511,800.46
机器设备	829,021,718.40	3,850,612.34		52,736,434.87	780,135,895.87
运输工具	7,285,710.58	2,376.06		491,044.00	6,797,042.64
其他设备	36,342,766.31	2,290,586.89		162,067.76	38,471,285.44
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	586,804,856.65		31,936,368.57	29,997,356.03	588,743,869.19
其中：房屋及建筑物	101,754,443.81		5,004,183.54	0.00	106,758,627.35
机器设备	463,137,101.64		24,082,028.22	29,545,969.92	457,673,159.94
运输工具	1,627,263.18		511,733.36	353,541.24	1,785,455.30
其他设备	20,286,048.02		2,338,423.45	97,844.87	22,526,626.60
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	608,047,139.10	--			559,172,155.22
其中：房屋及建筑物	220,447,356.65	--			215,753,173.11
机器设备	365,884,616.76	--			322,462,735.93
运输工具	5,658,447.40	--			5,011,587.34
其他设备	16,056,718.29	--			15,944,658.84
四、减值准备合计	4,709,071.75	--			4,501,287.46
其中：房屋及建筑物	228,686.57	--			228,686.57
机器设备	4,378,388.58	--			4,170,604.29
运输工具		--			0.00
其他设备	101,996.60	--			101,996.60
五、固定资产账面价值合计	603,338,067.35	--			554,670,867.76
其中：房屋及建筑物	220,218,670.08	--			215,524,486.54
机器设备	361,506,228.18	--			318,292,131.64
运输工具	5,658,447.40	--			5,011,587.34
其他设备	15,954,721.69	--			15,842,662.24

本期折旧额 31,936,368.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	1,083,458.00	392,975.75	228,686.57	461,795.68	
机器设备	40,386,328.76	31,662,575.19	4,014,624.90	4,709,128.67	
运输工具	1,199,388.35	1,032,603.02	92,811.83	73,973.50	
合计	42,669,175.11	33,088,153.96	4,336,123.30	5,244,897.85	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	11,018,839.94	2,998,358.05	8,020,481.89

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

期末用于抵押的固定资产账面价值为9,565,780.80元

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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、铜箔改造工程	49,915,712.43		49,915,712.43	18,324,762.38		18,324,762.38
年产 8000T 特种电子铜箔项	48,648,324.89		48,648,324.89	47,981,586.15		47,981,586.15

目						
研发中心项目	51,275,728.88		51,275,728.88	29,894,122.51		29,894,122.51
覆铜板双面板工程	8,160,256.82		8,160,256.82			
其他	11,340,415.31	2,681,390.38	8,659,024.93	6,094,330.59	2,681,390.38	3,412,940.21
合计	169,340,438.33	2,681,390.38	166,659,047.95	102,294,801.63	2,681,390.38	99,613,411.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
覆铜板、铜箔技改工程	50,000,000.00	18,324,762.38	31,590,950.05			99.83%	99.00				募集资金	49,915,712.43
年产8000T特种电子铜箔项目	138,130,000.00	47,981,586.15	666,738.74			35.22%	35.00				募集资金	48,648,324.89
电子基材工程技术研发中心项目	80,000,000.00	29,894,122.51	21,381,606.37			64.09%	70.00				募集资金	51,275,728.88
覆铜板双面板工程	30,000,000.00		8,160,256.82			27.20%	25.00				自有资金	8,160,256.82
合计	298,130,000.00	96,200,471.04	61,799,551.98			--	--			--	--	158,000,023.02

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
其他	2,681,390.38			2,681,390.38	在建工程已停止状

					态中
合计	2,681,390.38			2,681,390.38	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
覆铜板、铜箔技改工程	99%	
年产 8000T 特种电子铜箔项目	35%	
电子基材工程技术研发中心项目	70%	
覆铜板双面板工程	25%	

(5) 在建工程的说明

期末无用于抵押或担保的在建工程。

11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
机器设备	281,682.83		
合计	281,682.83		--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	147,479,477.99		40,358,746.46	107,120,731.53
土地使用权	143,271,483.25		40,358,746.46	102,912,736.79
采矿权	2,148,364.46			2,148,364.46
软件	985,438.33			985,438.33
UL 认证	1,074,191.95			1,074,191.95
二、累计摊销合计	6,941,145.75	1,256,951.78	718,661.78	7,479,435.75
土地使用权	6,004,780.82	1,018,463.80	718,661.78	6,304,582.84
采矿权	306,038.98	43,295.00		349,333.98
软件	451,293.95	87,773.78		539,067.73

UL 认证	179,032.00	107,419.20		286,451.20
三、无形资产账面净值合计	140,538,332.24	-1,256,951.78	39,640,084.68	99,641,295.78
土地使用权	137,266,702.43	-1,018,463.80	39,640,084.68	96,608,153.95
采矿权	1,842,325.48	-43,295.00	43,295.00	1,799,030.48
软件	534,144.38	-87,773.78	87,773.78	446,370.60
UL 认证	895,159.95	-107,419.20	107,419.20	787,740.75
土地使用权				
采矿权				
软件				
UL 认证				
无形资产账面价值合计	140,538,332.24	-1,256,951.78	39,640,084.68	99,641,295.78
土地使用权	137,266,702.43	-1,018,463.80	39,640,084.68	96,608,153.95
采矿权	1,842,325.48	-43,295.00	43,295.00	1,799,030.48
软件	534,144.38	-87,773.78	87,773.78	446,370.60
UL 认证	895,159.95	-107,419.20	107,419.20	787,740.75

本期摊销额 1,256,951.78 元。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
出资、收购股权形成的商誉					
其中：绝缘材料公司	814,241.72			814,241.72	
超华电路板公司	200,656.91			200,656.91	
广州三祥	18,513,832.77			18,513,832.77	
梅州泰华	15,299,624.45			15,299,624.45	
合计	34,828,355.85			34,828,355.85	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司对包含商誉在内的资产组组合进行减值测试，经测试商誉没有发生减值。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修支出	2,624,609.73	166,066.99	608,902.86		2,181,773.86	

其他	1,198,931.67		337,918.41		861,013.26	
合计	3,823,541.40	166,066.99	946,821.27		3,042,787.12	--

长期待摊费用的说明

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,493,283.55	5,820,742.16
可抵扣亏损	7,522,586.90	6,194,025.10
内部销售未实现利润	147,425.88	226,033.05
应付利息	61,559.67	123,253.75
小计	12,224,856.00	12,364,054.06
递延所得税负债：		
应收利息	214,307.95	896,804.96
小计	214,307.95	896,804.96

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应收利息	1,428,719.69	5,978,699.75
小计	1,428,719.69	5,978,699.75
可抵扣差异项目		
资产减值准备	15,463,724.04	39,928,726.08
内部销售未实现利润	982,839.19	1,506,887.00

可抵扣亏损	30,090,347.59	24,776,100.40
应付利息	246,238.68	821,691.65
小计	46,783,149.50	67,033,405.13

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	12,224,856.00		12,364,054.06	
递延所得税负债	214,307.95		896,804.96	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	46,358,485.07	1,280,242.09	5,035,893.21		42,602,833.95
二、存货跌价准备	19,749,774.72			11,468,728.52	8,281,046.20
七、固定资产减值准备	4,709,071.75			207,784.29	4,501,287.46
九、在建工程减值准备	2,681,390.38				2,681,390.38
合计	73,498,721.92	1,280,242.09	5,035,893.21	11,676,512.81	58,066,557.99

资产减值明细情况的说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
融资租赁保证金	574,800.00	574,800.00
预付土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	4,074,800.00	4,074,800.00

其他非流动资产的说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	474,643,664.00	481,700,000.00
合计	584,643,664.00	576,700,000.00

短期借款分类的说明

*1 2014年2月20日，本公司与中国银行梅州分行签订了编号为GDK475230120140027的20,000,000.00元《流动资金借款合同》，期限为一年；2014年3月10日，与中国银行梅州分行签订了编号为GDK475230120140035的50,000,000.00元《流动资金借款合同》，期限为一年；2014年4月25日，与中国银行梅州分行签订了编号为GDK475230120140063的10,000,000.00元《流动资金借款合同》，期限为一年；以上借款由梁俊丰、梁健锋提供连带责任，以编号梅府国用（2009）第3478号土地使用权提供抵押；

2014年4月25日，本公司之子公司梅州泰华与交通银行梅州分行签订了编号为粤交很梅2014年最借字004号的30,000,000.00元《流动资金最高额借款合同》，期限为一年；由梁健锋、王秋梅提供连带责任，以编号梅州市国用2010第1084号、梅州市国用2010第1085号、梅州市国用2010第0246号土地使用权及编号为粤房地权证梅州市字第0100023331号、粤房地权证梅州市第0100017626号房产所有权提供抵押。

*2 2013年8月6日本公司与交通银行深圳天安支行签订了《综合授信合同》，授信额度为3亿元，授信期限自2013年8月6日至2014年8月6日止。2013年9月6日借款30,000,000.00元、2013年10月9日借款20,000,000.00元、2013年11月1日借款50,000,000.00元、2013年12月2日借款40,000,000.00元、2014年1月20日借款30,000,000.00元、2014年2月27日借款40,000,000.00元，2014年4月18日借款20,000,000.00元，以上借款期限均为1年，由梁俊丰、梁健锋提供保证。

2013年8月6日，本公司与交通银行梅州市分行编号为交银粤（委债协）字第011号的《委托债权投资协议》，委托债权投资金额为人民币100,000,000.00元，期限为一年，本合同由梁俊丰、梁健锋提供连带责任保证。

2013年10月24日，本公司与交通银行梅州市分行编号为交银粤（委债协）字第054号的《委托债权投资协议》，委托债权投资金额为人民币20,000,000.00元，期限为9个月，本合同由梁俊丰、梁健锋提供连带责任保证。

2014年1月17日，本公司之孙公司惠州合正与交通银行惠州惠阳支行签订了合同编号为粤惠阳2014年综字001号《综合授信合同》，授信金额为1亿元，2014年1月17日收到借款50,000,000.00元，借款期限为2014年1月17日至2015年1月17日，由本公司提供保证（保证合同编号：粤惠阳2014年最保字001号）。

2013年12月26日，本公司之孙公司惠州合正与平安银行深圳分行签订了合同编号为平银深分投行三综字201312第001号《综合授信合同》，授信金额为50,000,000.00元，2014年4月11日以出口押汇收到借款USD 2,380,000.00元，借款期限为2014年4月11日至2014年7月10日，由本公司提供保证（保证合同编号：平银深分投行三额保字201212第001号）。

2013年8月12日，本公司之子公司广州三祥向中信银行广州花都支行借入20,000,000.00元（合同编号：（2013）穗花银贷字第145号），用于企业流动资金经营周转，借款期限自2013年8月13日至2014年8月13日，本笔贷款由本公司提供保证（保证合同编号：（2013）穗花银信最保字第108号）。

2013年8月12日，本公司之子公司广州三祥向中信银行广州花都支行借入30,000,000.00元（合同编号：（2013）穗花银贷字第146号），用于企业流动资金经营周转，借款期限自2013年8月14日至2014年8月14日，本笔贷款由本公司提供保证（保证合同编号：（2013）穗花银信最保字第108号）。

2014 年 1 月 9 日，本公司之子公司广州三祥向中信银行广州花都支行借入 10,000,000.00 元（合同编号：（2014）穗花银贷字第 007 号），用于企业流动资金经营周转，借款期限自 2014 年 1 月 9 日至 2014 年 7 月 9 日，本笔贷款由本公司提供保证（保证合同编号：（2013）穗花银信最保字第 129 号）。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 130,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		196,000.00
银行承兑汇票	85,950,261.79	93,191,643.80
合计	85,950,261.79	93,387,643.80

下一会计期间将到期的金额 18,854,718.00 元。

应付票据的说明

- 1、期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位票据金额。
- 2、应付票据由梁俊丰、梁键锋担保。

20、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	291,150,676.17	261,069,775.46
1 至 2 年(含 2 年)	7,080,447.48	27,810,170.36
2 至 3 年(含 3 年)	138,596.24	4,164,428.17
3 年以上	3,187,967.13	2,140,911.12
合计	301,557,687.02	295,185,285.11

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款主要是应付材料款。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	13,733,828.14	8,951,068.38
1 至 2 年(含 2 年)	93,184.04	425,885.96
2 至 3 年(含 3 年)	4,598.45	150,321.25
3 年以上	349.38	349.38
合计	13,831,960.01	9,527,624.97

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

主要是预收的货款尚未发货。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,002,694.36	63,385,867.11	63,810,987.69	8,577,573.78
二、职工福利费	613,000.00	670,732.30	1,283,732.30	0.00
三、社会保险费	54,770.07	7,192,102.10	7,380,188.56	-133,316.39
四、住房公积金	-4,731.40	39,887.20	39,961.20	-4,805.40
六、其他	1,173,724.37	499,847.76	521,091.52	1,152,480.61
工会经费和职工教育经费	1,173,724.37	499,847.76	521,091.52	1,152,480.61
合计	10,839,457.40	71,788,436.47	73,035,961.27	9,591,932.60

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,152,480.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

当月工资当月计提，次月发放。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-20,045,199.25	-8,698,685.02
企业所得税	2,462,049.08	2,956,150.88
个人所得税	249,747.30	137,493.24
城市维护建设税	87,783.54	144,722.29
教育费附加及地方教育费附加	66,819.50	116,400.07
堤围费	17,618.43	36,830.55
房产税	18,480.00	200,934.00
其他	11,003.96	413,182.17
合计	-17,131,697.44	-4,692,971.82

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

1、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-2013年可享受15%的企业所得税税率，因2014年度“高新技术企业证书”已经到期，现正在重新认定审批中，所以2014年度暂按25%的企业所得税税率。

2、本公司之深圳分公司单独缴纳企业所得税，本年企业所得税税率为25%。

3、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》，广州三祥已取得编号为GR201244000653的“高新技术企业证书”，证书日期为2012年11月26日，故2012年-2014年可享受15%的所得税税率。

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。

5、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、超华数控税率为5%，梅州泰华、广州三祥、深圳分公司、惠州合正税率为7%。超华香港公司及香港三祥不涉及城市维护建设税。

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	246,238.68	830,858.32
合计	246,238.68	830,858.32

应付利息说明

计提短期借款利息

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	15,862,356.26	19,445,245.12
1 至 2 年（含 2 年）	629,199.97	783,253.16
2 至 3 年（含 3 年）	0.00	2,562,153.62
3 年以上	45,000.00	51,188.97
合计	16,536,556.23	22,841,840.87

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过一年的大额其他应付款

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
预提费用	5,300,794.22	预提产品运费等	
供电局	3,744,540.02	预提电费	
预提加工费	1,730,980.24	预提产品加工费	
预提伙食费	1,542,781.60	预提员工伙食费用	
财产保险赔款	950,596.92	保险公司赔款	
合计	13,269,693.00		

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	34,267,085.00	20,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,194,094.42	1,194,094.42

合计	35,461,179.42	21,194,094.42
----	---------------	---------------

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	19,867,085.00	10,000,000.00
保证借款	14,400,000.00	10,000,000.00
合计	34,267,085.00	20,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行梅州分行	2010年03月15日	2015年03月14日	人民币元	5.76%		19,867,085.00		10,000,000.00
中国工商银行梅县支行	2013年04月12日	2014年11月06日	人民币元	6.00%		10,000,000.00		10,000,000.00
建设银行广州花都支行	2012年03月07日	2015年03月07日	人民币元			4,400,000.00		
合计	--	--	--	--	--	34,267,085.00	--	20,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

本期无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司	2012.9-2015.7	184,761.52	6.15%		184,761.52	保证
远东国际租赁有限公司	2012.8-2015.10	1,009,332.90	6.15%		1,009,332.90	保证

一年内到期的长期应付款的说明

一年内到期的长期应付款系融资租入固定资产产生。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	30,000,000.00	19,867,085.00
信用借款		35,600,000.00
合计	30,000,000.00	55,467,085.00

长期借款分类的说明

2012年10月30日，本公司与中国工商银行股份有限公司梅县支行签订了编号为工行梅县支行2012年梅县字第00127号的10,000,000.00元《流动资金借款合同》，借款期限为36个月。本合同下的长期借款由保证人梁俊丰、梁健锋提供最高额担保。

2012年11月9日，本公司与中国工商银行股份有限公司梅县支行签订了编号为工行梅县支行2012年梅县字第00135号的《流动资金借款合同》，借款期限为36个月，自实际提款日起算。2013年4月12日借款20,000,000.00元，本合同下的长期借款由保证人梁俊丰、梁健锋提供最高额担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行梅州分行	2010年03月15日	2015年03月15日	人民币元	5.76%				19,867,085.00
中国工商银行梅县支行	2012年10月26日	2015年10月26日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行梅县支行	2013年04月12日	2015年11月06日	人民币元	6.00%		20,000,000.00		20,000,000.00
建设银行广州花都支行	2012年03月07日	2015年03月07日	人民币元					5,600,000.00
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	55,467,085.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

28、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
远东国际租赁有限公司（第三期）	2012.9-2015.7	545,299.15	6.15%		25,084.17	保证
远东国际租赁有限公司	2012.8-2015.10	2,987,348.15	6.15%		130,596.36	保证

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		155,680.53		697,094.08
合计		155,680.53		697,094.08

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

期末无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1、梅州市雁洋镇财管所基本建设拨款	150,000.00	150,000.00
2、梅州市财政局排污工程拨款	86,491.28	86,491.28
3、覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发	797,894.74	797,894.74
4、8 资产超薄铜箔产业化技术开发	12,000,000.00	12,000,000.00
5、电子基材工程技术研发	220,000.00	220,000.00
6、环保布基(复合基)覆铜板研发	800,000.00	800,000.00
7、环保覆铜板特种绝缘纸研发	800,000.00	200,000.00
合计	14,854,386.02	14,254,386.02

其他非流动负债说明

1、本公司之子公司绝缘材料公司以前年度收到梅州市财政局转入的基本建设拨款15万元，项目尚未开始，递延收益余额为15万元。

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，递延收益余额为86,491.28元。

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来基地服务平台开发款共计30万元。根据粤经信技改[2011]860号，公司分别于2012年11月和2013年12月收到广东省财政厅、广东省经济和信息化委员会下达2011年省财政挖潜改造重点技术改造计划项目计划资金40万元。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，递延收益余额为797,894.74元。

4、根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅于2011年11月24日下发的《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目计划的通知》，本公司于2012年3月获得了第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目专项资金1,200万元。该项专项资金将专用于公司“年产8000吨高精度电子铜箔工程”。递延收益余额为1,200万元。由于该项目尚未实施完毕，因此予以递延。

5、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。递延收益余额为22万元。

6、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。递延收益余额为80万元。

7、根据梅市财教【2011】62号，本公司2012年12月31日及2013年6月先后收到梅州市财政局、梅州市科学技术局下达2011年省补产学研结合引导项目（第一批）资金10万元及（第二批）资金10万元，共计20万元。根据粤财教【2012】395号《关于下达2012年省部产学研结合创新平台项目资金的通知》，本公司于2014年1月获得产学研结合创新平台项目资金60万元，用于环保覆铜板特种绝缘纸研发，递延收益余额为60万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、梅州市雁洋镇财管所基本建设拨款	150,000.00				150,000.00	与资产相关
2、梅州市财政局排污工程拨款	86,491.28				86,491.28	与资产相关
3、覆铜板生产线技改项目&铜特色产来基地服务平台开发	797,894.74				797,894.74	与资产相关
4、8 资产超薄铜箔产业化技术开发	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
5、电子基材工程技术研发	220,000.00				220,000.00	与资产相关
6、环保布基(复合基)覆铜板研发	800,000.00				800,000.00	与资产相关
7、环保覆铜板特种绝缘纸研发	200,000.00	600,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	14,254,386.02	600,000.00			14,854,386.02	--

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	395,821,872.00						395,821,872.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本报告期内股本无变动

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	519,900,725.98			519,900,725.98
合计	519,900,725.98			519,900,725.98

资本公积说明

本报告期资本公积无发生变化

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,353,733.14			18,353,733.14
合计	18,353,733.14			18,353,733.14

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本报告期内盈余公积未发生变化

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	229,173,715.44	--
调整后年初未分配利润	229,173,715.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,303,597.25	--
应付普通股股利	7,916,437.40	
期末未分配利润	247,560,875.29	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	555,365,514.20	371,434,744.54
其他业务收入	2,176,540.99	1,803,468.07
营业成本	468,580,130.42	292,827,288.37

(2) 主营业务（分行业）

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	555,365,514.20	465,808,102.05	371,434,744.54	291,680,106.18
合计	555,365,514.20	465,808,102.05	371,434,744.54	291,680,106.18

(3) 主营业务（分产品）

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印制电路板	285,964,970.29	229,410,511.70	266,423,549.88	206,787,779.07
覆铜箔板	189,922,433.30	166,049,761.66	97,860,079.31	79,002,985.80
铜箔	53,464,672.59	48,901,449.86	3,396,583.42	2,914,354.71
半固化片	25,984,838.02	21,420,956.56	3,676,239.62	2,912,296.55
模具	28,600.00	25,422.27	9,600.00	7,706.37
油墨	0.00	0.00	1,059.83	1,047.97
铝片			67,632.48	53,935.71

合计	555,365,514.20	465,808,102.05	371,434,744.54	291,680,106.18
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
香港	76,340,450.72	64,637,459.62	11,342,014.80	9,603,283.95
华东	52,959,862.89	43,045,776.56	39,665,786.20	33,033,666.75
华南	336,164,842.90	285,536,536.88	230,574,640.89	181,859,523.17
华中	7,002,729.20	5,749,940.95	1,256,191.88	1,035,981.44
华北	965,191.84	802,267.46	1,142,478.46	940,716.76
西南	9,869,508.00	8,188,730.79	10,767,243.50	8,864,666.83
东北	2,969,716.68	2,455,361.75	285,171.96	233,213.63
国外	69,093,211.97	55,392,028.04	76,401,216.85	56,109,053.65
合计	555,365,514.20	465,808,102.05	371,434,744.54	291,680,106.18

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	45,689,198.28	8.23%
第二名	37,979,498.30	6.84%
第三名	37,810,912.12	6.81%
第四名	13,339,696.91	2.40%
第五名	10,586,560.02	1.91%
合计	145,405,865.63	26.19%

营业收入的说明

主营业务收入主要由覆铜板、线路板构成、铜箔和半固化片构成。

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	415,743.96	386,103.62	详见附注三
教育费附加	347,065.42	316,791.98	详见附注三

堤围费及其他	608,628.08	97,145.50	详见附注三
合计	1,371,437.46	800,041.10	--

营业税金及附加的说明

1、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、超华数控税率为5%，梅州泰华、广州三祥、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维护建设税。

2、教育费附加、地方教育费附加另按实际缴纳的营业税、增值税及消费税的3%、2%计征。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	9,443,529.65	3,212,303.08
运输费及车辆使用费用	6,770,480.61	4,757,233.91
租赁费用	271,482.16	129,519.60
广告及市场推广费用	256,990.16	3,485,545.51
差旅费等其他	2,361,512.24	713,399.28
合计	19,103,994.82	12,298,001.38

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	10,880,361.35	10,198,318.38
资产折旧与摊销	6,555,829.71	5,159,792.60
研发费用	3,908,994.78	
税费	2,078,913.67	1,163,810.37
业务招待费和伙食费	1,557,589.60	796,578.45
房屋租赁费用	157,753.61	
财产保险费用	504,797.84	432,667.52
差旅费及车辆使用费	843,722.61	981,987.87
其他办公费用	4,707,939.65	5,705,302.31
合计	31,195,902.82	24,438,457.50

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	21,357,968.49	18,042,160.18
减：利息收入	3,793,973.03	8,268,056.70
汇兑损益	-949,562.73	582,346.61
手续费	959,088.72	81,881.01
其他	444,748.25	5,370.52
合计	18,018,269.70	10,443,701.62

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,755,651.12	1,781,415.43
二、存货跌价损失		-3,128,003.00
合计	-3,755,651.12	-1,346,587.57

40、营业外收入

（1）营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,597,691.46		9,597,691.46
无形资产处置利得	9,597,691.46		9,597,691.46
政府补助		450,000.00	
其他	717,718.64	1,522,084.37	717,718.64
合计	10,315,410.10	1,972,084.37	

营业外收入说明

本期无形资产处置收入主要是公司本部出让土地使用权收入。

（2）计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	105,239.67		
其中：固定资产处置损失	105,239.67		105,239.67
其他	216,873.07	15,712.49	216,873.07
合计	322,112.74	15,712.49	322,112.74

营业外支出说明

42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,862,023.56	5,733,943.60
递延所得税调整	-543,298.95	142,450.51
合计	3,318,724.61	5,876,394.11

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	26,303,597.25	25,305,131.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	395,821,872.00	395,821,872.00
基本每股收益（元/股）	0.066	0.064

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	395,821,872.00	395,821,872.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	395,821,872.00	395,821,872.00

注：上年金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,303,597.25	25,305,131.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	395,821,872.00	340,926,372.00
稀释每股收益（元/股）	0.066	0.064

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	2,280,855.98	-600,165.35
小计	2,280,855.98	-600,165.35
合计	2,280,855.98	-600,165.35

其他综合收益说明

其他综合收益主要是子公司（香港超华）及孙公司（香港三祥）的外币折算差。

45、现金流量表附注**（1）收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行存款利息	8,416,866.85
其他	4,814,597.06
合计	13,231,463.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现销售费用	15,627,322.53
付现管理费用	13,048,639.47
往来款及其他	2,170,399.24
合计	30,846,361.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
3 个月以上定期存款	12,000,000.00

合计	12,000,000.00
----	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据保证金	41,907,280.80
合计	41,907,280.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
票据保证金	33,535,055.12
非公开发行费用	152,000.00
融资租赁租金	541,413.55
合计	34,228,468.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,702,543.84	29,857,287.98
加：资产减值准备	-3,755,651.12	-1,346,587.57

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,936,368.57	23,622,727.38
无形资产摊销	1,256,951.78	946,946.47
长期待摊费用摊销	677,047.81	571,997.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,437,772.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-54,678.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	21,357,968.49	10,443,701.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	139,198.06	85,979.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-682,497.01	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,857,467.85	-110,766,055.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,314,525.99	-138,471,418.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,962,351.35	156,440,933.86
经营活动产生的现金流量净额	20,005,133.44	-28,614,487.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	213,036,994.12	513,942,426.63
减：现金的期初余额	238,124,972.68	160,950,497.40
现金及现金等价物净增加额	-25,087,978.56	352,991,929.23

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	27,396,905.26	56,349,837.57
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,396,905.26	56,349,837.57
4. 取得子公司的净资产		141,026,194.30
流动资产		155,968,727.03
非流动资产		162,323,562.67
流动负债		177,266,095.40
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	213,036,994.12	238,124,972.68
其中：库存现金	677,780.06	578,786.73
可随时用于支付的银行存款	212,359,214.07	237,546,185.95
三、期末现金及现金等价物余额	213,036,994.12	238,124,972.68

现金流量表补充资料的说明

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	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	梁小玲	工业	RMB300.00	100.00%	100.00%	61792239-8
绝缘材料公司	控股子公司	有限公司	梅县雁洋镇	梁健锋	工业	RMB1,688.00	100.00%	100.00%	72476030-4
超华香港公司	控股子公司	有限公司	香港	梁健锋	服务	USD1,000	100.00%	100.00%	38919007-00-01-08-8
富华矿业	控股子公司	有限公司	大埔县湖寮镇	梁灶盛	采矿业	RMB500.00	100.00%	100.00%	58144349-0
广州三祥	控股子公司	有限公司	花都区花山镇	柏子建	工业	HKD6,000	75.00%	75.00%	78891502-9
香港三祥	控股子公司	有限公司	香港	谢杰	服务	USD3	100.00%	100.00%	58776122-00-07-11-8
梅州泰华	控股子公司	有限公司	梅州市	梁健锋	工业	RMB3,000.00	100.00%	100.00%	66495426-1

超华数控	控股子公司	有限公司	梅州市	梁小玲	工业	RMB1,000.00	100.00%	100.00%	05533042-9
惠州合正	控股子公司	有限公司	惠州市	梁健锋	工业	HKD30,000	100.00%	100.00%	70819944-9
超华销售公司	控股子公司	有限公司	梅州雁洋镇	梁健锋	服务	RMB 1,000	100.00%	100.00%	30383321-0

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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、副总裁	
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、副总裁	
范卓	董事会秘书、副总裁	
王新胜	梁俊丰之妹夫、核心技术人员、股东	
钟伟平	核心技术人员	
谢杰	销售总监、香港三祥关键管理人员	
华军	副总裁	
梁小玲	惠州合正副总经理、超华数控关键管理人员	
柏子建	广州三祥关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交

				易金额的 比例		易金额的 比例
--	--	--	--	------------	--	------------

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的 托管收益/承包收益
---------------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的 租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的 租赁费
梁健锋	本公司	办公场所	2013 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	市场定价	259,039.20

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	------	-------	-------	----------

					完毕
一、短期借款					
梁俊丰、梁健锋	本公司	30,000,000.00	2013 年 09 月 06 日	2014 年 09 月 06 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	20,000,000.00	2013 年 10 月 09 日	2014 年 10 月 09 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	50,000,000.00	2013 年 11 月 01 日	2014 年 11 月 01 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	40,000,000.00	2013 年 12 月 02 日	2014 年 12 月 02 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	30,000,000.00	2014 年 01 月 20 日	2015 年 01 月 20 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	40,000,000.00	2014 年 02 月 27 日	2015 年 02 月 06 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	20,000,000.00	2014 年 04 月 18 日	2015 年 02 月 06 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	100,000,000.00	2013 年 08 月 06 日	2014 年 08 月 05 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	20,000,000.00	2013 年 10 月 19 日	2014 年 07 月 18 日	否
本公司	惠州合正	50,000,000.00	2014 年 01 月 17 日	2015 年 01 月 17 日	否
本公司	惠州合正	14,643,664.00	2014 年 04 月 11 日	2014 年 07 月 10 日	否
本公司	广州三祥	20,000,000.00	2013 年 08 月 13 日	2014 年 08 月 13 日	否
本公司	广州三祥	30,000,000.00	2013 年 08 月 14 日	2014 年 08 月 14 日	否
本公司	广州三祥	10,000,000.00	2014 年 01 月 09 日	2014 年 07 月 09 日	否
二、长期借款					
梁俊丰、梁健锋	本公司	10,000,000.00	2012 年 10 月 26 日	2015 年 10 月 26 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	20,000,000.00	2013 年 04 月 12 日	2015 年 11 月 06 日	否
梁俊丰、梁健锋	本公司	10,000,000.00	2013 年 04 月 12 日	2014 年 11 月 06 日	否
本公司	广州三祥	4,400,000.00	2012 年 03 月 08 日	2015 年 03 月 07 日	否
三、开立银行承兑汇票					
梁俊丰、梁健锋	本公司	14,992,946.00	2014 年 01 月 10 日	2014 年 07 月 10 日	否
广州三祥	本公司	4,859,732.89	2014 年 03 月 28 日	2014 年 09 月 28 日	否
广州三祥	本公司	7,079,796.29	2014 年 04 月 03 日	2014 年 10 月 03 日	否
广州三祥	本公司	5,000,000.00	2014 年 05 月 07 日	2014 年 11 月 07 日	否
广州三祥	本公司	13,000,000.00	2014 年 05 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	否
广州三祥	本公司	6,190,000.00	2014 年 06 月 06 日	2014 年 12 月 06 日	否
广州三祥	本公司	3,861,772.00	2014 年 04 月 03 日	2014 年 07 月 03 日	否
本公司	惠州合正	33,064,585.68	2014 年 01 月 23 日	2014 年 11 月 27 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	吴茂强	0.00	1,180,000.00

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

1、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3年, 年租金518,078.40元, 从2013年1月1日至2015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	2009.3.1-2023.12.31
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.5.11-2023.12.31
广州三祥厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.8.1-2023.12.31

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)	1,869,873.24
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	12,095,936.42
合计	17,705,556.14

(2) 已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

截至2014年6月30日, 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人民币4,891万元。

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年7月23日公司第四届董事会第七次会议决议通过, 公司拟非公开发行股票数量为7,000万股, 本次非公开发行价格不低于定价基准日(2014年7月23日)前二十个交易日股票交易均价的百分之九十(8.48元/股), 并据此确定发行价为8.48元/股。全部由常州京控泰丰投资中心(有限合伙)认购。该事项已经2014年第一次临时股东大会审议通过, 尚需中国证监

会核准后方可实施。

十二、其他重要事项

1、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

本公司之子公司广州三祥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人民币 8,313,675.22 元。

本公司之子公司梅州泰华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人民币 2,705,164.72 元。

2、其他

所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的固定资产净值	51,355,347.20	9,565,780.80	51,355,347.20	9,565,780.80
无形资产-土地使用权	50,769,011.36	4,430,208.73	29,530,834.25	25,668,385.84
合计	102,124,358.56	13,995,989.53	80,886,181.45	35,234,166.64

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					2,976,495.81	1.27%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	227,210,142.77	100.00%	20,570,765.77	9.05%	231,882,751.91	98.73%	23,166,396.83	9.99%
组合小计	227,210,142.77	100.00%	20,570,765.77	9.05%	231,882,751.91	98.73%	23,166,396.83	9.99%

合计	227,210,142.77	--	20,570,765.77	--	234,859,247.72	--	23,166,396.83	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

应收账款种类的说明

应收账款按账龄分析法

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	191,775,863.37	84.40%	9,588,793.17	186,961,139.26	80.63%	9,348,056.96
1 至 2 年	24,379,178.13	10.73%	4,875,835.63	30,903,509.34	13.33%	6,180,701.87
2 至 3 年	9,897,928.59	4.36%	4,948,964.30	12,760,930.63	5.50%	6,380,465.32
3 年以上	1,157,172.68	0.51%	1,157,172.68	1,257,172.68	0.54%	1,257,172.68
合计	227,210,142.77	--	20,570,765.77	231,882,751.91	--	23,166,396.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方	9,142,579.86	1 年内	4.02%
第二名	第三方	8,715,204.07	1 年内	3.84%
第三名	第三方	7,506,625.45	1 年内	3.30%
第四名	第三方	7,326,685.35	1-2 年	3.22%
第五名	第三方	6,635,800.00	1 年内	2.92%
合计	--	39,326,894.73	--	17.30%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
无	无		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	266,992.22	0.31%	13,349.61	5.00%	222,393.55	0.28%	12,619.68	5.67%
应收关联方款项	85,622,427.53	99.69%			77,822,741.68	99.72%		
组合小计	85,889,419.75	100.00%	13,349.61	0.80%	78,045,135.23	100.00%	12,619.68	0.02%
合计	85,889,419.75	--	13,349.61	--	78,045,135.23	--	12,619.68	--

其他应收款种类的说明

其他应收款主要是应收关联方款项

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	256,992.22	96.25%	11,349.61	212,393.55	95.50%	10,619.68
1 至 2 年	10,000.00	3.75%	2,000.00	10,000.00	4.50%	2,000.00
合计	266,992.22	--	13,349.61	222,393.55	--	12,619.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
梅州超华数控科技有限公司	关联方	45,962,884.92	1 年以内	53.51%
梅州泰华电路板有限公司	关联方	29,076,488.93	1 年以内	33.85%
梅县超华电路板有限公司	关联方	8,052,364.57	1 年以内	9.38%
梅州富华矿业有限公司	关联方	1,273,053.18	1 年以内	1.48%

超华科技股份（香港）有限公司	关联方	646,420.32	1 年以内	0.75%
合计	--	85,011,211.92	--	98.97%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
梅州超华数控科技有限公司	关联方	45,962,884.92	53.51%
梅州泰华电路板有限公司	关联方	29,076,488.93	33.85%
梅县超华电路板有限公司	关联方	8,052,364.57	9.38%
梅州富华矿业有限公司	关联方	1,273,053.18	1.48%
超华科技股份（香港）有限公司	关联方	646,420.32	0.75%
合计	--	85,011,211.92	98.97%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：											
绝缘材料公司	成本法	25,626,796.52	25,626,796.52			25,626,796.52%	100.00%	100.00			
超华电路板公司	成本法	3,358,541.53	3,358,541.53			3,358,541.53%	100.00%	100.00			
超华香港公司	成本法	287,070,122.00	287,070,122.00	12,600,000.00		299,670,122.00%	100.00%	100.00			
广州三祥	成本法	77,710,000.00	77,710,000.00			77,710,000.00%	75.00%	75.00			
富华矿业	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00%	100.00%	100.00			

泰华	成本法	14,028,52 4.39	14,028,52 4.39			14,028,52 4.39%	100.00%	100.00			
超华数控	成本法	53,000,00 0.00	53,000,00 0.00			53,000,00 0.00%	100.00%	100.00			
合计	--	465,793,9 84.44	465,793,9 84.44	12,600,00 0.00		--	--	--			

长期股权投资的说明

长期股权投资按成本法核算

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	158,353,601.91	173,603,810.59
其他业务收入	8,000,768.30	4,840,033.83
合计	166,354,370.21	178,443,844.42
营业成本	139,776,767.87	144,991,384.36

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	158,353,601.91	131,775,890.82	173,603,810.59	140,151,350.53
合计	158,353,601.91	131,775,890.82	173,603,810.59	140,151,350.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印制电路板	83,091,663.37	65,129,092.14	86,383,657.86	68,317,227.94
覆铜箔板	74,794,595.92	66,182,633.79	86,990,253.12	71,606,128.47
铜箔	297,656.64	297,656.64	150,269.86	150,269.86
木浆纸	141,085.98	141,085.98	68,969.92	68,969.92

模具	28,600.00	25,422.27	9,600.00	7,706.37
油墨			1,059.83	1,047.97
合计	158,353,601.91	131,775,890.82	173,603,810.59	140,151,350.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	30,665,411.96	25,743,613.33	21,366,917.65	17,766,592.03
华南	122,131,568.57	101,367,636.48	148,158,582.10	118,955,963.30
华中	1,198,870.79	1,007,650.90	1,142,478.46	954,769.25
华北	85,470.09	71,692.31		
西南	4,272,280.50	3,585,297.80	2,935,832.38	2,474,025.95
合计	158,353,601.91	131,775,890.82	173,603,810.59	140,151,350.53

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	13,339,696.91	8.42%
第二名	9,296,185.27	5.87%
第三名	5,247,364.10	3.31%
第四名	4,573,757.85	2.89%
第五名	4,120,906.14	2.60%
合计	36,577,910.27	23.09%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,810,252.45	10,335,702.44
加：资产减值准备	-2,594,901.13	-951,941.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,347,001.62	16,890,663.93

无形资产摊销	560,502.46	814,622.33
长期待摊费用摊销	204,361.44	205,391.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,543,012.56	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-54,678.90	
财务费用（收益以“－”号填列）	14,872,990.32	13,941,451.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,450,712.36	142,791.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-682,497.01	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,195,188.64	-28,104,320.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,195,293.65	-77,636,368.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,903,349.39	64,274,348.93
经营活动产生的现金流量净额	25,883,598.15	-87,658.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	109,731,775.66	417,027,377.28
减：现金的期初余额	112,729,307.35	126,358,405.29
现金及现金等价物净增加额	-2,997,531.69	290,668,971.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,492,451.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,845.57	
减：所得税影响额	1,549,549.04	
少数股东权益影响额（税后）	-19,940.80	
合计	8,463,689.12	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	26,303,597.25	25,305,131.91	1,181,665,093.07	1,161,401,376.79
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	26,303,597.25	25,305,131.91	1,181,665,093.07	1,161,401,376.79
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.066	0.066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.045	0.045

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收利息	1,428,719.69	5,978,699.75	-76.10%	主要系定期存款减少，计提的利息减少。
其他应收款	2,006,758.93	7,473,913.41	-73.15%	主要系减少应收惠州合正清理固定资产款。
在建工程	166,659,047.95	99,613,411.25	67.31%	主要系增加要研发中心及合正改造工程
无形资产	99,641,295.78	140,538,332.24	-29.10%	主要系是出让土地。
预收款项	13,831,960.01	9,527,624.97	45.18%	主要系增加预收货款。
应交税费	-17,131,697.44	-4,692,971.82	265.05%	主要系未认证待抵扣进项税金增加。
应付利息	246,238.68	830,858.32	-70.36%	主要系计提利息减少
一年内到期的非流动负债	35,461,179.42	21,194,094.42	67.32%	主要系是一年内到期的长期借款增加。

长期借款	30,000,000.00	55,467,085.00	-45.91%	主要系长期借款减少。
长期应付款	155,680.53	697,094.08	-77.67%	主要系应付融资租赁款减少。
递延所得税负债	214,307.95	896,804.96	-76.10%	主要系计提应收利息减少，导致递延负债减少。
营业收入	557,542,055.19	373,238,212.61	49.38%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
营业成本	468,580,130.42	292,827,288.37	60.02%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
营业税金及附加	1,371,437.46	800,041.10	71.42%	主要系缴交增值税增加。
销售费用	19,103,994.82	12,298,001.38	55.34%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
财务费用	18,018,269.70	10,443,701.62	72.53%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
资产减值损失	-3,755,651.12	-1,346,587.57	178.90%	主要系本期冲回的应收账款坏账。
营业外收入	10,315,410.10	1,972,084.37	423.07%	主要系母公司出让土地增值收入。
营业外支出	322,112.74	15,712.49	1950.04%	主要系增加固定资产处置损失等。
所得税费用	3,318,724.61	5,876,394.11	-43.52%	主要系利润减少。
销售商品、提供劳务收到的现金	358,153,594.57	249,864,251.78	43.34%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
收到的税费返还	11,389,310.85	447,989.86	2442.31%	主要系出口退税增加。
收到其他与经营活动有关的现金	13,231,463.91	7,683,916.83	72.20%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
支付给职工以及为职工支付的现金	89,674,692.62	57,825,255.52	55.08%	主要系增加惠州合正纳入合并范围。
支付其他与经营活动有关的现金	30,846,361.24	21,985,501.64	40.30%	随收入增长，支付三项费用增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	347,388,028.01	-96.55%	主要系减少定期存款收回。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,252,600.00			主要系出让土地收到的款项。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,020,694.88	35,503,762.54	43.71%	主要系增加惠州合正技改及研发中心大楼投入。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,396,905.26	56,349,837.57	-51.38%	主要系减少支付股权收购款。
偿还债务支付的现金	295,435,114.87	170,067,075.34	73.72%	主要系偿还借款增加。
支付其他与筹资活动有关的现金	34,228,468.67	2,304,361.96	1385.38%	主要系支付银行承兑保证金。

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长梁健锋先生签名并盖有公章的《2014年半年度报告》文件原件；
 - 二、载有法定代表人梁健锋先生、主管会计工作负责人王旭东先生、会计机构负责人梁新贤先生签名并盖有公章的财务报告文件；
 - 三、报告期报在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东超华科技股份有限公司

法定代表人：梁健锋

二〇一四年八月九日