

关于广东超华科技股份有限公司

投资风险分析报告

广东超华科技股份有限公司（以下简称“超华科技”或“公司”）股份将于2024年10月25日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称“退市板块”）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”或“主办券商”）作为超华科技的主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据超华科技于2024年4月30日披露的《广东超华科技股份有限公司2023年年度报告》（以下简称“2023年年度报告”）、2024年4月30日披露的《广东超华科技股份有限公司2024年一季度报告》及其他公开披露的信息对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对超华科技的任何投资建议。

一、公司概况

（一）公司基本情况

| | |
|----------|---------------------------------------|
| 中文名称 | 广东超华科技股份有限公司 |
| 英文名称 | Guangdong Chaohua Technology Co.,Ltd. |
| 成立日期 | 1999年10月29日 |
| 统一社会信用代码 | 9144140071926025X7 |
| 法定代表人 | 梁健锋 |
| 注册资本 | 93,164.3744 万元人民币 |
| 注册地址 | 广东省梅州市梅县区宪梓南路19号 |
| 公司类型 | 股份有限公司（上市、自然人投资或控股） |
| 邮政编码 | 514700 |
| 联系电话 | 0755-83432838 |
| 传真 | 0755-83433868 |
| 互联网地址 | www.chaohuatech.com |

| | |
|------|--|
| 中文名称 | 广东超华科技股份有限公司 |
| 电子邮箱 | chaohua@chaohuatech.com |
| 经营范围 | 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；投资采矿业；矿产品销售（国家专营专控的除外）；投资与资产管理、企业管理咨询（含信息咨询、企业营销策划等）；动产与不动产、有形与无形资产租赁服务。酒店及物业管理；文化和体育产业的策划、开发、经营、管理。（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） |

（二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《新股认购确认数据统计表》，挂牌前公司的股本结构如下：

| 股份性质 | | 股份数量（股） |
|------------|-------------|--------------------|
| 无限售条件流通股 | 已确认无限售条件流通股 | 688,423,812 |
| 有限售条件的流通股 | 挂牌后个人类限售股 | 15,091,000 |
| | 股权激励限售股 | |
| | 挂牌后机构类限售股 | 80,560,605 |
| | 高管锁定股 | 60,764,560 |
| | 挂牌前个人类限售股 | |
| | 挂牌前机构类限售股 | |
| 待确认股份 | | 86,803,767 |
| 总股本 | | 931,643,744 |

（三）排名前十的股东持股情况

根据公司披露的 2024 年一季度报告，截至 2024 年一季度末，公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量（股） | 持股比例 |
|----|------------------|-------------|--------|
| 1 | 梁健锋 | 165,239,684 | 17.74% |
| 2 | 常州恒汇企业管理中心（有限合伙） | 80,560,605 | 8.65% |
| 3 | 梁俊丰 | 23,394,900 | 2.51% |
| 4 | 徐善水 | 4,985,800 | 0.54% |
| 5 | 戴文萍 | 4,556,500 | 0.49% |
| 6 | 侯霞 | 4,000,000 | 0.43% |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (股) | 持股比例 |
|----|------------|--------------------|---------------|
| 7 | 高盛公司有限责任公司 | 3,068,946 | 0.33% |
| 8 | 林力 | 3,057,000 | 0.33% |
| 9 | 赵伟 | 2,500,000 | 0.27% |
| 10 | 周奇 | 2,335,900 | 0.25% |
| 合计 | | 293,699,335 | 31.54% |

二、经营情况及财务状况分析

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表出具了保留意见的《广东超华科技股份有限公司审计报告 2022 年度》（利安达审字【2023】第 2476 号）（以下简称“2022 年审计报告”），亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）对公司 2023 年财务报表出具了无法表示意见的《广东超华科技股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》（亚会审字（2024）第 01110347 号）（以下简称“2023 年审计报告”）、对公司 2023 年内部控制出具了否定意见的《内部控制审计报告》（亚会专审字（2024）第 01110043 号），且公司 2024 年一季度报告未经审计。

同时，根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2024】142 号），超华科技存在通过虚构电解铜贸易业务和少计利息费用的方式虚增利润，2020 年年度报告存在虚假记载；未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏；未按规定披露关联担保，2017 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏等事项。

主办券商无法保证公司财务数据的真实性，提请投资者注意相关风险谨慎投资。

（一）主要会计数据和财务指标

根据公司公开披露的 2023 年年度报告、2024 年一季度报告等公开披露的信息，公司的主要会计数据和财务指标如下：

单位：元

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入（元） | 57,250,483.03 | 676,686,994.95 | 1,727,155,325.14 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -22,350,920.43 | -538,369,639.66 | -335,717,181.41 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -35,762,436.14 | -423,759,868.94 | -331,614,275.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 7,875,909.54 | 190,428,371.61 | 136,743,215.99 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0240 | -0.5779 | -0.3603 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0240 | -0.5779 | -0.3603 |
| 加权平均净资产收益率 | -2.86% | -50.71% | -22.58% |
| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年末 | 2022年末 |
| 总资产（元） | 2,537,681,181.54 | 2,508,829,732.04 | 3,060,175,142.48 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 765,335,646.42 | 793,147,247.56 | 1,330,165,978.35 |

（二）经营情况分析

根据公司披露的 2023 年年度报告、2024 年一季度报告等公开披露的信息，公司的经营情况如下：

公司主要从事高精度电子铜箔、各类覆铜板等电子基材和印制电路板（PCB）的研发、生产和销售。公司近年坚持“纵向一体化”产业链发展战略，并持续向上游原材料产业拓展，目前已具备提供包括铜箔、半固化片、单/双面覆铜板、单面印制电路板、双面多层印制电路板、覆铜板专用木浆纸、钻孔及压合加工在内的全产业链产品线的生产和服务能力。

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日（以下简称“报告期”），公司实现营业收入 67,668.70 万元，同比下降 60.82%；归属于上市公司股东的净利润为-53,836.96 万元，同比下降 60.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-42,375.99 万元，同比下降 27.79%。主要原因系 2023 年国内外电子消费市场消费降级，公司所处产业链受到一定冲击，下游产业链需求不及预期，覆铜板、电路板业务更为明显，公司产品单价同比降幅较大。

公司经营业绩持续下滑，提请投资者注意相关风险。

（三）财务状况分析

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年财务报表出具了无法表示意见的审计意见，以下财务数据均来自于公司公开披露的 2023 年年度报告，且根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2024】142 号），超华科技存在通过虚构电解铜贸易业务和少计利息费用的方式虚增利润，2020 年年度报告存在虚假记载；未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏；未按规定披露关联担保，2017 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏等事项。

主办券商无法保证相关财务数据的真实、准确、完整，提请投资者注意相关风险，谨慎投资。

期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年 1-12 月，上期指 2022 年 1-12 月。

1、资产状况分析

（1）货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 343,465.04 | 343,665.04 |
| 银行存款 | 6,228,629.02 | 58,119,695.08 |
| 其他货币资金 | 10,501,430.28 | 1,001,795.82 |
| 合计 | 17,073,524.34 | 59,465,155.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,498,096.56 | 8,365,785.99 |

其他说明：

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 107,431.41 | 218,744.79 |
| 贷款保证金 | | 10,935.50 |
| 信用证保证金 | | 595,184.05 |
| 冻结资金 | 10,393,998.87 | 37,229,670.69 |
| 合计 | 10,501,430.28 | 38,054,535.03 |

(2) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 18,483,501.87 | 62,295,856.27 |
| 商业承兑票据 | 102,776.99 | 10,488,593.46 |
| 合计 | 18,586,278.86 | 72,784,449.73 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|-------------|----------------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 16,719,714.52 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 102,776.99 |
| 合计 | 0.00 | 16,822,491.51 |

(3) 应收账款

1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 44,212,059.86 | 536,127,461.19 |
| 1至2年 | 49,861,245.65 | 23,853,082.13 |
| 2至3年 | 21,456,300.85 | 61,152,613.13 |
| 3年以上 | 125,505,021.24 | 102,137,744.93 |
| 3至4年 | 125,505,021.24 | 102,137,744.93 |
| 合计 | 241,034,627.60 | 723,270,901.38 |

2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|------|------|---------------|-------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 73,621,672.26 | 30.54% | 73,621,672.26 | 100.00% | | | 29,454,411.66 | 4.07% | 29,454,411.66 | 100.00% |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|----------------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 167,412,955.34 | 69.46% | 110,916,338.74 | 66.25% | 56,496,616.60 | 693,816,489.72 | 95.93% | 137,709,039.74 | 19.85% | 556,107,449.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 167,412,955.34 | 69.46% | 110,916,338.74 | 66.25% | 56,496,616.60 | 693,816,489.72 | 95.93% | 137,709,039.74 | 19.85% | 556,107,449.98 |
| 合计 | 241,034,627.60 | | 184,538,011.00 | | 56,496,616.60 | 723,270,901.38 | | 167,163,451.40 | | 556,107,449.98 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 广州泰华多层电路股份有限公司 | | | 43,341,994.50 | 43,341,994.50 | 100.00% | 进入破产清算程序，难以收回 |
| 梅州市科华电子有限公司 | 10,577,009.66 | 10,577,009.66 | 10,577,009.66 | 10,577,009.66 | 100.00% | 破产清算，难以收回 |
| 梅县诚功电子有限公司 | 3,402,867.24 | 3,402,867.24 | 3,402,867.24 | 3,402,867.24 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 广东生之源数码电子股份有限公司 | 2,916,183.02 | 2,916,183.02 | 2,916,183.02 | 2,916,183.02 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 东莞市洪友电子有限公司 | 1,700,029.93 | 1,700,029.93 | 1,700,029.93 | 1,700,029.93 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 浙江博雅电子科技有限公司 | 1,519,942.03 | 1,519,942.03 | 1,519,942.03 | 1,519,942.03 | 100.00% | 失信人，判决金额难以执行 |
| 深圳统信电路电子有限公司 | 1,454,785.00 | 1,454,785.00 | 1,454,785.00 | 1,454,785.00 | 100.00% | 破产清算，难以收回 |
| 东莞市牛强实业有限公司 | 1,314,100.00 | 1,314,100.00 | 1,314,100.00 | 1,314,100.00 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 浙江美成电子科技有限公司 | 1,281,508.50 | 1,281,508.50 | 1,281,508.50 | 1,281,508.50 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 三祥电路有限公司 | | | 1,231,554.85 | 1,231,554.85 | 100.00% | 进入破产清算程序 |

| | | | | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------|----------------|
| | | | | | | 序，难以收回 |
| 东阳市何氏电路板有限公司 | 980,400.00 | 980,400.00 | 980,400.00 | 980,400.00 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 惠州市志信电子有限公司 | 904,620.00 | 904,620.00 | 904,620.00 | 904,620.00 | 100.00% | 已停止经营，相关人员下落不明 |
| 广州市国喜电子有限公司 | 669,151.80 | 669,151.80 | 669,151.80 | 669,151.80 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 揭阳市普侨区润基电子有限公司 | 652,627.95 | 652,627.95 | 652,627.95 | 652,627.95 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 深圳市国浩光电科技有限公司 | 549,217.00 | 549,217.00 | 549,217.00 | 549,217.00 | 100.00% | 客户已破产 |
| 东莞市衡杰电子科技有限公司 | 512,820.10 | 512,820.10 | 512,820.10 | 512,820.10 | 100.00% | 超过结算期限较长，难以收回 |
| 珠海时代快捷电子有限公司 | 502,502.96 | 502,502.96 | 502,502.96 | 502,502.96 | 100.00% | 破产清算，难以收回 |
| 江西高飞数码科技有限公司 | 110,357.72 | 110,357.72 | 110,357.72 | 110,357.72 | 100.00% | 客户已注销 |
| 合计 | 4,881,697.53 | 4,881,697.53 | 73,621,672.26 | 73,621,672.26 | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-----|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|-----------------------|----------------------|----|--|-----------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | | | |
| 单项计提 | 29,454,411.66 | 44,573,549.35 | | | -406,288.75 | 73,621,672.26 |
| 账龄组合 | 137,709,039.74 | 15,090,644.52 | | | -41,883,345.52 | 110,916,338.74 |
| 合计 | 167,163,451.40 | 59,664,193.87 | | | -42,289,634.27 | 184,538,011.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

坏账准备收回或转回金额说明：无。

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 43,341,994.50 | | 43,341,994.50 | 17.98% | 43,341,994.50 |
| 第二名 | 17,453,089.97 | | 17,453,089.97 | 7.24% | 8,726,544.99 |
| 第三名 | 11,745,127.04 | | 11,745,127.04 | 4.87% | 11,745,127.04 |
| 第四名 | 10,577,009.66 | | 10,577,009.66 | 4.39% | 10,577,009.66 |
| 第五名 | 8,361,884.36 | | 8,361,884.36 | 3.47% | 8,336,336.36 |
| 合计 | 91,479,105.53 | | 91,479,105.53 | 37.95% | 82,727,012.55 |

(4) 应收款项融资

1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 4,707,626.88 | 5,019,723.62 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 4,707,626.88 | 5,019,723.62 |

其他说明：截至本期末，公司年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期

的应收票据为 14,328,476.29 元。

(5) 其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 328,043,784.97 | 27,379,406.14 |
| 合计 | 328,043,784.97 | 27,379,406.14 |

1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 出口退税款 | 1,018,208.01 | 1,018,208.01 |
| 押金、保证金 | 7,103,705.42 | 7,179,355.42 |
| 待收回投资款 | 10,910,000.00 | 10,910,000.00 |
| 诉讼赔偿款 | 13,581.00 | 46,936.00 |
| 其他 | 439,933,413.18 | 40,654,941.62 |
| 合计 | 458,978,907.61 | 59,809,441.05 |

②按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 309,394,414.42 | 6,703,794.34 |
| 1 至 2 年 | 48,456,063.86 | 8,894,704.82 |
| 2 至 3 年 | 53,895,934.04 | 7,004,999.35 |
| 3 年以上 | 47,232,495.29 | 37,205,942.54 |
| 3 至 4 年 | 47,232,495.29 | 37,205,942.54 |
| 合计 | 458,978,907.61 | 59,809,441.05 |

③ 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日 余额在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 1,018,208.01 | 57,623,021.74 | -10,910,000.00 | | | 69,551,229.75 |
| 账龄组合 | 31,411,826.90 | 45,185,248.66 | 10,910,000.00 | | -4,303,182.67 | 61,383,892.89 |
| 合计 | 32,430,034.91 | 102,808,270.40 | | | -4,303,182.67 | 130,935,122.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|---|------------------|----------------|
| 第一名 | 其他 | 344,513,536.44 | 1年以内 2,77,519,091.63 1-2年 10,109,638.89 2-3年 53,622,197.43 3年以上 3,262,608.49 | 75.06% | 45,971,589.56 |
| 第二名 | 往来款 | 57,623,021.74 | 3年以上 | 12.55% | 57,623,021.74 |
| 第三名 | 待收回投资款 | 10,910,000.00 | 3年以上 | 2.38% | 10,910,000.00 |
| 第四名 | 其他 | 9,800,000.00 | 1-2年 | 2.14% | 490,000.00 |
| 第五名 | 其他 | 6,575,000.00 | 1年以内 | 1.43% | 328,750.00 |
| 合计 | | 429,421,558.18 | | 93.56% | 115,323,361.30 |

(6) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 23,846,837.89 | 79.55% | 60,749,969.09 | 91.37% |
| 1至2年 | 2,238,426.68 | 7.47% | 4,327,568.03 | 6.51% |
| 2至3年 | 231,811.88 | 0.77% | 312,221.73 | 0.47% |
| 3年以上 | 3,659,742.24 | 12.21% | 1,096,564.50 | 1.65% |
| 合计 | 29,976,818.69 | | 66,486,323.35 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|--------------------|----------|
| 第一名 | 21,650,196.30 | 72.22 | 0 |
| 第二名 | 942,114.69 | 3.14 | 0 |

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|----------------------|--------------------|-------------|
| 第三名 | 776,285.40 | 2.59 | 0 |
| 第四名 | 760,000.00 | 2.54 | 0 |
| 第五名 | 593,659.00 | 1.98 | 0 |
| 合计 | 24,722,255.39 | 82.47 | 0.00 |

其他说明：

无。

(7) 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 125,757,124.94 | 2,230,497.14 | 123,526,627.80 | 187,188,519.11 | 6,025,353.60 | 181,163,165.51 |
| 在产品 | 42,315,389.05 | 676,252.41 | 41,639,136.64 | 239,536,443.19 | 1,516,743.78 | 238,019,699.41 |
| 库存商品 | 30,386,461.36 | 20,795,696.77 | 9,590,764.59 | 116,573,340.18 | 8,453,546.50 | 108,119,793.68 |
| 发出商品 | 7,798,884.77 | 3,604,712.18 | 4,194,172.59 | 108,071,771.48 | 6,232,391.14 | 101,839,380.34 |
| 半成品 | 5,113.76 | | 5,113.76 | 15,721,787.58 | | 15,721,787.58 |
| 合计 | 206,262,973.88 | 27,307,158.50 | 178,955,815.38 | 667,091,861.54 | 22,228,035.02 | 644,863,826.52 |

2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 6,025,353.60 | 2,230,497.14 | | 2,647,388.39 | 3,377,965.21 | 2,230,497.14 |
| 在产品 | 1,516,743.78 | 676,252.41 | | 1,470,658.66 | 46,085.12 | 676,252.41 |
| 库存商品 | 8,453,546.50 | 20,795,696.77 | | 1,313,256.51 | 7,140,289.99 | 20,795,696.77 |
| 发出商品 | 6,232,391.14 | 3,604,712.18 | | 1,307,018.06 | 4,925,373.08 | 3,604,712.18 |
| 合计 | 22,228,035.02 | 27,307,158.50 | | 6,738,321.62 | 15,489,713.40 | 27,307,158.50 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无。

(8) 其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣增值税进项税额 | 3,678,770.50 | 11,677,102.18 |
| 预缴税金 | 6,566,240.84 | 1,228,719.02 |
| 待处理财产损益 | 320,517,190.56 | |
| 合计 | 330,762,201.90 | 12,905,821.20 |

其他说明：

无。

(9) 其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| Xingtera (芯迪半导体) | 31,793,000.00 | 31,793,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|------|------|------|------|------|
| 合计 | 31,793,000.00 | 31,793,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|----|---------------|---------------|------|------|------|------|------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Xingtera (芯迪半导体) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |

其他说明：

无。

(10) 长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|----------------|----------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市贝尔信智能系统有限公司 | 180,000,000.00 | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 小计 | 180,000,000.00 | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合计 | 180,000,000.00 | | | | | | | | | | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(11) 其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 455,165,758.21 | 420,989,352.07 |
| 合计 | 455,165,758.21 | 420,989,352.07 |

其他说明：

无。

(12) 固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 819,344,399.67 | 925,127,650.59 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 819,344,399.67 | 925,127,650.59 |

1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|----|----|
|----|--------|------|------|----|----|

| | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 714,076,905.11 | 1,357,728,336.66 | 9,913,070.47 | 102,797,464.99 | 2,184,515,777.23 |
| 2.本期增加金额 | 1,354,453.39 | 569,678.31 | | 997,874.09 | 2,922,005.79 |
| (1) 购置 | 1,354,453.39 | 569,678.31 | | 997,874.09 | 2,922,005.79 |
| (2) 在建工程转入 | 427,419.21 | 3,058,233.68 | | 369,996.05 | 3,855,648.94 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 7,729,812.22 | 71,146,799.40 | 1,307,228.44 | 4,386,553.20 | 84,570,393.26 |
| (1) 处置或报废 | | 9,938.16 | | 616,842.85 | 626,781.01 |
| (2) 丧失控制权减少 | 7,729,812.22 | 71,136,861.24 | 1,307,228.44 | 3,769,710.35 | 83,943,612.25 |
| 4.期末余额 | 707,701,546.28 | 1,287,151,215.57 | 8,616,046.63 | 99,408,785.88 | 2,102,877,594.36 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 252,413,159.13 | 913,640,051.28 | 5,040,922.57 | 84,020,189.04 | 1,255,114,322.02 |
| 2.本期增加金额 | 19,060,734.69 | 66,140,467.00 | 519,188.48 | 7,291,979.70 | 93,012,369.87 |
| (1) 计提 | 19,060,734.69 | 66,140,467.00 | 519,188.48 | 7,291,979.70 | 93,012,369.87 |
| 3.本期减少金额 | 3,909,012.88 | 59,995,512.70 | 1,234,870.41 | 3,736,651.85 | 68,876,047.84 |
| (1) 处置或报废 | | 9,441.25 | | 568,194.04 | 577,635.29 |
| (2) 丧失控制权减少 | 3,909,012.88 | 59,986,071.45 | 1,234,870.41 | 3,168,457.81 | 68,298,412.55 |
| 4.期末余额 | 267,564,880.94 | 919,785,005.58 | 4,333,986.66 | 87,575,516.89 | 1,279,259,390.07 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 228,686.57 | 3,952,306.22 | | 92,811.83 | 4,273,804.62 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | 228,686.57 | 3,952,306.22 | | 92,811.83 | 4,273,804.62 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 439,907,978.77 | 363,413,903.77 | 4,282,059.97 | 11,740,457.16 | 819,344,399.67 |
| 2.期初账面价值 | 461,435,059.41 | 440,135,979.16 | 4,872,147.90 | 18,684,464.12 | 925,127,650.59 |

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 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|--------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 138,639,347.48 | 99,680,294.41 | 223,291.43 | 38,735,761.64 | |
| 机器设备 | 441,134,870.69 | 387,863,238.38 | 3,771,322.64 | 49,500,309.67 | |
| 其他设备 | 20,195,632.63 | 17,889,151.93 | 92,811.83 | 2,213,668.87 | |
| 合计 | 599,969,850.80 | 505,432,684.72 | 4,087,425.90 | 90,449,740.18 | |

(13) 在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 74,428,400.87 | 34,076,707.73 |
| 合计 | 74,428,400.87 | 34,076,707.73 |

1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 74,881,230.95 | 452,830.08 | 74,428,400.87 | 34,076,707.73 | | 34,076,707.73 |
| 合计 | 74,881,230.95 | 452,830.08 | 74,428,400.87 | 34,076,707.73 | | 34,076,707.73 |

2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 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 |
|-------|---------------|------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 雁洋综合楼 | 66,590,000.00 | | 39,683,812.13 | | | 39,683,812.13 | 59.59% | 59.59 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|--------|--------|--|--|--|------|
| 铜箔项目 | 420,000.00 | 6,080,592.70 | 980,506.08 | | | 7,061,098.78 | | 100.00 | | | | 募集资金 |
| SAP系统软件 | 4,010,000.00 | 2,695,468.24 | | | | 2,695,468.24 | 67.22% | 60.00 | | | | 其他 |
| 喜朋达酒店装修工程 | 49,880,000.00 | 21,463,080.45 | | | | 21,463,080.45 | 43.03% | 43.00 | | | | 其他 |
| 其他 | | 3,837,566.34 | 1,494,658.40 | 1,354,453.39 | | 3,977,771.35 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 540,480,000.00 | 34,076,707.73 | 42,158,976.61 | 1,354,453.39 | | 74,881,230.95 | | | | | | |

3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

(14) 使用权资产

1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|---------------|------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 17,831,649.70 | | 302,790.34 | 18,134,440.04 |
| 2.本期增加金额 | 2,166,722.00 | | | 2,166,722.00 |
| 3.本期减少金额 | 15,234,202.72 | | 302,790.34 | 15,536,993.06 |

| | | | | |
|----------|---------------|--|------------|---------------|
| 4.期末余额 | 4,764,168.98 | | | 4,764,168.98 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 12,567,704.84 | | 201,860.22 | 12,769,565.06 |
| 2.本期增加金额 | 4,780,497.50 | | 100,930.12 | 4,881,427.62 |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 15,219,556.93 | | 302,790.34 | 15,522,347.27 |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,128,645.41 | | 0.00 | 2,128,645.41 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,635,523.57 | | 0.00 | 2,635,523.57 |
| 2.期初账面价值 | 5,263,944.86 | | 100,930.12 | 5,364,874.98 |

(15) 无形资产

1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 153,968,201.60 | | | 3,533,871.51 | 157,502,073.11 |
| 2.本期增加金额 | 365,360.00 | | | 327,433.64 | 692,793.64 |
| (1) 购置 | 365,360.00 | | | 327,433.64 | 692,793.64 |
| (2) | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--|--|--------------|----------------|
| 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | 279,056.61 | 279,056.61 |
| (1) 处置 | | | | 279,056.61 | 279,056.61 |
| 4.期末余额 | 154,333,561.60 | | | 3,582,248.54 | 157,915,810.14 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 26,919,136.06 | | | 3,144,600.93 | 30,063,736.99 |
| 2.本期增加金额 | 3,199,365.20 | | | 149,275.69 | 3,348,640.89 |
| (1) 计提 | 3,199,365.20 | | | 149,275.69 | 3,348,640.89 |
| 3.本期减少金额 | | | | 245,074.40 | 245,074.40 |
| (1) 处置 | | | | 245,074.40 | 245,074.40 |
| 4.期末余额 | 30,118,501.26 | | | 3,048,802.22 | 33,167,303.48 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 124,215,060.34 | | | 533,446.32 | 124,748,506.66 |
| 2.期初账面价值 | 127,049,065.54 | | | 389,270.58 | 127,438,336.12 |

(16) 商誉

1) 商誉账面原值

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 |
|-----------------|----------------------|---------|--|------|----------------------|----------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 梅州超华电子绝缘材料有限公司 | 814,241.72 | | | | | 814,241.72 |
| 广州泰华多层电路股份有限公司 | 18,513,832.77 | | | | 18,513,832.77 | |
| 梅州泰华电路板有限公司 | 15,299,624.45 | | | | | 15,299,624.45 |
| 梅州超华电路板有限公司 | 200,656.91 | | | | | 200,656.91 |
| 合计 | 34,828,355.85 | | | | 18,513,832.77 | 16,314,523.08 |

2) 商誉减值准备

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 |
|-----------------|----------------------|------|--|------|----------------------|----------------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 梅州超华电子绝缘材料有限公司 | 814,241.72 | | | | | 814,241.72 |
| 广州泰华多层电路股份有限公司 | 18,513,832.77 | | | | 18,513,832.77 | |
| 梅州泰华电路板有限公司 | 15,299,624.45 | | | | | 15,299,624.45 |
| 梅州超华电路板有限公司 | 200,656.91 | | | | | 200,656.91 |
| 合计 | 34,828,355.85 | | | | 18,513,832.77 | 16,314,523.08 |

3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

无。

(17) 长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 厂房装修、整改 | 952,018.87 | | 340,323.92 | 64,967.47 | 546,727.48 |
| 工程款 | 1,631,935.36 | | 468,716.21 | 11,138.19 | 1,152,080.96 |
| 装修费 | 1,436,747.12 | | 409,707.64 | | 1,027,039.48 |
| 设备保养、维修 | 4,406,600.08 | 764,313.28 | 2,902,573.89 | 1,069,815.93 | 1,198,523.54 |
| 其他 | 4,631,459.66 | 8,144,699.05 | 9,015,038.28 | | 3,761,120.43 |
| 合计 | 13,058,761.09 | 8,909,012.33 | 13,136,359.94 | 1,145,921.59 | 7,685,491.89 |

其他说明：无。

(18) 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,471,382.85 | 1,720,707.43 | 9,955,590.78 | 2,009,506.24 |
| 可抵扣亏损 | | | 186,884,328.43 | 28,032,649.26 |
| 信用减值损失 | 165,680,695.56 | 24,852,104.33 | 150,154,332.14 | 25,230,805.39 |
| 租赁负债 | 2,703,839.06 | 405,575.86 | | |
| 合计 | 179,855,917.47 | 26,978,387.62 | 346,994,251.35 | 55,272,960.89 |

2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合 | 18,052,794.40 | 2,707,919.16 | 31,708,113.20 | 4,756,216.98 |

| | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 并资产评估增值 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 65,076,134.99 | 9,761,420.25 | 30,899,728.85 | 4,634,959.33 |
| 使用权资产 | 2,635,523.57 | 395,328.55 | | |
| 合计 | 85,764,452.96 | 12,864,667.96 | 62,607,842.05 | 9,391,176.31 |

3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 395,328.55 | 26,583,059.07 | | 55,272,960.89 |
| 递延所得税负债 | 395,328.55 | 12,469,339.41 | | 9,391,176.31 |

4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 165,628,213.73 | 7,967,922.63 |
| 可抵扣亏损 | 1,162,348,648.36 | 376,871,417.21 |
| 合计 | 1,327,976,862.09 | 384,839,339.84 |

5) 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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|----|
| 2022 | | 20,917,819.34 | |
| 2023 | | 21,556,246.18 | |
| 2024 | 21,556,246.18 | 20,301,129.23 | |
| 2025 | 20,301,129.23 | 46,837,892.08 | |
| 2026 | 46,837,892.08 | 31,296,651.22 | |
| 2027 | 31,296,651.22 | 47,019,589.67 | |
| 2028 | 47,019,589.67 | 16,221,441.16 | |
| 2029 | 16,221,441.16 | 9,962,480.17 | |
| 2030 | 9,962,480.17 | 119,445,245.55 | |
| 2031 | 119,445,245.55 | 43,312,922.61 | |
| 2032 | 230,197,251.04 | | |
| 2033 | 619,510,722.06 | | |
| 合计 | 1,162,348,648.36 | 376,871,417.21 | |

其他说明：

无。

(19) 其他非流动资产

单位：元

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

| | | | | | | |
|-----------|---------------------|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|
| 预付长期资产购置款 | 1,842,924.48 | | 1,842,924.48 | 2,041,342.53 | | 2,041,342.53 |
| 合计 | 1,842,924.48 | | 1,842,924.48 | 2,041,342.53 | | 2,041,342.53 |

其他说明：

无。

(20) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|------|----------|-----------------------|-----------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 107,431.41 | 107,431.41 | 抵押 | 票据及贷款保证金 | 824,864.34 | 824,864.34 | 抵押 | 票据及贷款保证金 |
| 固定资产 | 22,219,850.18 | 22,219,850.18 | 抵押 | 贷款抵押 | 4,076,434.06 | 4,076,434.06 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 80,349,565.38 | 80,349,565.38 | 抵押 | 贷款抵押 | 6,621,260.37 | 6,621,260.37 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 其他非流动金融资产 | 455,165,758.21 | 455,165,758.21 | 质押 | 贷款抵押 | 420,989,352.07 | 420,989,352.07 | 质押 | 贷款抵押 |
| 固定资产（房屋建筑物） | 367,451,845.33 | 367,451,845.33 | 抵押 | 贷款抵押 | 400,496,926.80 | 400,496,926.80 | 抵押 | 贷款抵押 |
| 固定资产（法院查封） | 17,341,173.66 | 17,341,173.66 | 抵押 | 法院查封 | | | | 贷款抵押 |
| 货币资金 | 10,393,998.87 | 10,393,998.87 | 抵押 | 冻结资金 | 37,229,670.69 | 37,229,670.69 | 抵押 | 冻结资金 |
| 使用权资产 | | | | | 5,364,874.98 | 5,364,874.98 | 抵押 | 融资租赁 |
| 合计 | 953,029,623.04 | 953,029,623.04 | | | 875,603,383.31 | 875,603,383.31 | | |

其他说明：

无。

2、债务状况分析

(1) 短期借款

1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 209,735,573.99 | 230,000,000.00 |
| 抵押借款 | 420,330,177.37 | 388,751,763.27 |
| 保证借款 | 126,810,883.03 | 94,000,000.00 |
| 已贴现未到期的应付票据 | 5,277,437.79 | |
| 合计 | 762,154,072.18 | 712,751,763.27 |

短期借款分类的说明：

注：借款的抵押、质押资产类别以及金额，参见附注七、29 所有权或使用权受限制的资产。

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------------|----------------------|-------|------------------|--------|
| 交行银行天安支行 | 2,000,000.00 | 6.00% | 2023 年 12 月 01 日 | 8.00% |
| 深圳光大银行宝新支行 | 10,000,000.00 | 4.20% | 2023 年 09 月 26 日 | 18.25% |
| 深圳光大银行宝新支行 | 10,000,000.00 | 4.20% | 2023 年 12 月 01 日 | 18.25% |
| 深圳光大银行宝新支行 | 9,996,608.43 | 4.20% | 2023 年 09 月 13 日 | 18.25% |
| 合计 | 31,996,608.43 | -- | -- | -- |

(2) 应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 43,568,756.76 | 45,999,327.80 |
| 信用证 | 12,972,990.10 | |
| 合计 | 56,541,746.86 | 45,999,327.80 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 48,303,730.48 元，到期未付的原因
为资金紧张逾期未兑付。

(3) 应付账款

1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 205,233,835.06 | 242,714,476.98 |
| 设备款 | 4,307,280.48 | 5,194,012.90 |
| 工程款 | 71,760,234.36 | 28,695,595.58 |
| 运输费 | 6,373,890.30 | 8,111,072.90 |
| 加工费 | 7,488,391.01 | 121,323,132.52 |
| 其他 | 3,997,027.46 | 3,420,072.32 |
| 合计 | 299,160,658.67 | 409,458,363.20 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 西安泰金工业电化学技术有限公司 | 3,708,317.58 | 未达到结算条件 |
| 梅州市德力西电气有限公司 | 2,331,865.91 | 未达到结算条件 |
| 江阴安诺电极有限公司 | 1,039,353.98 | 未达到结算条件 |
| 梅州市金三和物流配载有限公司 | 1,013,533.55 | 未达到结算条件 |
| 泰山玻璃纤维邹城有限公司 | 4,661,843.51 | 未达到结算条件 |
| 深圳市晶峰达电子科技有限公司 | 1,344,314.23 | 未达到结算条件 |
| 惠州市广昌物流有限公司 | 1,308,229.66 | 未达到结算条件 |
| 杭州科百特过滤器材有限公司 | 1,380,606.44 | 未达到结算条件 |
| 江苏圣天新材料有限公司 | 1,203,859.25 | 未达到结算条件 |
| 四川省玻纤集团有限公司 | 6,118,817.35 | 未达到结算条件 |
| 同宇新材料（广东）股份有限公司 | 4,369,469.69 | 未达到结算条件 |
| 东莞市广昊能源有限公司 | 1,260,676.61 | 未达到结算条件 |
| 龙宇电子（梅州）有限公司 | 8,368,787.23 | 未达到结算条件 |
| 惠州市兴顺和电子有限公司 | 3,836,738.01 | 未达到结算条件 |
| 广州徽亚新材料有限公司 | 1,948,441.11 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 43,894,854.11 | |

其他说明：

无。

(4) 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 83,830,296.27 | 32,428,565.36 |
| 合计 | 83,830,296.27 | 32,428,565.36 |

1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 押金、质保金 | 12,826,471.70 | 9,248,427.75 |
| 租金及水电费 | | 2,351,386.91 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运费及销售佣金款项 | | 789,920.55 |
| 伙食费 | | 624,834.82 |
| 其他 | 71,003,824.57 | 19,413,995.33 |
| 合计 | 83,830,296.27 | 32,428,565.36 |

②账龄超过1年或逾期的其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 三祥电路有限公司 | 22,658,737.83 | 3年以上 |
| 广州泰华多层电路股份有限公司 | 624,567.93 | 3年以上 |
| 招远金宝设备工程有限公司 | 430,000.00 | 3年以上 |
| 合计 | 23,713,305.76 | |

③按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

(5) 合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 21,775,638.91 | 34,711,219.83 |
| 合计 | 21,775,638.91 | 34,711,219.83 |

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(6) 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 6,069,045.68 | 66,103,496.46 | 67,199,426.26 | 4,973,115.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,873,161.87 | 5,873,161.87 | |
| 三、辞退福利 | 7,073,313.00 | -6,616,073.70 | 136,881.40 | 320,357.90 |
| 四、一年内到期的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 其他福利 | | | | |
| 合计 | 13,142,358.68 | 65,360,584.63 | 73,209,469.53 | 5,293,473.78 |

2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,002,157.24 | 59,967,545.07 | 60,777,936.83 | 4,191,765.48 |
| 2、职工福利费 | 373,027.88 | 2,671,168.05 | 3,044,195.93 | |
| 3、社会保险费 | | 2,279,651.71 | 2,279,648.71 | 3.00 |
| 其中：医疗保险费 | | 2,172,775.68 | 2,172,772.68 | 3.00 |
| 工伤保险费 | | 92,738.12 | 92,738.12 | |
| 生育保险费 | | 14,137.91 | 14,137.91 | |
| 4、住房公积金 | | 337,744.50 | 325,610.00 | 12,134.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 693,860.56 | 847,387.13 | 772,034.79 | 769,212.90 |
| 合计 | 6,069,045.68 | 66,103,496.46 | 67,199,426.26 | 4,973,115.88 |

3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 5,765,732.06 | 5,765,732.06 | |
| 2、失业保险费 | | 107,429.81 | 107,429.81 | |
| 合计 | | 5,873,161.87 | 5,873,161.87 | |

其他说明：

无。

(7) 应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 13,504,792.50 | 20,443,376.32 |
| 企业所得税 | 0.00 | 568.80 |
| 个人所得税 | 565,436.51 | 520,571.34 |
| 城市维护建设税 | 563,439.77 | 766,963.77 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 432,615.64 | 577,989.97 |
| 房产税、土地使用税及其他 | 3,456,796.49 | 62,392.24 |
| 合计 | 18,523,080.91 | 22,371,862.44 |

其他说明：

无。

(8) 一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 167,893,725.26 | 275,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,396,402.81 | 7,246,428.68 |
| 合计 | 169,290,128.07 | 282,246,428.68 |

其他说明：

无。

(9) 其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税 | 1,381,697.26 | 13,159,774.26 |
| 未终止确认票据 | 11,545,053.72 | 44,971,674.35 |
| 合计 | 12,926,750.98 | 58,131,448.61 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|

其他说明：

无。

(10) 长期借款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 217,893,725.26 | 360,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -167,893,725.26 | -275,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 85,000,000.00 |

(11) 租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 经营租赁 | 2,886,274.99 | 8,155,884.95 |
| 减：未确认融资费用 | -182,435.93 | -187,206.87 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,396,402.81 | -7,246,428.68 |
| 合计 | 1,307,436.25 | 722,249.40 |

其他说明：

无。

(12) 预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|
| 对外提供担保 | 0.00 | | |
| 未决诉讼 | 3,274,829.37 | 3,064,595.62 | |
| 待执行的亏损合同 | | 1,260,000.00 | |
| 股民赔偿 | 21,600,017.11 | | |
| 产品质保金 | | 7,205,892.18 | |
| 员工赔偿款 | 2,088,481.74 | 358,297.00 | |
| 涉嫌违规担保[注] | 174,714,700.62 | | |
| 合计 | 201,678,028.84 | 11,888,784.80 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：广东省深圳市中级人民法院民事判决书【(2023)粤 03 民初 590 号】，因赵继增先生再次就与梁健锋先生借款纠纷案起诉至广东省深圳市中级人民法院，经法院审理，对相关案件进行了一审判决：依法判令被告梁健锋偿还原告赵继增借款本金 2 亿元及对应利息，被告广东超华科技股份有限公司以被告梁健锋上述债务当中不能清偿部分的二分之一为限，向原告赵继增承担赔偿责任，本公司计提预计负债 17,471.47 万元。

(13) 递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------|
| 政府补助 | 10,432,300.00 | 22,324,000.00 | 2,118,400.00 | 30,637,900.00 | 政府补助形成 |
| 合计 | 10,432,300.00 | 22,324,000.00 | 2,118,400.00 | 30,637,900.00 | -- |

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------|------------|----------|-------------|------------|------|------------|----------|
| 覆铜板生产线技改项目 | 150,000.00 | | | | | 150,000.00 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|------|----------------------|----------|
| 电子基材工程技术研发 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | | | 与资产相关 |
| 年产 8000 吨高精度电子铜箔工程 | 7,962,500.00 | | | 1,200,000.00 | | 6,762,500.00 | 与资产相关 |
| 惠州市生态环境局大亚湾分局就大亚湾区涉水重点企业提标整治专项资金 | 1,619,800.00 | | | 218,400.00 | | 1,401,400.00 | 与资产相关 |
| 高频高速印制电路板（PCB）用极低轮廓电子铜箔的研发及产业化 | | 12,000,000.00 | | | | 12,000,000.00 | 与资产相关 |
| 梅州市雁洋镇财管所有基本建设拨款 | | | | | | | 与资产相关 |
| （600 万张高端芯板项目） | | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 建筑安装工程投资补贴 | | 6,324,000.00 | | | | 6,324,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 10,432,300.00 | 22,324,000.00 | | 2,118,400.00 | | 30,637,900.00 | — |

三、重大事项分析

（一）对外担保情况分析

根据公司公开披露的 2023 年年度报告，公司重大对外担保情况如下：

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

| | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-------------------------|--------|----------|
| | 露日期 | | | | | | 有) | | | |
| 惠州合正电子科技有限公司 | 2024年04月30日 | 8,000 | 2019年06月29日 | 5,698.5 | 连带责任保证 | | | 2023年6月28日至2024年12月27日 | 否 | 否 |
| 梅州超华电子绝缘材料有限公司 | 2024年04月30日 | 4,500 | 2020年12月28日 | 4,200 | 连带责任保证 | | | 2023年12月14日至2024年12月14日 | 否 | 否 |
| 梅州超华电子绝缘材料有限公司 | 2024年04月30日 | 4,950 | 2022年08月16日 | 4,450 | 连带责任保证 | | | 2023年8月07日至2024年8月06日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | 17,450 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | 14,348.5 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | 17,450 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | 14,348.5 | | |
| 子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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | 17,450 | | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | | | 14,348.5 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | 17,450 | | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | | | 14,348.5 | | |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | | | | | 18.09% | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D) | | | | | | | | 0 | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额(F) | | | | | | | | 0 | | |
| 对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有) | | | | 无 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明(如有) | | | | 无 | | | | | | |

根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》(处罚字【2024】142号),超华科技存在通过虚构电解铜贸易业务和少计利息费用的方式虚增利

润，2020 年年度报告存在虚假记载；未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏；未按规定披露关联担保，2017 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏等事项。

主办券商无法保证前述对外担保的真实、准确、完整，提请投资者注意相关风险。

（二）控股股东占用资金情况分析

根据《关于广东超华科技股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告》（亚会核字（2024）第 01110029 号），年审会计师亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）无法对超华科技公司编制的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表发表意见。

根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2024】142 号），超华科技存在未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏。超华科技在 2018 年至 2022 年年度报告及 2023 年半年度报告中，未按规定披露梁健锋占用上市公司资金的余额分别为 74,500,000.00 元、202,534,000.00 元、303,944,723.20 元、307,944,723.20 元、305,384,723.20 元、310,759,723.20 元，分别占当期期末净资产的 4.79%、12.78%、19.13%、18.58%、22.94%、23.04%。

提请投资者注意公司关联方资金占用相关风险。

（三）涉诉情况分析

根据公司公开披露的 2023 年年度报告，公司重大诉讼情况如下：

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 |
|---------------------------|-----------|----------|----------|------------------------|-----------------|------------------|
| 超华科技与中国二十二冶集团有限公司建设工程合同纠纷 | 13,575.50 | 是 | 二审判决 | 判决超华科技支付工程款 9700 余万 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与广东和鑫达电子股份有限公司买卖合 | 2,100 | 是 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款 2100 万余元及利息 | 通过其他欠超华科技款项的第三方 | 2024 年 04 月 30 日 |

| | | | | | | |
|----------------------------|-------|---|------|------------------------|-------------|------------------|
| 同纠纷 | | | | | 支付 1300 余万元 | |
| 广州泰华与龙宇电子（梅州）有限公司买卖合同纠纷 | 3,800 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华支付货款 3700 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 梅州泰华与深圳市金洲精工科技股份有限公司买卖合同纠纷 | 160 | 否 | 二审判决 | 判决梅州泰华支付货款 160 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 梅州泰华与梅州玄润电子有限公司买卖合同纠纷 | 174 | 是 | 达成和解 | 分期支付货款，未及时履行 | 强制执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 梅州泰华与深圳市恒达友创网印设备有限公司买卖合同纠纷 | 101 | 是 | 二审判决 | 判决梅州泰华支付货款 100.5 万及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与惠州市益安德环保科技有限公司买卖合同纠纷 | 101 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华支付货款 98 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与江门市阪桥电子材料有限公司买卖合同纠纷 | 111 | 是 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款 109 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与成都市新太电子有限公司买卖合同纠纷 | 230 | 是 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款 230 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与广州徽亚新材料有限公司买卖合同纠纷 | 223 | 是 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款 223 万元 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与深圳市辰宏五金机电有限公司买卖合同纠纷 | 116 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华支付货款 116 万及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与深圳市辰宏五金机电有限公司债权转让合同纠纷 | 125 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华支付货款 125 万及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与深圳市斯图机电设备有限公司买卖合同纠纷 | 197 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华支付货款 197 万及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与严宗均租赁合同纠纷 | 240 | 是 | 一审判决 | 广州泰华支付租赁费用 240 万余元 | 强制执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 梅州泰华与龙宇电子（梅州）有限公司买卖合同纠纷 | 863 | 是 | 一审判决 | 判决梅州泰华支付货款 860 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 梅州泰华与广州徽亚新材料有限公司买卖合同纠纷 | 380 | 是 | 二审判决 | 判决梅州泰华支付货款 380 万余元及利息 | 执行中 | 2024 年 04 月 30 日 |
| 广州泰华与广州 | 315 | 是 | 二审判决 | 判决广州泰华 | 执行中 | 2024 年 04 |

| | | | | | | |
|---------------------------|-------|---|------|-----------------------------|-----------------|-------------|
| 市胜添电子有限公司买卖合同纠纷 | | | | 支付加工费315万余元及利息 | | 月30日 |
| 广州泰华与深圳志永翔科技公司买卖合同纠纷 | 157 | 是 | 一裁终局 | 判决广州泰华支付加工费157万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 梅州泰华和惠州市兴顺和电子有限公司买卖合同纠纷 | 644 | 否 | 达成和解 | 判决梅州泰华支付货款644万余元及利息 | 已支付493万余元，剩余待执行 | 2024年04月30日 |
| 广州泰华与深圳市德汇金科技有限公司买卖合同纠纷 | 233 | 否 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款233万余元及利息，目前二审审理中 | 待判决 | 2024年04月30日 |
| 广州泰华与东莞市绪丰电子有限公司买卖合同纠纷 | 230 | 是 | 二审判决 | 广州泰华支付货款230万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 广州泰华与长兴(广州)光电材料有限公司买卖合同纠纷 | 284 | 否 | 二审判决 | 广州泰华支付货款284万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 广州泰华与重庆矢崎仪表有限公司买卖合同纠纷 | 498 | 否 | 一审判决 | 判决广州泰华支付货款53余万，二审上诉中 | 待判决 | 2024年04月30日 |
| 绝缘材料公司与东莞市广昊能源有限公司买卖合同纠纷 | 126 | 是 | 二审判决 | 绝缘材料公司支付货款126万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 超华科技与建发(上海)有限公司买卖合同纠纷 | 2,141 | 否 | 一审判决 | 判决超华科技支付货款2141万余元及利息 | 上诉中 | 2024年04月30日 |
| 超华科技与梅州市金三和物流配载有限公司运输合同纠纷 | 117 | 是 | 一审判决 | 判决超华科技支付运输费117万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 超华科技与梅州市德力西电气有限公司买卖合同纠纷 | 203 | 否 | 一审判决 | 判决超华科技支付货款203万余元及利息 | 上诉中 | 2024年04月30日 |
| 梅州泰华与梅州市聪发科技有限公司买卖合同纠纷 | 160 | 是 | 一审判决 | 判决梅州泰华支付货款160万余元及利息 | 执行中 | 2024年04月30日 |
| 惠州合正与泰山玻璃纤维邹城有限公司买卖合同纠纷 | 468 | 否 | 一审判决 | 判决惠州合正支付货款468万余元及利息 | 上诉中 | 2024年04月30日 |

以上涉诉情况系根据公司的公告材料整理得出，鉴于主办券商无法保证公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映公司涉诉的完整信息，敬请投资者注意相关风险。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据公司披露的 2024 年一季度报告，截至 2024 年一季度末，公司前十大股东股份被质押、冻结情况如下：

| 股东名称 | 持股数量 | 持股比例 (%) | 质押、冻结情况 | | 占其所持股份比例 (%) |
|------------------|-------------|----------|---------|-------------|--------------|
| | | | 股份状态 | 数量 | |
| 梁健锋 | 165,239,684 | 17.74 | 质押 | 137,363,035 | 83.13 |
| | | | 冻结 | 165,239,684 | 100.00 |
| 常州恒汇企业管理中心（有限合伙） | 80,560,605 | 8.65 | 质押 | 36,657,682 | 45.50 |
| | | | 冻结 | 20,186,961 | 25.06 |
| 梁俊丰 | 23,394,900 | 2.51 | 质押 | 683,600 | 2.92 |
| | | | 冻结 | 23,394,900 | 100.00 |
| 徐善水 | 4,985,800 | 0.54 | - | - | - |
| 戴文萍 | 4,556,500 | 0.49 | - | - | - |
| 侯霞 | 4,000,000 | 0.43 | - | - | - |
| 高盛公司有限责任公司 | 3,068,946 | 0.33 | - | - | - |
| 林力 | 3,057,000 | 0.33 | - | - | - |
| 赵伟 | 2,500,000 | 0.27 | - | - | - |
| 周奇 | 2,335,900 | 0.25 | - | - | - |
| 合计 | 293,699,335 | 31.54 | - | - | - |

公司前十大股东中，部分股东涉及质押、冻结，提请投资者注意相关风险，审慎投资。

（五）公司股东中存在 QFII/RQFII 等根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

四、提请投资者注意的投资风险

（一）持续经营能力存在不确定性风险

根据公司披露的 2023 年审计报告，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 67,668.70 万元，同比下降 60.82%；归属于上市公司股东的净利润为-53,836.96 万元，同比下降 60.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性

损益的净利润为-42,375.99 万元，同比下降 27.79%。

报告期内，受经济大环境市场行情影响，国内外电子消费市场消费降级，公司所处产业链受到一定冲击，致使各类产品产销量同步降低。

以上事项或情况表明公司经营业绩下滑，持续经营能力存在较大不确定性，提请投资者注意。

（二）资产持续减值的风险

根据公司披露的 2023 年年度报告，2023 年公司资产减值合计为 8,803.59 万元，若公司生产经营环境、下游市场需求或行业技术趋势等因素发生持续或进一步的不利变化，可能导致公司主要资产存在进一步减值准备的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。提请投资者注意公司经营相关的风险。

（三）法律风险

根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2024】142 号），超华科技存在通过虚构电解铜贸易业务和少计利息费用的方式虚增利润，2020 年年度报告存在虚假记载；未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏；未按规定披露关联担保，2017 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏等事项。

后续投资者等主体可能基于保护其自身权益的考虑，以诉讼等法律手段向公司主张赔偿，由此则可能会给公司造成法律风险。

（四）市场竞争加剧的风险

根据公司披露的 2023 年年度报告，报告期内，受经济大环境市场行情影响，国内外电子消费市场消费降级，公司所处产业链受到一定冲击，致使各类产品产销量同步降低。未来，公司所处行业可能存在市场竞争进一步加剧的风险，由此给公司带来风险。

（五）产能风险

根据公司披露的 2023 年年度报告，2023 年公司电子元器件制造业（线路板）

产量 19.43 万 m²，同比下降 83.45%；电子元器件制造业（覆铜板）产量 189.22 万 m²，同比下降 39.16%；电子元器件制造业（铜箔）产量 7,707.98 吨，同比下降 49.62%；电子元器件制造业（半固化片 PP）产量 24.20 万米，同比下降 96.42%。公司可能面临开工不足的问题，后续将进一步对公司的经营业绩产生重大不利影响。

（六）财务风险

根据 2023 年审计报告，截至 2023 年 12 月 31 日，公司在银行累计的逾期债务金额为 18,430.09 万元，占公司 2023 年 12 月 31 日净资产的 23.24%。

公司退市后，公司融资能力、融资渠道将受到一定限制。如果公司不能有效进行财务规划，有效提升公司融资能力和融资渠道，由此可能给公司造成严重的财务风险。

（七）财务报告真实准确完整及行政处罚风险

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表出具了保留意见的《广东超华科技股份有限公司审计报告 2022 年度》（利安达审字【2023】第 2476 号），亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年财务报表出具了无法表示意见的《广东超华科技股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告》（亚会审字（2024）第 01110347 号）、对公司 2023 年内部控制出具了否定意见的《内部控制审计报告》（亚会专审字（2024）第 01110043 号）。

根据中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字【2024】142 号），超华科技存在通过虚构电解铜贸易业务和少计利息费用的方式虚增利润，2020 年年度报告存在虚假记载；未按规定披露关联交易和非经营性占用资金情况，2018 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏；未按规定披露关联担保，2017 年至 2022 年年度报告和 2023 年半年度报告存在重大遗漏等事项。中国证监会对超华科技责令改正，给予警告，并处以 750 万元罚款。

提请投资者注意公司财务报告的真实准确完整及行政处罚相关风险。

（八）内部控制风险

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制出具了

否定意见的《内部控制审计报告》（亚会专审字（2024）第 01110043 号），导致否定意见所涉事项如下：

1、超华科技应收深圳市天越工程有限公司 34,451.35 万元，超华科技对其缺乏信用管理，未能有效执行款项支付审批制度，未能有效执行应收款的催收制度，导致相关款项未能及时收回，存在应收款项无法收回的风险，且没有充分、适当的审计证据确认款项性质和商业实质。超华科技在信用管理制度、资金支付审批、应收款催收回笼等相关的财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

2、超华科技收到广东省深圳市中级人民法院民事判决书【（2023）粤 03 民初 590 号】，因赵继增先生就与梁健锋先生借款纠纷案起诉至广东省深圳市中级人民法院，经法院审理，对相关案件进行了一审判决：依法判令被告梁健锋偿还原告赵继增借款本金 2 亿元及对应利息，被告超华科技公司以被告梁健锋上述债务当中不能清偿部分的二分之一为限，向原告赵继增承担赔偿责任，超华科技公司本期计提预计负债 17,471.47 万元。超华科技在印鉴审批制度、担保审批等相关的财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，超华科技其他流动资产中待处理财产损溢 32,051.72 万元，为超华科技及下属子公司由于停产、产品退货、报废等原因出现存货盘亏。超华科技在存货监盘、仓储管理制度等相关的财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷导致超华科技内部控制失去这一功能。

提请投资者注意公司内部控制相关风险，谨慎投资。

（九）重大诉讼风险

根据公司披露的 2023 年年度报告，公司存在多起重大诉讼，具体情况见本报告之“三、重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”。相关诉讼可能会对公司生产经营产生重大不利影响，提请投资关注相关诉讼进展及风险，谨慎投资。

（十）环境保护及能耗风险

根据公司披露的 2023 年年度报告，公司及子公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。虽然公司已取得排污许可证，但不排除未来发生环保事故、被主

管机关行政处罚的风险。

同时，公司所处行业能耗较大，不排除未来相关节能减排政策影响公司业务正常开展，从而对公司的生产经营产生不利影响。

提请投资者注意环境保护、能耗相关风险。

（十一）其他风险

以上关于公司的投资风险分析，系根据公司公开披露信息整理得出，鉴于无法保证公司既往均如实履行信息披露义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析报告可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《关于广东超华科技股份有限公司投资风险分析报告》之
签章页）

