



广东超华科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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

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 .....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告 .....	36
第十节 备查文件目录.....	115

## 释义

释义项	指	释义内容
超华科技、公司	指	广东超华科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	梁俊丰、梁健锋
深圳分公司	指	广东超华科技股份有限公司深圳分公司
广州三祥	指	广州三祥多层电路有限公司
梅州泰华	指	梅州泰华电路板有限公司
香港超华	指	超华科技股份（香港）有限公司
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
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
贝尔信	指	深圳市贝尔信智能系统有限公司
芯迪半导体	指	XINGTERA（芯迪半导体）
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 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	彭雪
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	0755-83433868
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 2015 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 2015 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 2015 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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	422,005,585.56	449,956,842.15	449,956,842.15	-6.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,074,827.51	22,459,493.34	22,781,497.89	-86.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,492,573.40	20,718,979.91	21,040,984.46	-116.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,122,487.54	31,623,359.96	31,623,359.96	-33.21%
基本每股收益（元/股）	0.0033	0.0270	0.0272	-87.87%
稀释每股收益（元/股）	0.0033	0.0270	0.0272	-87.87%
加权平均净资产收益率	0.18%	1.64%	1.67%	-1.49%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,560,855,773.33	2,604,041,828.19	2,604,041,828.19	-1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,741,691,729.67	1,739,879,860.16	1,739,879,860.16	0.10%

#### 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）	-433,341.64	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,249,280.00	公司收到梅县区雁洋镇政府给予公司园区建设补助款 480 万元；公司收到梅县区政府给予公司上市奖励金 300 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,248,537.45	--
合计	6,567,400.91	--

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

2016 年上半年中国经济仍处在结构调整、转型升级的关键阶段，调整还在持续，实体经济运行仍比较困难，加之世界经济复苏不及预期，贸易持续低迷，且经济运行中的不确定因素在增加。印制电路板行业景气度下滑，企业产能过剩，竞争愈发激烈，转型压力日益剧增。但是在常规产品竞争激烈的同时，汽车电子、互联网应用产品及新能源汽车等迅速崛起，给上游电子元器件和材料产业又带来了新的春风。

2015 年公司调整了发展战略，坚持“纵向一体化”产业链发展的同时，向上游原材料产业领域拓展，并实行双轮驱动向智慧城市领域扩展。2016 年上半年公司以实际行动稳步夯实战略，包括：使用募集资金布局年产 3000 吨 6-8 $\mu$ m 高精度锂电铜箔生产产能，建设完成后公司将具备年产 8000 吨高精度电子铜箔的生产能力；为顺应市场变化和客户产品结构的调整，公司对生产设备同步进行更新换代；以发行股份购买资产的方式收购深圳贝尔信剩余 80% 股权并同步募集配套资金；芯迪半导体专注集成电路芯片设计和软件开发，在充电桩基于电力线的宽带网络接入的桩群通信联网、远程管理和视频推送领域取得了突破。公司在发展主业的同时正在努力寻求新的盈利增长点。

### 二、主营业务分析

公司主要从事 PCB、CCL 及其上游的电子铜箔、专用木浆纸等产品的研发、生产和销售。公司是 PCB 行业中少数具有垂直一体化产业链的制造型企业之一，目前公司已具备提供包括铜箔基板、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、印制电路专用油墨、钻孔及压合加工在内的全产业链产品线，并为客户提供“一站式”产品服务。

随着 PCB 行业继续发展，元（组）件的集成度、组装技术或埋嵌技术和传输信号特性等的发展将成为推动 PCB 产品发展的主要和直接动力。同时，为了积极应对下游产品的发展需要，PCB 逐渐向高密度、高精细、细线路、细孔径、细导线、大容量、小间距、多层化、高速传输、轻薄化的方向发展，技术含量和复杂程度不断提高，对 PCB 原材料 CCL、电子铜箔、专用木浆纸、玻纤布等产品的技术及质量要求也将提升。

公司于 2015 年调整了发展战略，坚持“纵向一体化”产业链发展的同时，向上游原材料产业领域拓展。通过对惠州合正进行技术改造后，公司已具备 5,000 吨高精度铜箔的生产能力，但是 12 $\mu$ m 以下铜箔的产品尚存在空缺。2015 年 11 月，公司与三船株式会社签订了铜箔设备购买合同，公司以剩余募集资金约人民币 9806.08 万元购买 6-8 $\mu$ m 高精度锂电铜箔生产设备，在高精度超薄铜箔上具备很强的市场竞争力。随着新能源汽车的发展，其上游原材料领域存在持续发展的潜力和市场规模，公司不排除继续通过内生发展或外延并购的方式向上游高附加值原材料产业领域横向布局。

截止报告期末，公司实现营业收入 422,005,585.56 元，比上年同期减少 6.21%；实现利润总额 893,620.22 元，比上年同期减少 96.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,074,827.51 元，比上年同期减少 86.50%。

主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	422,005,585.56	449,956,842.15	-6.21%	—
营业成本	385,141,552.12	373,679,114.11	3.07%	—
销售费用	14,152,204.38	16,816,609.98	-15.84%	—
管理费用	26,446,211.03	30,970,006.92	-14.61%	—
财务费用	9,637,127.32	13,918,761.97	-30.76%	银行借款利息减少

所得税费用	-2,181,207.29	2,486,076.46	-187.74%	因收入减少导致利润总额减少，同时计提各母子公司可抵扣亏损递延所得税费用
研发投入	9,481,927.02	9,853,270.00	-3.77%	—
经营活动产生的现金流量净额	21,122,487.54	31,623,359.96	-33.21%	主要收回货款及因出口销售减少同时收到退税款减少
投资活动产生的现金流量净额	-21,387,865.38	-40,751,083.66	47.52%	主要是减少固定资产购建及对外投资性支出
筹资活动产生的现金流量净额	-44,916,198.36	3,444,550.96	-1,403.98%	主要是减少非公开发行收入所致
现金及现金等价物净增加额	-45,000,961.70	-4,709,663.87	-855.50%	主要是减少非公开发行收入所致
营业税金及附加	2,416,812.20	464,413.85	420.40%	主要是缴交增值税增加导致城建及教育费附加增加
资产减值损失	-5,857,027.78	-11,538,934.48	49.24%	主要是本期转回应收账款坏账减少

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

### 1、管理方面

报告期内，公司仍然着重以降本增效为核心，全面推行精细化管理。一是全面执行预算管理，围绕既定目标任务，扎实做好各项预算指标的细化分解，防范资金风险，有效盘活存量资金；二是健全绩效激励机制，完善重点岗位目标任务和责任制落实考核体系；三是降低各项物耗、能耗，降低成本，提高利润率；四是不断完善内部控制，通过健全各项内控制度，进行流程优化和再造，加强过程监控有效地规避了经营风险；五是对公司管理层人员进行了部分调整，引进专业的技术及管理人员。

### 2、市场销售和市场开发方面

报告期内，公司继续加强和巩固客户关系管理，聚焦优质大客户实现市场分布有效改善，通过公共及自有的先进 IT 系统工具，为业务活动严格管理业务行为和过程，实现业务活动全面掌控和有效的风险防控。同时，公司继续深挖已有客户的潜力资源，加大力度开发汽车中控、智能照明、显示背光、智能安防，智能手机及工业 4.0 等行业客户，为进一步加深与优质大客户的合作，在服务项目、用料、单价、信用期限上给予更多的战略性合作的优惠举措。通过引入热点行业客户，提升订单数量和毛利水平。

### 3、研发方面

报告期内，公司积极推进新技术和新产品的研发工作，紧追行业领先技术，以超薄电子铜箔、特种绝缘纸、高频/高速电路板及覆铜箔板、挠性线路板等电子基材系列产品及其加工新技术与装备研发为主题，与企业目前生产紧密结合，提高公司产品生产技术水平 and 产品层次，强化核心技术，提高公司核心竞争能力。2016 年 6 月，公司与哈尔滨理工大学材料科学与工程学院签订了《校企产学研合作协议书》，有利于促进公司科技创新，充分利用高等院校的技术、人力资源以及先进的

成熟技术成果，与公司的生产条件结合，将科研成果尽快转换为生产力，更有利于公司储备科研人才；同时，公司与哈尔滨理工大学签订了《技术开发（委托）合同》，公司出资 30 万元研究开发经费用于高频覆铜板的研发与开发项目，哈工大为公司高频覆铜板产业提供科研和技术支持，帮助公司解决高频覆铜板产业发展的技术、工艺问题，有利于提升公司覆铜板产业的技术水平。

随着募集资金投资建设的研发中心建设项目的完成，成为公司发展的新引擎，通过加强与高校和科研院所的合作力度，加速促进产学研合作，扩展产品线，孵化新产品、新技术，寻求变革机遇。公司使用募集资金从日本企业三船株式会社购置了铜箔生产设备，主要生产厚度为 6-8 $\mu\text{m}$  的高精度锂电铜箔，将进一步拓宽铜箔产品的产品线，增强公司在超薄锂电铜箔领域的竞争力。

#### 4、外延式并购推动公司发展

报告期内，公司稳步推进“电路解决方案提供商+智慧城市方案解决和服务运营商”双轮驱动战略的布局，启动了重大资产重组事项并推出了预案；同时，公司参股的芯迪半导体专注集成电路芯片设计和软件开发，近期在充电桩基于电力线的宽带网络接入的桩群通信联网、远程管理和视频推送领域取得了突破。公司在发展主业的同时正在努力寻求新的盈利增长点。

### 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						
电子元器件制造业	420,275,534.68	383,929,626.56	8.65%	-2.89%	3.16%	-5.35%
分产品						
印制电路板	235,671,330.51	222,956,162.21	5.40%	-3.99%	7.38%	-10.02%
覆铜箔板	124,590,806.84	109,370,994.50	12.22%	-17.52%	-17.68%	0.18%
铜箔	45,533,218.77	40,481,350.13	11.09%	131.01%	123.37%	3.04%
半固化片	11,711,045.53	8,756,856.59	25.23%	-28.57%	-34.95%	7.34%
模具	44,278.64	34,362.50	22.39%	-65.91%	-69.06%	7.90%
钻孔	2,724,854.39	2,329,900.63	14.49%	-	-	-
分地区						
香港	69,444,983.06	63,312,991.06	8.83%	-18.77%	-14.56%	-4.50%
华东	65,590,256.76	60,045,803.30	8.45%	30.66%	38.64%	-5.27%
华南	239,377,499.52	218,641,081.30	8.66%	21.72%	29.38%	-5.41%
华北	352,778.90	322,404.64	8.61%	-63.66%	-60.68%	-6.92%
华中	15,575,483.19	14,274,930.34	8.35%	145.73%	163.90%	-6.31%
西南	14,936,348.10	13,686,175.76	8.37%	29.76%	39.35%	-6.31%
东北	1,910,913.84	1,753,836.72	8.22%	5.01%	11.06%	-5.00%
国外	13,087,271.31	11,892,403.44	9.13%	-83.59%	-82.55%	-5.43%

## 四、核心竞争力分析

### 1、战略和发展

公司始终坚持走“科技创新”发展的道路，紧紧围绕成为“中国最具规模的印制电路解决方案提供商之一”的发展目标，坚持“纵向一体化”的产业链滚动发展战略。公司主营业务产品覆盖铜箔基板、铜箔、半固化片、单/双面覆铜板、单面印制电路板、双面多层电路板、覆铜板专用木浆纸、印制电路专用油墨、钻孔及压合加工在内的全产业链产品线，并为客户提供“一站式”产品服务，在行业中独树一帜。

经过二十年的积累和创新，公司已经形成一系列独具特色的企业文化，行业底蕴深厚，拥有高素质的销售、技术和管理团队，具有较强的凝聚力和执行力，为公司生产经营和业务发展提供了强有力的保障。

### 2、聚焦优质大客户，有效改善市场分布

公司凭借稳定的产品质量、准时的交货期，继续强化市场营销推广，深挖已有市场资源，通过调整客户结构，加强与多个国内外知名企业客户的深度战略合作。

公司通过使用销售管理移动终端平台，降低因子公司分处三地导致销售人员分布分散、沟通缺失等引发的营销管理效率低的风险。同时，非常重视营销队伍建设，通过建立垂直产业链上各细分市场的营销体系和对各子公司内部建立差异化的管理体系，集团整体发挥研发、市场、技术支持和服务资源协同效应，稳步推进市场开发，不断扩大市场占有率。

### 3、加大研发投入，紧追行业领先技术

公司积极推进新技术和新产品的研发工作，紧追行业领先技术，以超薄电子铜箔、特种绝缘纸、高频/高速电路板及覆铜箔板、挠性线路板等电子基材系列产品及其加工新技术与装备研发为主题，与企业目前生产紧密结合，提高公司产品生产技术和产品层次，强化核心技术，提高公司核心竞争能力。2016年6月，公司与哈尔滨理工大学材料科学与工程学院签订了《校企产学研合作协议书》，有利于促进公司科技创新，充分利用高等院校的技术、人力资源以及先进的成熟技术成果，与公司的生产条件结合，将科研成果尽快转换为生产力，更有利于公司储备科研人才；同时，公司与哈尔滨理工大学签订了《技术开发（委托）合同》，公司出资30万元研究开发经费，用于高频覆铜板的研发与开发项目，哈工大为公司高频覆铜板产业提供科研和技术支持，帮助公司解决高频覆铜板产业发展的技术、工艺问题，有利于提升公司覆铜板产业的技术水平。

随着募集资金投资建设的研发中心建设项目的完成，其将成为公司发展的新引擎，公司在报告期内通过与哈尔滨理工大学材料科学与工程学院合作，促进产学研合作，孵化新产品、新技术，并就高频覆铜板的研发与开发达成了合作协议。

### 4、全面推行精细化管理，以实现降本增效

公司着重以降本增效为核心，全面推行精细化管理。一是全面执行预算管理，围绕年初目标任务，扎实做好各项预算指标的细化分解，防范资金风险，有效盘活存量资金；二是在各事业部推行独立核算制度，通过确立与市场挂钩的部门核算制度、培养具有经营者意识和实现全员共同参与经营的理念，突破现有管理瓶颈，提升业绩；三是健全绩效激励机制，完善重点岗位目标任务和责任制落实考核体系；四是降低各项物耗、能耗，降低成本，提高利润率；五是不断完善内部控制，通过健全各项内控制度，加强过程监控有效地规避了经营风险。

### 5、产业链纵向延伸，寻求新的利润增长点

公司坚持线路板“纵向一体化”产业链发展的同时，向上游原材料产业领域拓展，通过对惠州合正进行技术改造后，公司目前已具备年产5,000吨高精度电子铜箔的生产能力，2015年11月，公司与三船株式会社签订了铜箔设备购买合同，公司以剩余募集资金约人民币9806.08万元购买6-8 $\mu\text{m}$ 高精度锂电铜箔生产设备，布局了高精度锂电铜箔产能。目前6-8 $\mu\text{m}$ 的高精度锂电铜箔在品种、质量、技术水准、价格上都具有很强的竞争优势，市场前景广阔，不但可以缓解我国高精度电子铜箔市场供不应求的局面、同时替代进口，而且还可以提高公司产品精度档次及调整公司产品结构，为实现公司向上游原材料产业领域发展打下良好的基础。

报告期内，公司的核心竞争力无重大变化。

## 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

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 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

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**(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	120,359.88
报告期投入募集资金总额	385.72
已累计投入募集资金总额	102,621.99
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	49,978
累计变更用途的募集资金总额比例	41.52%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>1、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。截至 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。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。截至 2016 年 6 月 30 日，本次募集资金合计使用 402,313,046.54 元，募集资金账户产生利息收入 33,853,843.19 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 年度本公司使用募集资金 92,769,996.61 元；2015 年本公司使用募集资金 29,200,285.72 元；2016 年 1-6 月本公司使用募集资金 3,857,164.24 元；补充流动资金 55,000,000.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日，本次募集资金余额为 211,232,744.53 元。</p> <p>2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]514 号文核准，本公司由主承销商中信证券股份有限公司于 2015 年 4 月 28 日向特定对象非公开发行普通股（A 股）股票 7,000.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 8.48 元。截至 2015 年 4 月 16 日，本公司共募集资金人民币 593,600,000.00 元，扣除发行费用人民币 11,910,844.58 元，募集资金净额为人民币 581,689,155.42 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以“信会师报字[2015]第 310344 号”验资报告验证确认。截至 2016 年 6 月 30 日，本次募集资金合计使用 581,689,155.42 元，其中：偿还银行贷款 300,000,000.00 元，其余补充流动资金，募集资金账户产生利息收入合计 366,071.81 元；截止 2016 年 6 月 30 日，本次募集资金余额为 366,071.81 元。</p>	

**(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
<b>承诺投资项目</b>										
电子基材工程技术研发中心项目	否	8,000	8,000	0.06	8,257.86	103.22%	2014 年 05 月	0	否	否

							01 日			
年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程	是	49,978	25,058.43	345.65	4,570.21	18.24%	2016 年 01 月 31 日	0	否	是
收购惠州合正及其技术改造升级项目	是	-	22,691.3	40.01	21,493	94.72%	2013 年 12 月 31 日	1,528.48	是	否
设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目	是	-	4,300	-	410.24	9.54%	2014 年 12 月 31 日	7.56	否	否
偿还银行贷款、补充流动资金	否	58,168.92	58,168.92	-	58,168.92	100.00%	-	0	是	否
承诺投资项目小计	--	116,146.92	118,218.65	385.72	92,900.23	--	--	1,536.04	--	--
合计	--	116,146.92	118,218.65	385.72	92,900.23	--	--	1,536.04	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目”的总投资额为 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 台上述设备，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，无法将该项目自有资金计入累计投入中，导致截止 2016 年 6 月 30 日项目的投资进度仅为 9.54%；若计算该部分金额，投资进度为 83.96%，剩余为后续数控机床购置安装调试费用等。</p> <p>关于重启“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程”，公司于 2015 年 11 月签订设备购买合同，购买用于公司募投项目“年产 8000 吨高精度电子铜箔工程项目”的铜箔设备，合同总金额 188,614.70 万日元，合计约人民币 9806.08 万元，目前已经给供应商开立远期信用证。该生产线将于 2017 年 1 月 31 日前投产。详见《关于使用募集资金购买设备的公告》（编号：2015-087）。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司 2013 年 5 月 21 日召开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，2014 年 11 月 28 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于重新启动“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目”的议案》和《关于变更闲置募集资金使用用途的议案》，将“收购惠州合正电子科技有限公司及其技术改造升级项目”产生的闲置募集 9,173.70 万元变更投资用途，用以继续投资建设年产“8,000 吨高精度电子铜箔工程项目”的重启项目建设中。公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。所剩余募集资金及利息收入仍存放原募集资金专户管理。</p>									
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	适用									

实施地点变更情况	以前年度发生 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	适用 经立信会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核：截至 2012 年 4 月 30 日，募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币 21,646,478.58 元，其中年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目投资 21,616,478.58 元、广东省电子基材工程技术研究开发中心项目投资 30,000.00 元。2012 年 5 月 21 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，全体董事一致同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金 21,646,478.58 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司 2015 年 4 月 28 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，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，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，该计划于 2015 年 4 月 30 日实施，该笔资金已于 2016 年 4 月 5 日提前归还。本公司 2016 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，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，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，该计划于 2016 年 4 月 13 日实施，目前尚未归还上述款项。除此以外，无其他用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 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	不适用

### （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	22,691.3	40.01	21,493	94.72%	2013 年 12 月 31 日	1,528.48	是	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	-	410.24	9.54%	2014 年 12 月 31 日	7.56	否	否
年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程建设项目	年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程	25,058.43	345.65	4,570.21	18.24%	2016 年 01 月 31 日	-	否	否
合计	--	52,049.73	385.66	26,473.45	--	--	1,536.04	--	--

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>	<p>变更原因:</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 关于重启“年产 8,000 吨高精度电解铜箔工程建设项目”: 收购惠州合并并完成技改后, 公司已具备 5,000 吨高精度铜箔的生产能力, 但在 12<math>\mu</math>m 以下铜箔的产品尚存在空缺, 产品线不够完整。在对市场进行充分调研和技术论证的基础上, 公司拟将剩余募集资金重新启动“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目”, 届时公司将具有 3,000 吨 8<math>\mu</math>m 以下高精度电子铜箔的生产能力。重启该项目, 将极大提升公司技术实力, 进一步拓展公司铜箔产品的产业链, 增强公司在超薄铜箔领域的竞争力和话语权; 同时, 项目的投资将有效利用募集资金, 增强公司盈利能力。</p> <p>决策程序:</p> <p>项目(1)、(2): 2013 年 5 月 21 日公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于变更非公开发行股票募集资金用途的议案》, 2013 年 6 月 7 日公司 2013 年第</p>
----------------------------------	---

	<p>二次临时股东大会审议通过了该事项。</p> <p>项目（3）：2014 年 11 月 28 日公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议审议通过《关于重新启动“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程项目”的议案》和《关于变更闲置募集资金使用用途的议案》，公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。</p> <p>信息披露情况：</p> <p>项目（1）、（2）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，相关公告列示如下： 2013-06-19《关于变更部分非公开发行股票募集资金用途的公告》（编号：2013-036）。</p> <p>项目（3）变更情况及相关公告详见 2014 年 11 月 29 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，相关公告列示如下： 2014-12-02《第四届董事会第十次会议决议公告》（编号：2014-054）； 2014-12-02《关于变更募集资金用途的公告》（编号：2014-055）； 2014-12-02《广发证券股份有限公司关于广东超华科技股份有限公司变更募集资金用途的核查意见》； 2014-12-02《年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程重新启动后的建设项目可行性研究报告》； 2015-12-09《关于使用募集资金购买设备的公告》。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>1、设立全资子公司梅州超华数控科技有限公司项目的总投资额为 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 台上述设备，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，原本计划由募集资金置换。公司统计本项目募集资金使用情况时，无法将该项目自有资金计入累计投入中，导致截止 2016 年 6 月 30 日项目的投资进度仅为 9.54%；若计算该部分金额，投资进度为 83.96%。剩余为后续数控机床购置安装调试费用等。</p> <p>2、关于重启“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程”，公司于 2015 年 11 月签订设备购买合同，购买用于公司募投项目“年产 8000 吨高精度电子铜箔工程项目”的铜箔设备，合同总金额 188,614.70 万日元，合计约人民币 9806.08 万元，目前已经给供应商开立远期信用证。该生产线将于 2017 年 1 月 31 日前投产。详见《关于使用募集资金购买设备的公告》（编号：2015-087）。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### （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
<p>2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告</p>	<p>2016 年 08 月 08 日</p>	<p>具体内容于 2016 年 8 月 8 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）。</p>

## 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	12,669,426.26	1,851,774.66	14,286,668.84	-1,969,834.66	-1,477,375.99
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	26,384,990.51	24,787,489.87	4,421,238.04	-1,219,602.62	-914,701.96
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	USD20480000	406,127,442.37	396,644,194.19	4,615,317.18	-576,954.78	-1,200,429.06
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	3,896,030.09	2,437,268.04	0.00	-217,205.71	-162,904.28
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	323,394,722.86	76,896,808.90	146,537,588.30	-7,418,873.91	-6,270,071.87
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	86,995,257.69	84,420,108.42	57,960,354.47	-2,665,512.42	-2,225,702.87
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	78,482,100.22	-12,391,136.92	48,296,511.09	-620,815.08	-1,021,949.99
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	84,442,662.81	61,225,996.35	18,101,268.94	100,865.24	75,648.93
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	523,483,957.06	390,405,548.74	155,651,052.40	14,869,515.69	15,284,752.72
广东超华	子公	服务	销售产品；货物、	10,000,000	10,068,73	9,753,938	0.00	-154,34	-158,104.9

销售有限公司	司		技术进出口；国际贸易代理等	0	2.09	.16		6.92	1
深圳市贝尔信智能系统有限公司	参股公司	软件开发	智慧酒店、智能照明、智能家居、智能车库、智能物流及仓储等	125,000,000	593,547,454.49	451,650,731.62	144,015,948.46	24,495,762.83	21,275,535.97

## 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 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-90.00%	至	-60.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	291.47	至	1,165.89
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,914.71		
业绩变动的原因说明	为顺应市场变化和客户需求结构的调整，公司对生产设备同步进行更新换代，新设备、新产线的导入和调试增加了相应费用；公司为进一步加深与优质大客户的合作，在服务项目、用料、单价、信用期限上给予更多的优惠，增加了公司的财务费用及采购成本等。		

## 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

2016年5月27日，公司2015年年度股东大会审议通过了2015年度利润分配方案：以总股本931,643,744股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.03元（含税），合计派发现金股利2,794,931.232元（实际派发2,794,919.91元，应缴税金11.31元）；不送股，不进行转增。该权益分派已经实施完毕，具体情况参见公司于2016年6月20日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊

登的《2015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：	现金分红政策未进行调整或变更，条件及程序合规、透明；

## 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

公司报告期发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2016年06月24日	超华科技深圳分公司会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限公司	鹏华基金管理有限公司机构投资者，咨询公司业务经营情况，详见互动易上的投资者关系活动记录表。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

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	披露索引
2015年6月惠州合正诉深圳市国昌线路板有限公司拖欠公司货款70.65万元	70.65	是	尚未判决	尚未出审理结果。	不适用	2016年02月25日	参见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2015年年度报告》。
2015年3月亿大实业有限公司诉超华香港公司拖欠股权价款金额人民币141.80万元,以及违约金、律师费、仲裁费等其它相关费用人民币173.32万元。	173.32	是	已仲裁	香港国际仲裁中心裁决超华香港支付亿大实业有限公司366.9万元。	已执行	2016年02月25日	参见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2015年年度报告》。
2016年1月超华科技诉珠海亚泰电子科技有限公司返还超华科技已支付的履约保证金、投资意向款共计1,260万元人民币	1,260	否	管辖权异议	尚未出审理结果。	不适用	2016年01月30日	参见公司指定信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于诉讼事项的公告》(公告编

							号： 2016-006)。
2016年5月广州泰祥石化科技有限公司仲裁申请惠州合正支付逾期付款违约金	122.15	是	尚未判决	尚未出审理结果。	不适用	-	未达到重大诉讼披露标准
2016年6月海南正红科技发展有限公司诉广州三祥诉讼错误保全损失	116.98	是	尚未判决	暂未开庭	不适用	-	未达到重大诉讼披露标准

### 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

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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：

(1) 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761,880.00元，从2016年1月1日至2018年12月31日。

(2) 公司子公司广州三祥多层电路有限公司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
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2006.11.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.3.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.5.11-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.8.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2015.8.1-2023.1.31

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

公司报告期不存在担保情况。

单位：万元

公司与子公司之间担保情况								
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	2015 年 04 月 29 日	6,000	2015 年 07 月 17 日	5,000	连带责任 保证	2015 年 07 月 17 日至 2016 年 2 月 5 日止	是	是
广州三祥多层电路有限公司	2015 年 04 月 29 日	4,200	2016 年 03 月 16 日	2,000	连带责任 保证	2016 年 3 月 16 日至 2016 年 12 月 18 日止	否	是
			2016 年 03 月 16 日	1,500	连带责任 保证	2016 年 3 月 16 日至 2016 年 12 月 18 日止	否	是
惠州合正电子科技有限公司	2015 年 04 月 29 日	5,000	2015 年 11 月 13 日	1,233.78	连带责任 保证	2015 年 11 月 13 日至 2016 年 05	是	是

						月 13 日止		
惠州合正电子科技有限公司	2015 年 04 月 29 日	19,500	2015 年 08 月 03 日	5,000	连带责任保证	2015 年 08 月 03 日至 2016 年 02 月 03 日止	是	是
			2015 年 08 月 03 日	3,051.99	连带责任保证	2015 年 08 月 03 日至 2016 年 01 月 29 日止	是	是
			2015 年 8 月 4 日	1,443.37	连带责任保证	2015 年 08 月 04 日至 2016 年 02 月 4 日止	是	是
惠州合正电子科技有限公司	2016 年 02 月 25 日	5,160	2016 年 06 月 06 日	3,000	连带责任保证	2016 年 6 月 21 日至 2017 年 6 月 21 日止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计		9,360		报告期内对子公司担保实际发生额合计		6,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		39,860		报告期末对子公司实际担保余额合计		6,500		
实际担保总额占公司净资产的比例				3.73%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				不适用				
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（E）				不适用				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				不适用				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				不适用				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
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：不适用

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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

承诺事由	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	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，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。”	2008年03月28日	本承诺函签署之日起至长期	正在履行
	常州京控泰丰投资中心（有限合伙）	本企业于未来一年内不以任何方式向超华科技董事会或股东大会提出由超华科技收购本企业及本企业之关联方所拥有和控制资产的动议或议案。	2015年04月28日	2015年4月28日至2016年4月27日	履行完毕
	常州京控泰丰投资中心（有限合伙）	自超华科技非公开发行的股票在证券登记公司登记完成之日起36个月内，本企业的合伙人不得转让其持有本企业的出资份额，亦不得以其他任何方式退伙。	2015年04月28日	2015年4月28日至2018年4月27日	正常履行
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	根据第四届董事会第十二次会议审议通过，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。	2016年04月29日	2015年4月29日至2016年4月28日	履行完毕
	广东超华科	根据第四届董事会第十九次会议审议通过，在	2016年04	2016年4月	正在履行

	技股份有限 公司	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。	月 14 日	14 日至 2017 年 4 月 13 日	
	广东超华科 技股份有限 公司	（一）公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。（二）未来三年内，如果公司达到现金分红条件，将积极采取现金分红的方式进行利润分配，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%。如果未来三年内公司净利润保持持续较快增长，公司可提高现金分红比例，或在满足发放股票股利的条件下，实施股票股利分配，加大对股东的回报力度。未来三年，公司正处于转型的关键时期，为了满足公司转型所需资金，同时为了充分保护公司全体股东的现金分红权益，公司计划未来三年各期如进行利润分配时，现金分红在当期利润分配中所占的比例不低于 20%。（三）在符合分红条件情况下，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。（四）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。	2014 年 08 月 08 日	2014 年 8 月 8 日至 2016 年 12 月 31 日	正在履行
	公司控股股 东梁健锋	承诺将本人所持有的广东超华科技股份有限公司全部股份（170,723,040 股，占公司总股本 18.23%）从即日起追加锁定一年。截止本报告披露日，该承诺已经履行完毕。	2015 年 07 月 09 日	2015 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 8 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）		不适用			

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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

1、2016年2月17日，公司发布重大资产重组停牌公告，确定公司筹划重大事项为重大资产重组事项。2016年4月25日公司第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于<广东超华科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》。2016年5月2日公司收到了深圳证券交易所中小板公司管理部《关于对广东超华科技股份有限公司的重组问询函》（需行政许可）[2016]第37号，2016年5月27日公司披露了《关于对深圳证券交易所重组问询函回复的公告》（公告编号：2016-051）。截止本公告日，公司及有关各方正在积极推进本次重组相关工作。详细内容参见2016年7月26日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司2016-066号公告。

2、2015年8月13日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于参与发起设立产业基金的议案》。截止本公告日，因各方仍未能就合作事项达成实质性协议，按《合作意向书》约定，该意向书自动终止。如公司未来与中国科学院计算技术研究所、北京中科算源资产管理有限公司就合作事宜达成共识，公司将重新启动对外投资审批程序。详细内容参见2016年4月14日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司2016-029号公告。

3、2016年6月6日，公司收到梅州市梅县区人民政府发布的《关于补发超华科技上市奖励的通知》，经梅州市梅县区人民政府批准，同意补发广东超华科技股份有限公司上市奖励资金300万元人民币，该项资金已全部划入公司账户。详细内容参见2016年6月7日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司2016-053号公告；2016年7月7日，公司收到梅州市梅县区雁洋镇人民政府下发的《关于超华科技建设资金补助的通知》，该通知确认拨付公司人民币480万元企业发展建设补助资金，该项资金现已全部划入公司账户。详细内容参见2016年7月8日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司2016-061号公告。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	313,998,404	33.70%	0	0	0	0	0	313,998,404	33.70%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	313,998,404	33.70%	0	0	0	0	0	313,998,404	33.70%
其中：境内法人持股	140,000,000	15.03%	0	0	0	0	0	140,000,000	15.03%
境内自然人持股	173,998,404	18.67%	0	0	0	0	0	173,998,404	18.67%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	617,645,340	66.30%	0	0	0	0	0	617,645,340	66.30%
1、人民币普通股	617,645,340	66.30%	0	0	0	0	0	617,645,340	66.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	931,643,744	100.00%	0	0	0	0	0	931,643,744	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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

说明：2015 年 7 月 9 日，公司控股股东梁健锋先生承诺将本人所持有的广东超华科技股份有限公司全部股份（170,723,040 股，占公司总股本 18.23%）从即日起追加锁定一年（即 2015 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 8 日），详细内容参见 2015 年 7 月 9 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司 2015-046 号公告。截止本报告披露日，该承诺已经履行完毕。公司总股本 931,643,744 股，其中有限售条件股份 217,317,644 股，占公司股本的 23.33%；无限售条件股份 660,326,100 股，占公司股本的 70.88%，详细内容参见 2016 年 7 月 9 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公司 2016-063 号公告。

## 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		95,746	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梁健锋	境内自然人	18.32%	170,723,040	0	170,723,040	0	质押	111,950,000
梁俊丰	境内自然人	15.06%	140,337,472	0	0	140,337,472	质押	112,400,000
常州京控泰丰投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	15.03%	140,000,000	0	140,000,000	0	质押	140,000,000
谈亚芳	境内自然人	0.49%	4,537,225	-180,400	0	4,537,225	-	-
王新胜	境内自然人	0.43%	3,966,400	0	0	3,966,400	-	-
党民权	境内自然人	0.36%	3,393,437	-1,997,893	0	3,393,437	-	-
王丽	境内自然人	0.28%	2,630,000	2,621,800	0	2,630,000	-	-
江信基金—民生银行—江信基金浙江朱雀 1 号资产管理计划	其他	0.27%	2,557,228	-401,750	0	2,557,228	-	-
李琳	境内自然人	0.27%	2,500,000	-500,000	0	2,500,000	-	-
杨斌	境内自然人	0.24%	2,334,860	-53,400	0	2,334,860	-	-
战略投资者或一般法人	无							

因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
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。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。		
<b>前 10 名无限售条件普通股股东持股情况</b>			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
梁俊丰	140,337,472	人民币普通股	140,337,472
谈亚芳	4,537,225	人民币普通股	4,537,225
王新胜	3,966,400	人民币普通股	3,966,400
党民权	3,393,437	人民币普通股	3,393,437
王丽	2,630,000	人民币普通股	2,630,000
江信基金—民生银行—江信基金浙江朱雀 1 号资产管理计划	2,557,228	人民币普通股	2,557,228
李琳	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
杨斌	2,334,860	人民币普通股	2,334,860
莫凯文	2,194,926	人民币普通股	2,194,926
中国建设银行股份有限公司-信达澳银转型创新股票型证券投资基金	1,547,100	人民币普通股	1,547,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，王新胜系梁俊丰的妹夫。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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东谈亚芳在本报告期末未通过普通证券账户持股，通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,537,225 股； 股东王丽在本报告期末未通过普通证券账户持股，通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,630,000 股； 股东李琳在本报告期末未通过普通证券账户持股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,500,000 股；		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 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	339,401,516.37	351,637,535.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,730,114.67	34,203,057.89
应收账款	504,365,551.77	592,093,957.99
预付款项	45,023,731.09	47,655,011.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	41,930.00	2,781,657.53
应收股利		
其他应收款	15,508,136.88	20,646,276.45
买入返售金融资产		
存货	472,622,959.93	436,043,249.86
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,979,944.08	8,146,111.97
流动资产合计	1,430,673,884.79	1,493,206,859.29
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	31,793,000.00	31,793,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,361,131.42	189,103,618.40
投资性房地产		
固定资产	592,477,872.02	601,268,470.40
在建工程	146,260,877.88	116,811,107.65
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	101,693,148.37	103,125,778.86
开发支出		
商誉	34,828,355.85	34,828,355.85
长期待摊费用	8,737,674.72	8,334,839.48
递延所得税资产	17,529,828.28	16,051,798.26
其他非流动资产	3,500,000.00	9,518,000.00
非流动资产合计	1,130,181,888.54	1,110,834,968.90
资产总计	2,560,855,773.33	2,604,041,828.19
流动负债：		
短期借款	524,790,000.00	520,847,760.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,057,507.11	58,502,831.39
应付账款	236,014,961.04	213,093,890.28

预收款项	3,106,369.86	2,187,759.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,667,905.93	12,691,043.13
应交税费	4,234,793.72	19,205,721.01
应付利息	484,413.89	607,710.82
应付股利		
其他应付款	11,356,709.06	15,873,750.11
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	797,712,660.61	843,010,466.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,778,316.89	12,778,316.89
递延所得税负债	7,673,066.16	8,373,184.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,451,383.05	21,151,501.45
负债合计	819,164,043.66	864,161,968.03
所有者权益：		
股本	931,643,744.00	931,643,744.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	548,851,409.80	548,851,409.80
减：库存股		
其他综合收益	1,811,615.07	279,653.16
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	241,031,227.66	240,751,320.06
归属于母公司所有者权益合计	1,741,691,729.67	1,739,879,860.16
少数股东权益		
所有者权益合计	1,741,691,729.67	1,739,879,860.16
负债和所有者权益总计	2,560,855,773.33	2,604,041,828.19

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,785,643.77	247,434,682.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,930,103.84	6,577,046.98
应收账款	198,463,166.33	235,951,795.17
预付款项	35,078,109.28	43,771,648.20
应收利息	41,930.00	2,781,657.53
应收股利		
其他应收款	141,148,334.45	109,777,727.03
存货	225,158,576.04	202,061,054.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,595,415.99	2,901,595.52
流动资产合计	873,201,279.70	851,257,207.42
非流动资产：		

可供出售金融资产	31,793,000.00	31,793,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	742,226,591.47	731,469,078.45
投资性房地产		
固定资产	319,204,108.12	337,612,965.49
在建工程	126,252,350.75	101,082,963.56
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	64,134,991.89	64,765,257.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,222,762.07	3,875,314.17
递延所得税资产	11,143,393.99	11,903,835.69
其他非流动资产	3,500,000.00	3,500,000.00
非流动资产合计	1,301,477,198.29	1,286,002,414.82
资产总计	2,174,678,477.99	2,137,259,622.24
流动负债：		
短期借款	459,790,000.00	377,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,057,507.11	38,223,575.88
应付账款	62,123,351.34	45,335,287.87
预收款项	1,684,081.22	1,712,616.47
应付职工薪酬	2,232,839.04	2,360,493.62
应交税费	830,286.23	13,665,823.83
应付利息	484,413.89	484,413.89
应付股利		
其他应付款	13,651,106.84	25,838,247.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	546,853,585.67	505,610,458.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,628,316.89	12,628,316.89
递延所得税负债	6,289.50	417,248.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,634,606.39	13,045,565.52
负债合计	560,488,192.06	518,656,024.25
所有者权益：		
股本	931,643,744.00	931,643,744.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	568,343,673.94	568,343,673.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,353,733.14	18,353,733.14
未分配利润	95,849,134.85	100,262,446.91
所有者权益合计	1,614,190,285.93	1,618,603,597.99
负债和所有者权益总计	2,174,678,477.99	2,137,259,622.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	422,005,585.56	449,956,842.15

其中：营业收入	422,005,585.56	449,956,842.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,936,879.27	424,309,972.35
其中：营业成本	385,141,552.12	373,679,114.11
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	2,416,812.20	464,413.85
销售费用	14,152,204.38	16,816,609.98
管理费用	26,446,211.03	30,970,006.92
财务费用	9,637,127.32	13,918,761.97
资产减值损失	-5,857,027.78	-11,538,934.48
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）	4,257,513.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,257,513.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,673,780.69	25,646,869.80
加：营业外收入	8,526,862.73	2,069,835.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,959,461.82	18,404.73
其中：非流动资产处置损失	433,341.64	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	893,620.22	27,698,300.34
减：所得税费用	-2,181,207.29	2,486,076.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,074,827.51	25,212,223.88
归属于母公司所有者的净利润	3,074,827.51	22,781,497.89
少数股东损益		2,430,725.99
六、其他综合收益的税后净额	1,531,961.91	1,523,246.90

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,531,961.91	1,220,943.94
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,531,961.91	1,220,943.94
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,531,961.91	1,220,943.94
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		302,302.96
七、综合收益总额	4,606,789.42	26,735,470.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,606,789.42	24,002,441.83
归属于少数股东的综合收益总额		2,733,028.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0033	0.0272
（二）稀释每股收益	0.0033	0.0272

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,929,160.72 元，上期被合并方实现的净利润为：22,662,291.11 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	124,374,612.32	149,522,055.65
减：营业成本	115,588,298.98	128,543,359.66
营业税金及附加	10,832.10	-228,004.42
销售费用	3,666,181.27	4,996,653.42
管理费用	11,931,725.36	11,402,860.92
财务费用	9,777,769.20	10,204,673.72
资产减值损失	-3,614,926.53	-5,214,579.89
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）	4,257,513.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,257,513.02	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,727,755.04	-182,907.76
加：营业外收入	7,820,000.00	1,828,730.65
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	361,154.54	
其中：非流动资产处置损失	350,213.68	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,268,909.58	1,645,822.89
减：所得税费用	349,482.57	1,592,106.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,618,392.15	53,716.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供		

出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,618,392.15	53,716.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0017	0.0001
（二）稀释每股收益	-0.0017	0.0001

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	321,755,543.35	412,433,326.15
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	13,737,807.13	30,958,604.87
收到其他与经营活动有关的现金	16,989,273.22	28,174,342.90
经营活动现金流入小计	352,482,623.70	471,566,273.92
购买商品、接受劳务支付的现金	204,810,214.20	333,738,166.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	86,604,840.48	82,453,508.54
支付的各项税费	22,360,007.93	8,911,658.40
支付其他与经营活动有关的现金	17,585,073.55	14,839,580.18
经营活动现金流出小计	331,360,136.16	439,942,913.96
经营活动产生的现金流量净额	21,122,487.54	31,623,359.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,594,000.00	
投资活动现金流入小计	3,594,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,613,623.72	30,751,083.66
投资支付的现金		10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,368,241.66	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,981,865.38	40,751,083.66
投资活动产生的现金流量净额	-21,387,865.38	-40,751,083.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		593,600,000.00
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	283,800,000.00	362,679,509.13
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,013,488.28	27,392,496.15
筹资活动现金流入小计	299,813,488.28	983,672,005.28
偿还债务支付的现金	279,980,537.87	883,426,823.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,934,255.02	24,632,161.25
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	50,814,893.75	72,168,470.05

筹资活动现金流出小计	344,729,686.64	980,227,454.32
筹资活动产生的现金流量净额	-44,916,198.36	3,444,550.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	180,614.50	973,508.87
五、现金及现金等价物净增加额	-45,000,961.70	-4,709,663.87
加：期初现金及现金等价物余额	183,673,400.78	235,191,276.16
六、期末现金及现金等价物余额	138,672,439.08	230,481,612.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	108,467,065.87	107,235,987.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,320,493.07	40,488,590.16
经营活动现金流入小计	189,787,558.94	147,724,577.66
购买商品、接受劳务支付的现金	101,953,646.85	65,488,725.10
支付给职工以及为职工支付的现金	8,228,648.07	9,013,965.16
支付的各项税费	12,437,214.65	2,815,288.94
支付其他与经营活动有关的现金	98,497,199.90	287,786,508.82
经营活动现金流出小计	221,116,709.47	365,104,488.02
经营活动产生的现金流量净额	-31,329,150.53	-217,379,910.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,594,000.00	
投资活动现金流入小计	3,594,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,567,746.81	25,883,038.36
投资支付的现金	6,500,000.00	13,000,000.00
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	26,067,746.81	38,883,038.36
投资活动产生的现金流量净额	-22,473,746.81	-38,883,038.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		593,600,000.00
取得借款收到的现金	218,800,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,555,304.85	26,104,072.00
筹资活动现金流入小计	233,355,304.85	869,704,072.00
偿还债务支付的现金	137,000,000.00	560,034,585.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,713,372.70	18,779,103.28
支付其他与筹资活动有关的现金	48,696,392.13	69,877,039.30
筹资活动现金流出小计	198,409,764.83	648,690,727.58
筹资活动产生的现金流量净额	34,945,540.02	221,013,344.42
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	-18,857,357.32	-35,249,604.30
加：期初现金及现金等价物余额	80,913,923.79	144,915,553.88
六、期末现金及现金等价物余额	62,056,566.47	109,665,949.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		279,653.16		18,353,733.14		240,751,320.06		1,739,879,860.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	931,643,744.00				548,851,409.80		279,653.16		18,353,733.14		240,751,320.06		1,739,879,860.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,531,961.91				279,907.60		1,811,869.51
（一）综合收益总额							1,531,961.91				3,074,827.51		4,606,789.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,794,919.91		-2,794,919.91
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											-2,794,919.91		-2,794,919.91
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		1,811,615.07		18,353,733.14		241,031,227.66		1,741,691,729.67

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	395,821,872.00				519,900,725.98		-1,071,030.83		18,353,733.14		219,425,400.54	45,536,726.91	1,197,967,427.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	395,821,872.00				519,900,725.98		-1,071,030.83		18,353,733.14		219,425,400.54	45,536,726.91	1,197,967,427.74

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	535,821,872.00				28,950,683.82		1,350,683.99				21,325,919.52	-45,536,726.91	541,912,432.42
（一）综合收益总额							1,350,683.99				25,984,138.24	1,843,931.56	29,178,753.79
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00				511,689,155.42								581,689,155.42
1. 股东投入的普通股	70,000,000.00				511,689,155.42								581,689,155.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-4,658,218.72		-4,658,218.72
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,658,218.72		-4,658,218.72
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	465,821,872.00				-465,821,872.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	465,821,872.00				-465,821,872.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-16,9 16,59 9.60							-47,3 80,65 8.47	-64,2 97,25 8.07
四、本期期末 余额	931,64 3,744. 00				548,8 51,40 9.80		279,6 53.16		18,35 3,733 .14		240,7 51,32 0.06		1,739 .879, 860.1 6

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	931,6 43,74 4.00				568,34 3,673.9 4				18,353, 733.14	100,2 62,44 6.91	1,618,6 03,597. 99
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	931,6 43,74 4.00				568,34 3,673.9 4				18,353, 733.14	100,2 62,44 6.91	1,618,6 03,597. 99
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-4,41 3,312. 06	-4,413, 312.06
(一) 综合收益 总额										-1,61 8,392.	-1,618, 392.15

										15	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-2,794,919.91	-2,794,919.91
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,794,919.91	-2,794,919.91
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	931,643.74				568,343,673.94				18,353,733.14	95,849,134.85	1,614,190,285.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	395,8 21,87 2.00				506,50 4,914.9 1				18,353, 733.14	108,5 47,18 4.90	1,029,2 27,704. 95
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	395,8 21,87 2.00				506,50 4,914.9 1				18,353, 733.14	108,5 47,18 4.90	1,029,2 27,704. 95
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	535,8 21,87 2.00				61,838, 759.03					-8,28 4,737. 99	589,37 5,893.0 4
（一）综合收益 总额										-3,62 6,519. 27	-3,626, 519.27
（二）所有者投 入和减少资本	70,00 0,000. 00				511,689 ,155.42						581,68 9,155.4 2
1. 股东投入的 普通股	70,00 0,000. 00				511,689 ,155.42						581,68 9,155.4 2
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,65 8,218.	-4,658, 218.72

										72	
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-4,65 8,218. 72	-4,658, 218.72
3. 其他											
（四）所有者权 益内部结转	465,8 21,87 2.00				-465,82 1,872.0 0						
1. 资本公积转 增资本（或股 本）	465,8 21,87 2.00				-465,82 1,872.0 0						
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					15,971, 475.61						15,971, 475.61
四、本期期末余 额	931,6 43,74 4.00				568,34 3,673.9 4				18,353, 733.14	100,2 62,44 6.91	1,618,6 03,597. 99

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### （1）历史沿革

广东超华科技股份有限公司（以下简称“超华科技”、“本公司”或“公司”），系2004年8月16日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，由广东超华企业集团有限公司整体改制的股份有限公司。本公司变更为股份有限公司后，领取新的注册号为4400001010118企业法人营业执照，注册资本为人民币5,693.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772号文《关于核准广东超华科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200万股，本公司股票于2009年9月3日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数931,643,744.00股，注册资本为931,643,744.00元。企业法人营业执照注册号为：

44000000026688。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广东省梅县雁洋镇松坪村。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广东省梅县雁洋镇松坪村。

(3) 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（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；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（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。（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。）

(4) 业务性质及经营活动

PCB产业，覆铜箔板（HB、22F、CEM-1、CEM-3、FR-1、FR-4）、印制电路板（单面、双面、多层、柔性板、铝基板）、电子铜箔、半固化片、木浆纸和油墨的生产、销售，加工PCB数控钻孔、锣板、多层压合。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 5 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共的公司10家，具体包括：

序号	子 公 司 名 称	子 公 司 类 型	级 次	持 股 比 例
1	梅县超华电子绝缘材料有限公司	全资子公司	一级	100%
2	超华科技股份（香港）有限公司	全资子公司	一级	100%
3	梅州富华矿业有限公司	全资子公司	一级	100%
4	广州三祥多层电路有限公司	全资子公司	一级	100%
5	梅县超华电路板有限公司	全资子公司	一级	100%
6	梅州超华数控科技有限公司	全资子公司	一级	100%
7	广东超华销售有限公司	全资子公司	一级	100%
8	三祥电路有限公司	全资孙公司	二级	100%
9	梅州泰华电路板有限公司	全资孙公司	二级	100%
10	惠州合正电子科技有限公司	全资孙公司	二级	100%

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，期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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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；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。

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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

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

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
出口退税组合	其他方法
合并报表范围内关联方组合	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

## 12、存货

(1) 存货分类：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：存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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。

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

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

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：

本期期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：采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

(3)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

### 14、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (4) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意

后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

## 15、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

### (2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在

建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

#### (2) 无形资产的计量

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。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,其中土地使用权自取得时起,在土地使用期内采用直线法分期平均摊销,不留残值。

资产类别	摊销年限(年)	残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
采矿权	10	0.00	10.00
软件	5	0.00	20.00
UL认证	5	0.00	20.00

(4) 无形资产支出满足资本化的条件:

公司内部研究开发项目开发阶段的支出,符合下列各项时,确认为无形资产:

- a、从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式,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时,证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

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。

**19、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、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。

类 别	摊销方法	摊销年限
厂房装修支出	直线摊销法	3-5年
其他	直线摊销法	3-5年

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 24、收入

### (1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量。

#### (2) 提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

#### (4) 公司的营业收入确认具体原则

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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：①执行《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》（修订）。②《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》（修订）。③《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》（修订）。变更原因为：执行新企业会计准则导致的会计政策变更。</p>	<p>公司于 2015 年 4 月 28 日召开了公司第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策和会计估计变更的议案》。本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，因此同意公司按照财政部于 2014 年新颁布及修订的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》</p>	<p>本次会计政策变更，仅对公司合并报表有影响，对母公司报表无影响。其他会计政策修订对本公司不造成影响。</p>

	等一系列企业会计准则执行新的会计政策，本次会计政策变更于以上文件规定的起始日开始执行。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	
--	--	--

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订或发布的新会计准则，《企业会计准则-基本准则》（2014年修订）、《企业会计准则第2号-长期股权投资》（2014年修订）、《企业会计准则第9号-职工薪酬》（2014年修订）、《企业会计准则第30号-财务报表列报》（2014年修订）、《企业会计准则第33号-合并财务报表》（2014年修订）、《企业会计准则第37号-金融资产列报》（2014年修订）、《企业会计准则第39号-公允价值计量》（2014年修订）、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》。本期不存在受本次会计政策变更影响需追溯调整的事项。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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的差额部分	6%、17%
消费税	--	--
营业税	--	--
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/16.5%/15%，优惠税率见"六、税项、2 税收优惠"
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
堤围防护费	营业及销售收入	0.03%、0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳分公司	25%

绝缘材料	25%
超华电路板	25%
广州三祥	15%
香港超华	16.5%
香港三祥	16.5%
富华矿业	25%
梅州泰华	15%
超华数控	25%
惠州合正	25%
超华销售	20%

## 2、税收优惠

### 增值税：

出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自2009年3月27日线路板出口退税率17%。

### 企业所得税：

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30号文件《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》，公司顺利通过高新技术企业资格的重新认定，编号为GR201444001346，证书日期为2014年10月10日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业重新认定后，本公司将连续三年（2014年、2015年和2016年）继续享受高新技术企业所得税优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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》，子公司广州三祥多层电路有限公司已取得编号为GR201244000653的高新技术企业证书，证书日期为2012年11月26日，故2012年度、2013年度、2014年度享受15%的企业所得税税率。2015年10月10日，据粤科公示[2015]28号文，广州三祥多层电路有限公司高新技术企业资格已通过复审，故2015年度按照15%计缴企业所得税。

(3) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30号文件《关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》，孙公司梅州泰华电路板有限公司顺利通过高新技术企业资格认定，证书编号为GR201444001058，证书日期为2014年10月10日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业认定后，梅州泰华电路板有限公司将连续三年（2014年度、2015年度和2016年度）享受高新技术企业所得税优惠政策，即按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，子公司广东超华销售有限公司符合小型微利企业认定条件，2015年减按20%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	417,731.32	352,909.68

银行存款	186,174,707.75	231,240,491.10
其他货币资金	152,809,077.30	120,044,135.08
合计	339,401,516.37	351,637,535.86
其中：存放在境外的款项总额	14,401,637.30	12,057,373.52

其他说明

项 目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	1,817,252.13	14,422,312.69
信用证保证金	105,001,825.17	105,621,822.39
3个月以上的定期存款	47,920,000.00	47,920,000.00
贷款保证金	45,990,000.00	-
合 计	200,729,077.30	167,964,135.08

## 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	45,518,424.98	32,255,144.23
商业承兑票据	211,689.69	1,947,913.66
合计	45,730,114.67	34,203,057.89

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (3) 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	87,987,010.51	
商业承兑票据	19,325,801.95	
合计	107,312,812.46	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	555,053,434.60	100.00%	50,687,882.83	9.13%	504,365,551.77	648,548,752.74		56,454,794.75	8.70%	592,093,957.99
合计	555,053,434.60	100.00%	50,687,882.83	9.13%	504,365,551.77	648,548,752.74		56,454,794.75	8.70%	592,093,957.99

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	426,758,940.00	20,331,443.35	5.00%
1 至 2 年	116,849,825.79	23,372,798.11	20.00%
2 至 3 年	8,921,321.99	4,460,294.55	50.00%
3 年以上	2,523,346.82	2,523,346.82	100.00%
合计	555,053,434.60	50,687,882.83	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,857,027.78 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况：不适用

应收账款核销说明：不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	26,583,778.84	1年以内	4.79	1,329,188.94
第二名	21,177,345.28	1年以内	3.82	1,058,867.26
第三名	20,556,772.54	1年以内	3.70	1,027,838.63
第四名	19,999,997.60	1年以内	3.60	999,999.88
第五名	19,891,921.86	1年以内	3.58	1,030,141.88
合计	108,209,816.12		19.50	5,446,036.59

## 4、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	45,023,731.09	100.00%	47,232,131.74	99.11%
1至2年			422,880.00	0.89%
合计	45,023,731.09	--	47,655,011.74	--

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

单位名称	2016年6月30日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,283,871.13	1年以内	36.17
第二名	10,224,610.52	1年以内	22.71
第三名	2,000,000.00	1年以内	4.44
第四名	1,981,000.03	1年以内	4.40
第五名	1,560,364.37	1年以内	3.47
合计	32,049,846.05		71.18

其他说明：本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	41,930.00	2,781,657.53
合计	41,930.00	2,781,657.53

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,995,251.31	100.00%	1,487,114.43	8.75%	15,508,136.88	22,164,871.97	100.00%	1,518,595.52	6.85%	20,646,276.45
合计	16,995,251.31	100.00%	1,487,114.43	8.75%	15,508,136.88	22,164,871.97	100.00%	1,518,595.52	6.85%	20,646,276.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,495,251.31	737,114.43	5.00%
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年	1,500,000.00	750,000.00	50.00%
3 年以上			100.00%
合计	16,995,251.31	1,487,114.43	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,481.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### (3) 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
往来款		
出口退税款		5,942,589.54
待收回投资款	12,600,000.00	12,600,000.00
押金/保证金	1,460,000.00	1,212,876.00
其他	2,935,251.31	2,409,406.43
合计	16,995,251.31	22,164,871.97

### (4) 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	预付投资款	12,600,000.00	1 年以内	74.14%	630,000.00
第二名	其他	1,500,000.00	2-3 年	8.83%	750,000.00

第三名	押金	1,300,000.00	1 年以内	7.65%	65,000.00
第四名	往来款	142,000.00	1 年以内	0.84%	7,100.00
第五名	押金	100,000.00	1 年以内	0.59%	5,000.00
合计	--	15,642,000.00	--	92.04%	1,457,100.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,695,737.48		164,695,737.48	142,007,940.76	1,708,430.19	140,299,510.57
在产品	69,694,155.51		69,694,155.51	53,036,539.76	209,071.70	52,827,468.06
库存商品	84,828,979.35	9,444,768.70	75,384,210.65	69,738,900.50	9,999,037.33	59,739,863.17
半成品	37,986,841.42		37,986,841.42	59,722,776.12	3,090,305.84	56,632,470.28
发出商品	124,916,582.17	54,567.30	124,862,014.87	122,209,340.28	2,639,158.45	119,570,181.83
委托加工物资				6,973,755.95		6,973,755.95
合计	482,122,295.93	9,499,336.00	472,622,959.93	453,689,253.37	17,646,003.51	436,043,249.86

(2) 存货跌价准备

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	1,708,430.19				1,708,430.19	

在产品	209,071.70				209,071.70	
库存商品	9,999,037.33			554,268.63		9,444,768.70
半成品	3,090,305.84			3,090,305.84		0.00
发出商品	2,639,158.45			2,584,591.15		54,567.30
合计	17,646,003.51			6,229,165.62	1,917,501.89	9,499,336.00

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未认证待抵扣进项税	4,035,910.75	4,875,498.12
预缴税金	3,944,033.33	3,270,613.85
合计	7,979,944.08	8,146,111.97

其他说明：无

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	31,793,000.00		31,793,000.00	31,793,000.00		31,793,000.00
按成本计量的	31,793,000.00		31,793,000.00	31,793,000.00		31,793,000.00
合计	31,793,000.00		31,793,000.00	31,793,000.00		31,793,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
XINGTER A (芯迪半导体)	31,793,000.00			31,793,000.00					12.73%	

合计	31,793,000.00			31,793,000.00						--
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	----

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	189,103,618.40			4,257,513.02						193,361,131.42	
小计	189,103,618.40			4,257,513.02						193,361,131.42	
合计	189,103,618.40			4,257,513.02						193,361,131.42	

其他说明：投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	375,044,929.26	859,689,543.37	6,571,109.21	47,138,181.12	1,288,443,762.96
2.本期增加金额	1,900,000.00	23,459,249.69		1,199,538.18	26,558,787.87
(1) 购置	1,900,000.00	7,719,497.32		1,199,538.18	10,819,035.50
(2) 在建工程转入		15,739,752.37			15,739,752.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		14,016,663.10		44,769.23	14,061,432.33
(1) 处置或报		14,016,663.10		44,769.23	14,061,432.33

废					
4.期末余额	376,944,929.26	869,132,129.96	6,571,109.21	48,292,950.07	1,300,941,118.50
二、累计折旧					
1.期初余额	123,731,052.81	526,323,077.11	2,480,002.99	30,139,872.19	682,674,005.10
2.本期增加金额	6,298,148.42	25,131,565.03	346,629.23	2,868,686.52	34,645,029.20
(1) 计提	6,298,148.42	25,131,565.03	346,629.23	2,868,686.52	34,645,029.20
3.本期减少金额		13,352,822.93		4,252.35	13,357,075.28
(1) 处置或报 废		13,352,822.93		4,252.35	13,357,075.28
4.期末余额	130,029,201.23	538,101,819.21	2,826,632.22	33,004,306.36	703,961,959.02
三、减值准备					
1.期初余额	228,686.57	4,170,604.29		101,996.60	4,501,287.46
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	4,170,604.29		101,996.60	4,501,287.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	246,915,728.03	326,529,023.29	3,744,476.99	15,288,643.71	592,477,872.02
2.期初账面价值	251,085,189.88	329,195,861.97	4,091,106.22	16,896,312.33	601,268,470.40

(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	1,083,458.00	410,303.04	228,686.57	444,468.40	
机器设备	40,386,328.76	32,486,740.15	4,014,624.91	3,884,963.71	
其他设备	1,199,388.35	1,044,226.46	92,811.83	62,350.07	
合 计	42,669,175.11	33,941,269.65	4,336,123.31	4,391,782.18	

## 12、在建工程

### (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	146,260,877.88		146,260,877.88	116,811,107.65		116,811,107.65
合计	146,260,877.88		146,260,877.88	116,811,107.65		116,811,107.65

### (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
年产3000T特种电子铜箔项目	250,584,300.00		2,642,713.18			2,642,713.18	1.05%	10.00				募股资金
研发中心项目	80,000,000.00	99,468,616.52	22,216,674.01			121,685,290.53	152.11%	95.00				募股资金
铜箔生箔处理线	16,000,000.00	14,039,034.35				14,039,034.35	87.74%	50.00				其他
罐区改建项目	5,000,000.00	1,396,852.00				1,396,852.00	27.94%	38.90				募股资金
多层板线路板生产线工程	7,800,000.00		5,034,722.20	616,987.16		4,417,735.04	56.64%	60.00				其他
其他		1,906,604.78	15,295,413.21	15,122,765.21		2,079,252.78		不适用				其他
合计	359,384,300.00	116,811,107.65	45,189,522.60	15,739,752.37		146,260,877.88	--	--				--

## 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：无

## 14、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	采矿权	软件	UL 认证	合计
一、账面原值							
1.期初余额	110,362,219.59			2,148,364.46	1,183,284.49	1,438,342.89	115,132,211.43
2.本期增加金额					66,084.91		66,084.91
(1) 购置					66,084.91		66,084.91
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	110,362,219.59			2,148,364.46	1,249,369.40	1,438,342.89	115,198,296.34
二、累计摊销							
1.期初余额	9,748,863.68			757,220.73	822,173.98	678,174.18	12,006,432.57
2.本期增加金额	1,177,572.97			112,795.44	64,512.70	143,834.29	1,498,715.40
(1) 计提	1,177,572.97			112,795.44	64,512.70	143,834.29	1,498,715.40
3.本期减							

少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	10,926,436.66			870,016.17	886,686.67	822,008.47	13,505,147.97
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	99,435,782.92			1,278,348.29	362,682.73	616,334.43	101,693,148.37
2.期初账 面价值	100,613,355.91			1,391,143.73	361,110.51	760,168.71	103,125,778.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、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
梅县超华电子绝 缘材料有限公司	814,241.72					814,241.72
广州三祥多层电 路有限公司	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
梅县超华电路板有限公司	200,656.91					200,656.91
合计	34,828,355.85					34,828,355.85

## (2) 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：2015年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明：无

## 16、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
厂房装修支出	7,488,034.75	1,481,451.50	1,381,240.27		7,588,245.98
其他	846,804.73	697,684.98	395,060.97		1,149,428.74
合计	8,334,839.48	2,179,136.48	1,776,301.24		8,737,674.72

其他说明：无

## 17、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	37,331,188.12	5,599,678.22	43,794,545.01	6,547,132.63
内部交易未实现利润	375,801.21	56,370.18	2,646,721.80	397,008.27
可抵扣亏损	65,797,429.67	11,873,779.88	53,535,375.98	9,107,657.36
合计	103,504,419.00	17,529,828.28	99,976,642.79	16,051,798.26

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	30,667,106.63	7,666,776.66	31,823,743.72	7,955,935.93
应收利息	41,930.00	6,289.50	2,781,657.53	417,248.63
合计	30,709,036.63	7,673,066.16	34,605,401.25	8,373,184.56

(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	0.00	17,529,828.28	0.00	16,051,798.26
递延所得税负债	0.00	7,673,066.16	0.00	8,373,184.56

(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	28,772,109.07	36,218,136.23
可抵扣亏损	186,836,917.78	185,731,237.46
应付利息	484,413.89	607,710.82
合计	216,093,440.74	222,557,084.51

(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
2016 年	3,381,060.60	3,381,060.60	
2017 年	87,778,782.89	87,778,782.89	
2018 年	75,482,309.80	75,482,309.80	
2019 年	5,635,396.30	5,635,396.30	
2020 年	13,453,687.87	13,453,687.87	
2021 年	1,105,680.32		
合计	186,836,917.78	185,731,237.46	--

其他说明：

由于公司孙公司梅州泰华电路板有限公司、惠州合正电子科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

公司应付利息均为银行借款利息，在2016年所得税汇算清缴前均需支付，故未确认为递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
预付长期资产购置款		6,018,000.00
合计	3,500,000.00	9,518,000.00

其他说明：无

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	524,790,000.00	520,847,760.00
合计	524,790,000.00	520,847,760.00

短期借款分类的说明：

公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,057,507.11	58,502,831.39
合计	6,057,507.11	58,502,831.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	226,997,278.98	203,259,831.98
1-2 年（含 2 年）	8,913,959.94	9,146,887.82
2-3 年（含 3 年）	93,870.79	301,385.04

3 年以上	9,851.33	385,785.44
合计	236,014,961.04	213,093,890.28

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,925,751.52	1,841,643.41
1-2 年（含 2 年）	180,618.34	346,116.43
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	3,106,369.86	2,187,759.84

## 23、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	12,689,454.55	69,939,327.80	70,962,465.00	11,666,317.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,588.58	2,467,987.24	2,467,987.24	1,588.58
合计	12,691,043.13	72,407,315.04	73,430,452.24	11,667,905.93

### (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	11,457,551.61	67,355,700.72	68,349,145.81	10,464,106.52
2、职工福利费	88,423.95	887,741.40	907,604.47	68,560.88
3、社会保险费	368.28	1,037,723.13	1,037,723.13	368.28
其中：医疗保险费	368.28	908,347.74	908,347.74	368.28
工伤保险费		63,386.18	63,386.18	
生育保险费		65,989.21	65,989.21	
4、住房公积金		195,433.30	195,433.30	

5、工会经费和职工教育经费	1,143,110.71	462,729.25	472,558.29	1,133,281.67
合计	12,689,454.55	69,939,327.80	70,962,465.00	11,666,317.35

### (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	1,514.34	2,347,844.94	2,347,844.94	1,514.34
2、失业保险费	74.24	120,142.30	120,142.30	74.24
合计	1,588.58	2,467,987.24	2,467,987.24	1,588.58

其他说明：无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,230,079.14	16,145,797.74
企业所得税	40,602.50	458,402.71
城市维护建设税	144,745.74	950,207.58
印花税		21,092.85
个人所得税	198,228.98	288,384.99
教育费附加以及地方教育费附加	112,794.19	848,875.85
堤围防护费	8,581.10	8,436.79
土地使用税	499,762.07	484,522.50
合计	4,234,793.72	19,205,721.01

其他说明：

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	484,413.89	607,710.82
合计	484,413.89	607,710.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：本报告期无重要的已逾期未支付的利息。

## 26、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
往来款	449,609.11	1,817,390.73
加工费	1,706,944.07	2,339,841.22
财产保险赔款	202,794.70	202,794.70
信息披露费	1,150,000.00	784,951.44
押金/保证金	1,529,076.63	1,760,726.74
租金及水电费	3,671,541.68	3,918,004.59
运费及销售佣金款项		3,083,934.93
其他	2,646,742.87	1,966,105.76
合计	11,356,709.06	15,873,750.11

## 27、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

其他说明：无

## 28、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	12,778,316.89	1,000,000.00		13,778,316.89	政府补助形成
合计	12,778,316.89	1,000,000.00		13,778,316.89	--

涉及政府补助的项目：

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	48,750.32				48,750.32	与资产相关
3、覆铜板生产线技改项目&铜特色产业来基地服务	579,566.57				579,566.57	与资产相关

平台开发						
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、高频高速基板的开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	12,778,316.89	1,000,000.00			13,778,316.89	--

其他说明：

1、公司之子公司梅县超华电子绝缘材料有限公司以前年度收到梅州市财政局转入的基本建设拨款150,000.00元，项目尚未开始，递延收益余额为150,000.00元。

2、公司以前年度收到梅州市财政局排污工程拨款共计600,000.00元。本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年计入损益的金额为18,870.83元，递延收益余额为48,750.32元。

3、公司以前年度收到覆铜板生产线技改项目和铜特色产业来基地服务平台开发款共计300,000.00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项目计划资金400,000.00元。本年根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本年计入损益129,164.08元，递延收益余额为579,566.57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12,000,000.00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”。由于该项目尚未实施，因此予以递延。

5、根据粤科规财字[2016]48号文《广东省科学技术厅关于下达2016年省科技发展专项资金（协同创新与平台环境建设方向）项目计划的通知》，本公司于2016年6月获得广东省科技厅2016年科技发展专项资金1,000,000.00元，用于公司研发项目“高频高速基板的开发和应用”。

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	931,643,744.00						931,643,744.00

其他说明：无

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	548,851,409.80			548,851,409.80
合计	548,851,409.80			548,851,409.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	279,653.16	1,531,961.91			1,531,961.91	1,811,615.07	
外币财务报表折算差额	279,653.16	1,531,961.91			1,531,961.91	1,811,615.07	
其他综合收益合计	279,653.16	1,531,961.91			1,531,961.91	1,811,615.07	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,751,320.06	219,425,400.54
调整后期初未分配利润	240,751,320.06	219,425,400.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,074,827.51	25,984,138.24
应付普通股股利	2,794,919.91	4,658,218.72
期末未分配利润	241,031,227.66	240,751,320.06

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,275,534.68	383,929,626.56	432,763,278.31	372,184,921.77
其他业务	1,730,050.88	1,211,925.56	17,193,563.84	1,494,192.34
合计	422,005,585.56	385,141,552.12	449,956,842.15	373,679,114.11

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,383,732.03	381,699.57
教育费附加	1,033,080.17	265,745.18
堤围费及其他		-183,030.90
合计	2,416,812.20	464,413.85

其他说明：无

### 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	2,481,008.43	2,493,135.31
运输费及车辆使用费用	4,313,364.89	6,474,450.90
租赁费用	200,784.06	139,404.76
广告及市场推广费用	449,318.99	128,404.59
差旅费等其他	6,707,728.01	7,581,214.42
合计	14,152,204.38	16,816,609.98

其他说明：无

### 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	11,782,283.10	12,531,203.34
资产折旧与摊销	6,450,474.94	6,797,348.18
研发费用	248,163.30	1,441,614.66

税费	376,115.28	418,099.47
业务招待费和伙食费	1,673,794.64	1,769,168.74
房屋租赁费用	71,221.48	650,059.30
财产保险费用	450,309.28	346,905.98
差旅费及车辆使用费	565,944.71	705,762.02
其他办公费用	4,827,904.30	6,309,845.23
合计	26,446,211.03	30,970,006.92

其他说明：无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,976,083.18	20,162,718.64
减：利息收入	1,540,776.08	4,332,876.97
手续费支出	1,958,406.72	-3,543,989.24
汇兑损益	-1,517,471.11	1,687,108.81
其他	-239,115.40	-54,199.27
合计	9,637,127.32	13,918,761.97

其他说明：无

### 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	-5,857,027.78	-11,538,934.48
合计	-5,857,027.78	-11,538,934.48

其他说明：无

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,257,513.02	
合计	4,257,513.02	

其他说明：报告期投资深圳贝尔信智能系统有限公司 20% 股权，按权益法核算长期股权投资收益

#### 41、营业外收入

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
政府补助	8,249,280.00	1,828,730.65	8,249,280.00
其他	277,582.73	241,104.62	277,582.73
合计	8,526,862.73	2,069,835.27	8,526,862.73

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
环保覆铜板 特种绝缘纸 研发	本公司	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		800,000.00	与资产相关
覆铜板生产 线技改项目 &铜特色产 来基地服务 平台开发	本公司	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		708,730.65	与资产相关
电子基材工 程技术研发	本公司	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		220,000.00	与资产相关
梅县区财政 局补助	本公司	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助		否		100,000.00	与收益相关
雁洋镇政府 园区建设补 助	本公司	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	4,800,000.00		与收益相关
梅县区政府 上市奖励金	本公司	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	3,000,000.00		与收益相关
梅县区 2015 年纳税大户	本公司	奖励	因符合地方 政府招商引	是	否	20,000.00		与收益相关

奖励金			资等地方性扶持政策而获得的补助					
大亚湾财政划拨节能循环经济专项资金	惠州合正	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	390,160.00		与收益相关
UL 认证中小企业扶持款	广州三祥	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	39,120.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,249,280.00	1,828,730.65	--

其他说明：无

## 42、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	433,341.64		433,341.64
其中：固定资产处置损失	433,341.64		433,341.64
罚款支出	634,415.94		634,415.94
存货盘亏	40,649.37		40,649.37
滞纳金			
其他	851,054.87	18,404.73	851,054.87
合计	1,959,461.82	18,404.73	1,959,461.82

其他说明：无

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,216.31	2,016,476.61
递延所得税费用	-2,206,423.60	469,599.85
合计	-2,181,207.29	2,486,076.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	893,620.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,216.31
调整以前期间所得税的影响	-18,633.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,187,790.06
所得税费用	-2,181,207.29

其他说明：无

44、其他综合收益

详见附注五、31。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,249,280.00	100,000.00
银行存款利息	1,450,573.09	4,300,224.87
其他	6,289,420.13	23,774,118.03
合计	16,989,273.22	28,174,342.90

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	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	6,935,322.51	7,206,100.13
付现管理费用	3,696,283.51	5,076,620.38
往来款及其他	6,953,467.53	2,556,859.67
合计	17,585,073.55	14,839,580.18

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	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	3,594,000.00	
合计	3,594,000.00	

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**

适用  不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	16,013,488.28	27,392,496.15
合计	16,013,488.28	27,392,496.15

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	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,824,893.75	62,098,470.05
借款证保证金	45,990,000.00	
非公开发行费用		10,070,000.00
合计	50,814,893.75	72,168,470.05

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	3,074,827.51	25,212,223.88

加：资产减值准备	-5,857,027.78	-11,538,934.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,477,445.06	31,473,036.90
无形资产摊销	1,498,715.40	1,350,351.44
长期待摊费用摊销	1,776,301.24	958,292.25
财务费用（收益以“-”号填列）	8,782,854.85	20,162,718.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,257,513.02	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,478,030.02	730,648.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-700,118.40	-253,828.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,579,710.07	-60,043,547.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,433,303.22	58,264,320.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,048,560.45	-34,691,921.44
经营活动产生的现金流量净额	21,122,487.54	31,623,359.96
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	138,672,439.08	230,481,612.29
减：现金的期初余额	183,673,400.78	235,191,276.16
现金及现金等价物净增加额	-45,000,961.70	-4,709,663.87

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,672,439.08	183,673,400.78
其中：库存现金	417,731.32	726,066.39
可随时用于支付的银行存款	138,254,707.76	229,755,545.90
三、期末现金及现金等价物余额	138,672,439.08	183,673,400.78

其他说明：

注：2016年半年度现金流量表中现金的期末余额138,672,439.08元，2016年6月30日资产负债表中货币资金期末余额为339,401,516.37元，差额200,729,077.30元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的3个月以上的定期存款47,920,000.00元、银行借款保证金45,990,000.00元、承兑汇票保证金1,817,252.13元及信用证保证金105,001,825.17元。

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,729,077.30	银行承兑汇票及银行借款保证金
合计	200,729,077.30	--

其他说明：无

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,468,962.95
其中：美元	778,383.26	6.5864	5,126,757.62
港币	13,599,440.87	0.8340	11,342,205.33
应收账款	--	--	69,073,569.96
其中：美元	3,144,728.32	6.5864	20,712,495.64
港币	57,985,510.89	0.8340	48,361,074.32
应付账款		--	4,378.60
其中：美元		6.5864	0.00
港币	5,250.00	0.8340	4,378.60
其他应付款		--	1,741,500.71
其中：港币	2,088,080.34	0.8340	1,741,500.71

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

单位名称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
超华科技股份（香港）有限公司	中国香港	港币	外购商品、支付薪酬及投融资活动主要使用港币结算
三祥电路有限公司	中国香港	港币	销售商品、外购劳务及支付薪酬主要使用港币结算

## 八、合并范围的变更

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅县超华电子绝缘材料有限公司	梅州	梅州	生产销售覆铜板等	100.00%		购买
超华科技股份有限公司（香港）有限公司	香港	香港	贸易，技术进出口等	100.00%		设立
梅州富华矿业有限公司	梅州	梅州	投资采矿业；矿产品销售	100.00%		设立
广州三祥多层电路有限公司	广州	广州	生产销售电路板等	75.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
梅县超华电路板有限公司	梅州	梅州	生产销售电路板等	100.00%		非同一控制下企业合并
梅州超华数控科技有限公司	梅州	梅州	数控技术的研究、开发；制造、加工等	100.00%		设立
广东超华销售有限公司	梅州	梅州	销售电路板、覆铜板等	100.00%		设立
三祥电路有限公司	香港	香港	电子电器产品进出口贸易		100.00%	设立
梅州泰华电路板有限公司	梅州	梅州	生产销售电路板等		100.00%	非同一控制下企业合并
惠州合正电子科技有限公司	惠州	惠州	生产销售电路板、覆铜板等		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用  不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市贝尔信智能系统有限公司	深圳	深圳	智慧城市方案解决及服务	20.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	492,053,018.27	493,695,860.16
非流动资产	101,494,436.22	74,413,070.12
资产合计	593,547,454.49	568,108,930.28
流动负债	133,113,922.87	136,597,032.09
非流动负债	8,782,800.00	9,548,666.63
负债合计	141,896,722.87	146,145,698.72
少数股东权益	573,664.89	463,596.96
归属于母公司股东权益	451,077,066.73	421,499,634.60
按持股比例计算的净资产份额	90,215,413.35	84,299,926.92
--商誉	103,145,718.07	104,803,691.48
对联营企业权益投资的账面价值	193,361,131.42	189,103,618.40
营业收入	144,015,948.46	
净利润	21,287,565.08	
综合收益总额	21,287,565.08	

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

##### （2）其他价格风险

公司生产所需主要原材料多种，原材料上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

#### 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九—1、（1）在子公司中的权益。

## 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九—3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用  不适用

其他说明：无

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
彭必波	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
沈建平	独立董事
邓磊	独立董事
杨忠岩	监事会主席、核心技术人员、股东之一
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、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
华军	副总裁
梁小玲	惠州合正副总经理
王秋梅	梁健锋之配偶

其他说明：无

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

存在控制关系已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梁健锋	办公场所	190,470.00	129,519.60

关联租赁情况说明

公司子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761,880.00元，从2016年1月1日至2018年12月31日。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
广州三祥	50,000,000.00	2015年07月17日	2016年02月05日	是
广州三祥	35,000,000.00	2016年03月16日	2016年12月18日	否
惠州合正	50,000,000.00	2015年08月03日	2016年02月03日	是
惠州合正	30,519,920.00	2015年08月03日	2016年01月29日	是
惠州合正	12,337,840.00	2015年11月17日	2016年05月13日	是
惠州合正	30,000,000.00	2016年06月22日	2017年06月20日	否
惠州合正	14,433,732.59	2015年08月04日	2016年02月04日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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
梁健锋、惠州合正	20,000,000.00	2015年04月14日	2016年04月13日	是
梁健锋、惠州合正	20,000,000.00	2015年09月15日	2016年09月14日	否
梁健锋、惠州合正	80,000,000.00	2015年10月16日	2016年10月16日	否
梁健锋、惠州合正	20,000,000.00	2015年11月05日	2016年11月05日	否
梁健锋、惠州合正	30,000,000.00	2016年01月06日	2017年01月06日	否
梁健锋、惠州合正	50,000,000.00	2016年02月03日	2016年08月03日	否
梁健锋	25,000,000.00	2015年09月21日	2016年09月20日	否
梁俊丰、梁健锋	20,000,000.00	2015年10月14日	2016年09月28日	否
梁俊丰、梁健锋	20,000,000.00	2015年11月16日	2016年11月11日	否

梁俊丰、梁健锋	10,000,000.00	2015 年 11 月 13 日	2016 年 11 月 14 日	否
梁俊丰、梁健锋	10,000,000.00	2016 年 04 月 28 日	2016 年 07 月 01 日	否
梁俊丰、梁健锋	8,800,000.00	2016 年 05 月 06 日	2016 年 07 月 26 日	否
梁健锋、惠州合正	50,000,000.00	2015 年 08 月 06 日	2016 年 04 月 04 日	是
梁健锋、惠州合正	17,000,000.00	2015 年 08 月 31 日	2016 年 04 月 13 日	是
梁健锋、惠州合正	13,000,000.00	2016 年 01 月 22 日	2017 年 01 月 21 日	否
梁健锋、惠州合正	17,000,000.00	2016 年 05 月 23 日	2016 年 11 月 08 日	否
梁健锋、惠州合正	50,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2016 年 02 月 04 日	是
梁健锋、惠州合正	45,990,000.00	2015 年 07 月 22 日	2016 年 07 月 21 日	否
梁健锋、惠州合正	50,000,000.00	2016 年 06 月 23 日	2017 年 01 月 03 日	否
梁健锋、惠州合正	40,000,000.00	2016 年 01 月 28 日	2017 年 01 月 28 日	否
梁健锋、惠州合正	3,930,836.02	2015 年 07 月 23 日	2016 年 01 月 23 日	是
梁健锋、惠州合正	4,960,456.34	2015 年 09 月 28 日	2016 年 03 月 28 日	是
梁健锋	12,000,000.00	2015 年 11 月 03 日	2016 年 05 月 03 日	是
梁健锋、惠州合正	3,843,953.85	2015 年 11 月 17 日	2016 年 05 月 17 日	是
梁健锋、惠州合正	8,156,046.15	2015 年 11 月 25 日	2016 年 05 月 25 日	是
梁健锋、惠州合正	5,332,283.52	2015 年 12 月 28 日	2016 年 06 月 28 日	是
梁健锋、惠州合正	2,963,800.00	2016 年 01 月 22 日	2016 年 04 月 22 日	是
梁健锋、惠州合正	6,057,507.11	2016 年 01 月 22 日	2016 年 07 月 22 日	否

关联担保情况说明：无

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	220.21	279.86

#### (5) 其他关联交易

适用  不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司子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761,880.00元，从2016年1月1日至2018年12月31日。

(2) 公司子公司广州三祥多层电路有限公司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
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2006.11.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.3.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.5.11-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.8.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2015.8.1-2023.1.31

以上重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	未来应付款
1年以内(含1年)	2,988,660.64
1年至2年(含2年)	3,005,606.28
2年至3年(含3年)	3,067,314.78
3年以上	15,498,893.55
合 计	24,560,475.25

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司2016年1月20日就应收珠海亚泰电子科技有限公司（以下简称“珠海亚泰”）收购履约保证金、投资意向款1,260.00万元向广东省梅州市梅县区人民法院提起诉讼，2016年1月25日公司接到广东省梅州市梅县区人民法院出具的受理案件通知书。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按境内境外销售确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	337,743,280.31	82,532,254.37		420,275,534.68
主营业务成本	306,821,126.15	77,108,500.41		383,929,626.56

**(3) 其他说明**

纳入合并范围内的会计主体架构与分部架构存在交集，公司按会计主体核算资产与负债，各分部形成的资产与负债未能独立划分，故上述“报告分部的财务信息”未能披露相关分部的资产与负债情况。

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****(1) 公司参股设立广东客商银行股份有限公司**

公司于 2015 年 6 月 11 日发布了《关于参股设立广东客商银行股份有限公司的公告》（公告编号：2015-037），披露了公司作为一般发起人之一设立广东客商银行股份有限公司（以下简称“客商银行”）事项。客商银行拟注册资本不超过人民币20亿元，公司出资不超过2亿元，持股比例不超过10%。

**(2) 公司参与中国科学院计算技术研究所发起成立的专项产业基金**

公司于 2015 年 8 月 15 日发布了《关于参与中国科学院计算技术研究所发起成立的专项产业基金》（公告编号：2015-061），披露了公司拟作为普通合伙人及有限合伙人参与中国科学院计算技术研究所发起成立的技术转移加速器基金（拟定名称）下设的智慧城市关键技术专项基金（拟定名称）。拟设置为人民币20亿元，公司作为有限合伙人出资1亿元，其余由管理公司进行募集。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,993,313.72	100.00%	27,530,147.39	12.19%	198,463,166.33	267,065,388.00	100.00%	31,113,592.83	11.65%	235,951,795.17
合计	225,993,313.72	100.00%	27,530,147.39	12.19%	198,463,166.33	267,065,388.00	100.00%	31,113,592.83	11.65%	235,951,795.17

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	134,196,226.78	5,837,901.18	5.00%
1 至 2 年	82,298,579.74	16,322,548.90	20.00%
2 至 3 年	8,101,386.89	3,972,577.00	50.00%
3 年以上	1,397,120.31	1,397,120.31	100.00%
合计	225,993,313.72	27,530,147.39	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,583,445.44 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

其中重要的应收账款核销情况：不适用

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情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	12,930,497.60	1年以内	5.72	646,524.88
第二名	10,047,263.66	1年以内	4.45	502,363.18
第三名	8,659,716.54	1-2年	3.83	4,329,858.27
第四名	7,612,122.07	1-2年	3.37	3,806,061.04
第五名	7,422,933.38	1年以内	3.28	1,328,526.68

合 计	46,672,533.25		20.65	10,613,334.04
-----	---------------	--	-------	---------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,807,015.64	100.00%	658,681.19	0.46%	141,148,334.45	110,467,889.31	100.00%	690,162.28	0.62%	109,777,727.03
合计	141,807,015.64	100.00%	658,681.19	0.46%	141,148,334.45	110,467,889.31	100.00%	690,162.28	0.62%	109,777,727.03

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,713,223.60	658,681.19	5.00%
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上			100.00%
合计	13,713,223.60	658,681.19	

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 31,481.09 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 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
往来款	128,093,792.04	97,264,643.73
待收回投资款	12,600,000.00	12,600,000.00
其他	1,113,223.60	603,245.58
合计	141,807,015.64	110,467,889.31

### (4) 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
广州三祥多层电路有限公司	往来款	82,322,686.88	1 年以内	58.05%	
惠州合正电子科技有限公司	往来款	24,124,233.30	1 年以内	17.01%	
珠海亚泰电子科技有限公司	投资款	12,600,000.00	1 年以内	8.89%	630,000.00
梅州超华数控科技有限公司	往来款	9,611,508.82	1 年以内	6.78%	
梅县超华电路板有限公司	往来款	8,353,723.62	1 年以内	5.89%	
合计	--	137,012,152.62	--	96.62%	630,000.00

### 3、长期股权投资

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
对子公司投资	548,865,460.05		548,865,460.05	542,365,460.05		542,365,460.05
对联营、合营企业投资	193,361,131.42		193,361,131.42	189,103,618.40		189,103,618.40
合计	742,226,591.47		742,226,591.47	731,469,078.45		731,469,078.45

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅县超华电子绝缘材料有限公司	25,626,796.52			25,626,796.52		
梅县超华电路板有限公司	3,358,541.53			3,358,541.53		
超华科技股份(香港)有限公司	367,670,122.00	6,500,000.00		374,170,122.00		
广州三祥多层电路有限公司	77,710,000.00			77,710,000.00		
梅州富华矿业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
梅州超华数控科技有限公司	53,000,000.00			53,000,000.00		
广东超华销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	542,365,460.05	6,500,000.00		548,865,460.05		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	189,103,6 18.40			4,257,513 .02						193,361,1 31.42	
小计	189,103,6 18.40			4,257,513 .02						193,361,1 31.42	
合计	189,103,6 18.40			4,257,513 .02						193,361,1 31.42	

### (3) 其他说明

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,688,042.60	112,799,041.20	116,983,587.93	110,665,836.58
其他业务	7,686,569.72	2,789,257.78	32,538,467.72	17,877,523.08
合计	124,374,612.32	115,588,298.98	149,522,055.65	128,543,359.66

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,257,513.02	
合计	4,257,513.02	

## 6、其他

适用  不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-433,341.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,249,280.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,248,537.45	
合计	6,567,400.91	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0033	0.0033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.20%	-0.004	-0.004

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

## 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《2016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表；
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

广东超华科技股份有限公司

董事长：梁健锋

二〇一六年八月五日