

广东超华科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 11 月

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员是否存在对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整的情况

☒是 ☐否

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

是否半数以上董事无法保证半年度报告的真实、准确和完整

☐是 ☒否

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均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。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
强昌文	独立董事	弃权，无法判断公司 2024 年半年度报告内容真实、准确、完整，无法判断不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
邵希娟	独立董事	弃权，无法判断公司 2024 年半年度报告内容真实、准确、完整，无法判断不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
徐金焕	独立董事	缺席。

董事、监事、高级管理人员异议声明的风险提示

独立董事邵希娟女士、强昌文先生无法判断公司 2024 年半年度报告内容真实、准确、完整，无法判断不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。请投资者注意投资风险。

公司负责人梁健锋、主管会计工作负责人梁新贤及会计机构负责人(会计主管人员)梁新贤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者和相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	19
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

一、载有法定代表人梁健锋先生签名并盖有公章的《2024 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梁新贤先生、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、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

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	梁健锋、梁俊丰
深圳分公司	指	广东超华科技股份有限公司深圳分公司
广州泰华	指	广州泰华多层电路股份有限公司，原名“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
超华香港	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	梅州超华电子绝缘材料有限公司
超华电路板公司	指	梅州超华电路板有限公司
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
前海超华	指	深圳市前海超华投资控股有限公司
芯迪半导体	指	XINGTERA（芯迪半导体）
梅州客商银行	指	梅州客商银行股份有限公司
超华实业	指	广西超华实业有限公司
超华新材	指	广东超华新材科技有限公司
喜朋达酒店	指	喜朋达酒店管理（广东）有限公司
华睿信	指	深圳华睿信供应链管理有限公司
滇东铜业	指	滇东（上海）铜业科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东超华科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
CCL	指	覆铜板
PCB	指	电路板
VOCs	指	挥发性有机物
PH	指	氢离子浓度指数

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	R 超华 1	股票代码	400243
股票上市证券交易所	全国中小企业股份转让系统		
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	李敬华	宁峰
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	0755-83433868	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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	73,603,610.77	635,273,545.54	-88.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,242,797.42	9,227,557.81	-601.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-72,080,327.15	13,569,221.13	-631.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,186,190.26	302,197,987.79	-97.29%
基本每股收益（元/股）	-0.0496	0.0099	-601.01%
稀释每股收益（元/股）	-0.0496	0.0099	-601.01%
加权平均净资产收益率	-6.01%	0.69%	-6.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,540,836,428.02	2,508,829,732.04	1.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	742,467,895.08	793,147,247.56	-6.39%

五、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。

六、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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,605,437.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,674.00	
减：所得税影响额	3,543.02	
少数股东权益影响额（税后）	38.94	
合计	25,837,529.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

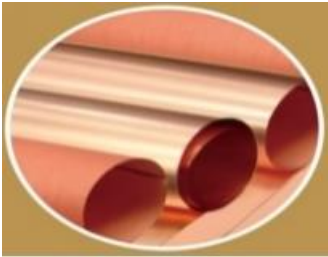
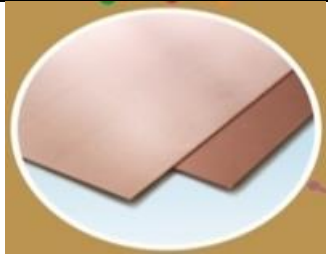
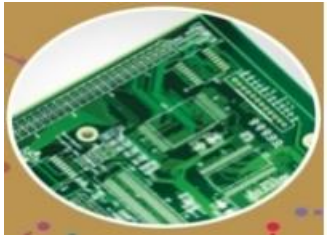
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事高精度电子铜箔、各类覆铜板等电子基材和印制电路板（PCB）的研发、生产和销售。公司近年坚持“纵向一体化”产业链发展战略，并持续向上游原材料产业拓展，目前已具备提供包括铜箔、半固化片、单/双面覆铜板、单面印制电路板、双面多层印制电路板、覆铜板专用木浆纸、钻孔及压合加工在内的全产业链产品线的生产和服务能力，为客户提供“一站式”产品服务。公司聚焦信息功能材料、新能源材料、纳米材料和前沿新材料等战略新兴产业，致力成为全球高精度铜箔产业这一战略新兴产业中金属新材料细分市场的“工业独角兽”。公司主要业务具体情况如下：

（一）主要产品介绍

主要产品	产品介绍	应用及产能
 高精度电子铜箔	铜箔是覆铜板(CCL)及印制电路板(PCB)、锂离子电池制造的重要材料。在当今电子信息产业高速发展过程中，电解铜箔被称为电子产品信号与电力传输、沟通的“神经网络”。	铜箔按下游需求主要分为电子电路铜箔（用于覆铜板、印制电路板）和锂电铜箔（主要用于动力类锂电池、消费类锂电池及储能用锂电池），其中锂电铜箔需求增长的主要动力来源于动力类锂电池，5G、IDC 等基建加速推进也将拉动铜箔需求。 公司目前已具备 4.5μm 锂电铜箔生产能力，同时具备 6μm 锂电铜箔、高频高速铜箔的量产能力。公司铜箔“一薄（1/3 oz）一厚(3oz、4oz 及以上)”产品赢得了客户的广泛青睐。
 覆铜板	覆铜板（CCL）是电子工业的基础材料，主要用于加工制造印制电路板（PCB），是 PCB 的重要原材料。	覆铜板的终端产品就是 PCB，在 IDC、计算机、通信设备、消费电子、汽车电子等行业的应用。 生产涵盖五大类纸基和复合基覆铜板的几十种厚度、类型的产品。
 印制电路板	印制电路板（PCB）是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。PCB 又被称为“电子产品之母”，是现代电子信息产品中不可缺少的电子元器件。	PCB 被广泛运用于 IDC、通讯设备、汽车电子、消费电子、计算机和网络设备、工业控制及医疗等行业。 具备单双面印制电路板、多层电路板的生产能力。

（二）经营情况

2024 年，国内外电子消费市场消费降级，公司所处产业链受到一定冲击，下游产业链需求不及预期，覆铜板、电路板业务更为明显，公司产品单价同比降幅较大。报告期内，公司实现营业收入 7,360.36 万元，同比下降 88.41%；归属于上市公司股东的净利润为-4,624.28 万元，同比下降 601.64%；经营活动产生的现金流量净额同比降低 97.29%。

二、核心竞争力分析

1. 技术优势

公司所处行业属于技术、资本、人才密集型行业，行业进入门槛高。公司在电子基材和印制电路板行业经过三十年的技术积累，已建立了完善的技术研发平台及专业的研发团队。通过多年的技术研发投入和生产实践积累，公司掌握了

电解铜箔生产过程中独特的电解液净化技术、添加剂的制备技术、制箔技术、表面处理技术等核心工艺。同时，通过结合国内知名的 DCS 控制系统，成功实现了电解铜箔生产过程的自动化控制，进一步提高工艺控制精度，获得了高可靠、性能稳定的高品质产品，公司生产技术实力不断提升，引领行业品质管理数字化，助力行业高质量发展。同时，公司先后被评为国家级高新技术企业，国家火炬计划重点高新技术企业、广东省创新型企业、梅州市知识产权保护重点企业，同时获批承建广东省电子基材工程技术研究中心、广东省纸基覆铜板材料技术企业重点实验室（产学研）培育基地、牵头组建广东省高性能电解铜箔区域创新中心。

2. 品牌优势

公司凭借稳定的产品质量、准时的交货期，在行业内享有较高的知名度和美誉度，连续二十年被评为“广东省守合同重信用企业”。公司“M”牌覆铜板连续多年被评为“广东省名牌产品”，“M”商标亦连续多年被认定为“广东省著名商标”。公司是中国电子材料行业协会电子铜箔材料分会副理事长单位，公司横跨中国电子电路行业协会、中国电子材料行业协会覆铜板材料分会、中国电子材料行业协会电子铜箔材料分会的副理事长单位，同时是广东省电路板行业协会副会长单位。连续多届被评选为中国电子电路行业“优秀民族品牌”企业，并荣获中国电子电路行业协会“百强企业”、中国电子材料行业协会“五十强企业”称号。

3. 产业链协同优势

公司坚持“纵向一体化”产业链发展战略，并持续向上游原材料产业拓展。目前公司已具备提供包括铜箔、半固化片、单/双面覆铜板、单面印制电路板、多层印制电路板、覆铜板专用木浆纸、钻孔及压合加工在内的全产业链产品线的生产和服务能力。依托公司全产业链覆盖优势，公司铜箔、覆铜板推出新产品时，在客户试样前可直接利用公司现有 PCB 产线进行试产，测试产品的各项性能指标，确保各产品的高合格率、良品率，提升客户试用效率，降低客户成本，从而锁定长期稳定的客户群体。

公司参股芯迪半导体并持有其 11.77%的股权，在过去几年中，在开发基于芯迪有线载波技术的应用解决方案的同时，成功建立了一个全球化的生态系统，拥有众多的一流解决方案合作伙伴，大幅度扩展了高科技产品种类，包括行业特定的 AIOT 系统、端到端 4G/5G 无线网络解决方案和绿色云/边缘计算和网络平台。目前芯迪半导体成为全球领先的 5G+AIoT 一站式端到端综合性完整解决方案供应商。

公司参股发起设立广东银监局辖区首家民营银行——梅州客商银行股份有限公司（持股比例：17.6%），并结合数字化发展大趋势，明确了数字化发展战略定位：科技赋能，金融向善，做“特、专、精、美”的新型价值银行。客商银行扎根苏区、融入湾区，聚焦消费金融和产业金融，双轮驱动，科技赋能，为客户提供特色化、差异化、便捷化的普惠金融服务，把客商银行打造成稳健发展的数字银行、苏区银行、湾区银行、全球客商银行。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	73,603,610.77	635,273,545.54	-88.41%	产能减少导致营业下降
营业成本	111,881,867.71	536,373,514.81	-79.14%	随收入减少
销售费用	2,227,429.90	10,746,263.84	-79.27%	随收入减少
管理费用	21,553,488.61	31,996,812.51	-32.64%	随收入减少
财务费用	26,864,773.72	36,108,085.37	-25.60%	随收入减少
所得税费用	-16,343,497.44	27,457.04	-59,623.89%	递延所得税减少

研发投入	1,091,636.89	25,759,224.93	-95.76%	研发性投入减少
经营活动产生的现金流量净额	8,186,190.26	302,197,987.79	-97.29%	收到货款减少
投资活动产生的现金流量净额		8,055,961.75	-100.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,296,118.67	-102,552,355.49	-91.91%	取得借款减少
现金及现金等价物净增加额	-63,290.81	207,838,606.81	-100.03%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	73,603,610.77	100%	635,273,545.54	100%	-88.41%
分行业					
主营业务	68,653,372.64	93.27%	632,196,330.93	99.52%	-89.14%
其他业务	4,950,238.13	6.73%	3,077,214.61	0.48%	60.87%
分产品					
印制电路板	3,498,114.07	4.75%	27,863,448.65	4.39%	-87.45%
覆铜箔板	22,652,220.29	30.78%	109,108,831.90	17.18%	-79.24%
铜箔	42,503,038.28	57.75%	493,978,229.53	77.76%	-91.40%
半固化片		0.00%	1,245,820.85	0.20%	-100.00%
其他	4,950,238.13	6.73%	3,077,214.61	0.48%	60.87%
分地区					
境内销售	71,988,042.87	97.81%	625,873,344.52	98.52%	-88.50%
境外销售	1,615,567.90	2.19%	9,400,201.02	1.48%	-82.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

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						
主营业务	68,653,372.64	109,573,877.67	-59.60%	-89.14%	-79.57%	-65.75%
分产品						
印制电路板	3,498,114.07	6,853,328.38	-95.91%	-87.45%	-74.53%	-76.47%
覆铜箔板	22,652,220.29	36,638,831.82	-61.74%	-79.24%	-65.07%	-59.84%
铜箔	42,503,038.28	66,081,717.47	-55.48%	-91.40%	-83.18%	-69.13%
分地区						
境内销售	71,988,042.87	107,493,524.62	-49.32%	-88.50%	-79.62%	-56.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	25,605,437.69	-4.94%	根据客商银行 24 年半年度报表，确认公允价值变动损益	否
资产减值	1,572,213.56	-0.30%	计提坏账、存货跌价及商誉减值	否
营业外收入	336,895.35	-0.07%	供应商货款折让	否
营业外支出	101,221.35	-0.02%	支付赔偿款	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	23,987,641.15	0.94%	17,073,524.34	0.68%	0.26%	
应收账款	51,248,078.29	2.02%	56,496,616.60	2.25%	-0.23%	
存货	168,318,517.73	6.62%	178,955,815.38	7.13%	-0.51%	
固定资产	775,910,455.95	30.54%	819,344,399.67	32.66%	-2.12%	
在建工程	101,894,481.80	4.01%	74,428,400.87	2.97%	1.04%	
使用权资产	2,247,333.38	0.09%	2,635,523.57	0.11%	-0.02%	
短期借款	839,852,607.59	33.05%	762,154,072.18	30.38%	2.67%	
合同负债	35,071,492.54	1.38%	21,775,638.91	0.87%	0.51%	
长期借款		0.00%	50,000,000.00	1.99%	-1.99%	
租赁负债	946,315.91	0.04%	1,307,436.25	0.05%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,431.41	票据及贷款保证金

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,512,378.34	冻结资金
其他非流动金融资产	455,165,758.21	贷款抵押
固定资产	22,219,850.18	贷款抵押
固定资产（房屋建筑物）	367,451,845.33	贷款抵押
固定资产（法院查封）	17,341,173.66	法院查封
无形资产	80,349,565.38	贷款抵押
合计	960,148,002.51	——

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
梅州超华电路板有限公司	子公司	生产销售电路板等	10000000	474,417,855.60	-3,959,825.95	-4,374,327.14	-461,600.60	-460,851.81
梅州超华电子绝缘材料有限公司	子公司	生产销售覆铜板等	16880000	1,054,613,512.58	-37,083,162.70	22,788,127.01	-6,451,148.03	-6,449,770.60
超华科技股份（香港）有限公司	子公司	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	USD20,480,000	361,008,557.95	344,960,150.21	1,429,706.10	-223,195.46	-223,195.46
梅州泰华电路板有限公司	子公司	生产销售多层线路板	30000000	47,502,781.24	-106,795,100.30	1,040,771.15	-1,828,893.16	-1,820,084.40
梅州超华数控科技有限公司	子公司	线路板钻孔加工等	10000000	37,272,448.36	32,069,101.37	423,771.88	-163,444.10	-154,675.75
惠州合正电子科技有限公司	子公司	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。	HK414,000,000	1,851,693,734.16	558,485,987.90	309,664.25	-8,524,967.70	-8,620,065.90
广东超华销售有限公司	子公司	销售产品；货物、技术进出口；国际贸易代理等	10000000	-3,919,556.06	87,948,517.04	80,032,080.79	-1,685,948.94	-1,826,626.88
深圳市前海超华投资控股有限公司	子公司	投资兴办实业、投资咨询等	10000000	554,805,184.55	-4,287,053.11	-	-144,158.25	-144,158.25

深圳市华睿信供应链管理有限公司	子公司	供应链管理、信息咨询等	50000000	301,849,833.49	17,587,251.76	-	350,992.91	350,992.91
梅州客商银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、发放贷款、办理结算等	200000000	40,230,415,402.41	2,734,064,985.66	465,685,064.06	116,465,105.17	145,485,441.44
广东超华新材料科技有限公司	子公司	生产销售铜箔、线路板等	300000000	285,532,337.49	18,573,233.32	-	51,629,958.76	51,629,958.76
喜朋达酒店管理(广东)有限公司	子公司	酒店管理	100000000	260,867,989.55	8,565,842.68	-	27,153.71	27,015.24
广西超华实业有限公司	子公司	生产和销售铜箔	100000000	1,169,617.95	16,421,175.26	-	187,195.96	187,195.96

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

梅州客商银行成立于 2017 年 6 月 22 日，截至 2024 年 6 月 30 日，注册资本人民币 20 亿元；公司出资 3.52 亿元，持有 17.6%股份。截至到 2023 年度客商银行总资产为 4023,041 万元，净资产为 273,406.50 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、股票摘牌

2024 年 8 月 5 日，公司收到深圳证券交易所《关于广东超华科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上[2024]633 号）。公司股票已被深圳证券交易所决定终止上市，公司股票于 2024 年 8 月 19 日被深圳证券交易所摘牌。

2、无法表示意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制有效性出具了否定意见的内部控制审计报告。

3、主要银行账户被冻结

截至 2024 年 6 月 30 日，公司存在多家银行账户被冻结的情况。

4、银行贷款逾期

截至 2024 年 6 月 30 日，公司因资金状况紧张，致使公司在银行贷款出现逾期情况。

5、诉讼风险

截至 2024 年 6 月 30 日，因银行起诉及业务方面的诉讼，致使公司存在多起诉讼风险。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	6.81%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-041）具体内容详见 2024 年 5 月 24 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁伟	董事、副总裁	离任	2024 年 05 月 06 日	因个人原因
邵希娟	独立董事	离任	2024 年 06 月 07 日	因个人原因
强昌文	独立董事	离任	2024 年 06 月 07 日	因个人原因
徐金焕	独立董事	离任	2024 年 06 月 08 日	因个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《危险废物转移管理办法》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，定期收集新出台的各级生态环境保护的法律法规，并结合生产实际，进行合规性评价转化，确保公司生产经营始终合法合规。在污染物排放管理过程中，公司严格依据《污水综合排放标准》、《大气污染物综合排放标准》、《危险废物焚烧污染控制标准》、《制药工业大气污染物排放标准》、《农药制造工业大气污染物排放标准》、《恶臭污染物排放标准》、《化学工业挥发性有机物排放标准》、《挥发性有机物无组织排放控制标准》等相关标准要求，建设了完善的“废水、废气等三废”处理设施，并不断加大这些环保设施更新升级，确保系统稳定运行，达标排放，力争将生产活动中对生态环境造成的负面影响降至最低。

环境保护行政许可情况

广东超华科技股份有限公司

年产 500 万平方米环保布基（复合基）电路板项目于 2009 年 9 月 28 日获得梅县环境保护局的审批（梅县环建函字[2009]065 号），并于 2012 年 2 月 15 日通过梅县环保局验收（梅县环建验函字[2012]9 号）。

年产 240 万平方米覆铜板项目于 2011 年 7 月 1 日获得广东省环境保护厅的审批（粤环审[2011]272 号），并于 2013 年 2 月 8 日通过广东省环境保护厅验收（粤环审[2013]50 号）。

年产 5000 吨特种纸项目于 2015 年 7 月 16 日获得梅州市环境保护局的审批（梅市环审[2015]90 号），并于 2017 年 2 月 7 日通过梅州市环境保护局验收（梅市环审[2017]18 号）。

年产 8000 吨高精度电子铜箔工程（一期 3000 吨）于 2011 年 11 月 24 日获得广东省环境保护厅的审批（粤环审[2011]529 号），并于 2018 年 1 月 18 日完成一期工程的项目竣工环境保护自主验收；年产 8000 吨高精度电子铜箔工程（二期 5000 吨）项目于 2021 年 10 月 24 日申报自主验收，在申报审批中。

环境保护行政许可情况：国发排污许可证于 2020 年 8 月 7 日已领取。2023 年 6 月 6 日应填报信息有误，更正内容主要为 pH 值监测设施和频次，原手工监测变更为自动监测，原监测频次为 1 次/月变更为 1 次/6 小时。增加厂内无组织废气非甲烷总烃污染因子，增加废水石油类、阴离子表面活性剂污染因子，进行变更申请并通过。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东超华科技股份有限公司	废水	化学需氧量	处理达标后的废水一	1	公司污水处理站	35mg/L	DB44/26-2001 中的一	1.54 t/a	15.2818 t/a	无

限公司			部分回用于生产工序，一部分通过排污管道排放至添溪河				级标准（第二时段）			
广东超华科技股份有限公司	废水	氨氮	处理达标后的废水一部分回用于生产工序，一部分通过排污管道排放至添溪河	1	公司污水处理站	2.18mg/L	DB44/26-2001中的一级标准（第二时段）	0.0765t/a	2.9616t/a	无
广东超华科技股份有限公司	废水	总铜	处理达标后的废水一部分回用于生产工序，一部分通过排污管道排放至添溪河	1	公司污水处理站	0.0005mg/L	DB44/26-2001中的一级标准（第二时段）	0.001645 t/a	0.15 t/a	无
广东超华科技股份有限公司	废气	氮氧化物	有组织排放	2	厂房楼顶	32mg/m ³	（DB44/765-2010）B区新建锅炉标准和《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级限值	0.543 t/a	3.202 t/a	无
广东超华科技股份有限公司	废气	二氧化硫	有组织排放	2	厂房楼顶	0.9mg/m ³	（DB44/765-2010）B区新建锅炉标准	0.018 t/a	0.0683t/a	无
广东超华科技股份有限公司	废气	颗粒物	有组织排放	2	厂房楼顶	3.4mg/m ³	（DB44/765-2010）B区新建	0.036 t/a	0.144t/a	无

							锅炉标准			
--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--

对污染物的处理

(1)广东超华科技股份有限公司

广东超华科技股份有限公司拥有完善的且运行稳定的废水处理系统与废气处理系统，规范化的危险废物管理流程。

废水处理系统：公司注重源头管理，依据废水水质特性将水按 6 种废水分类收集，辅以相应的处理系统处理后达标排放，同时公司重视水资源的回收利用，将处理达标的水大部分回用于生产线，一小部分通过专用排污管道在排污口排入添溪河。外排废水满足广东省地方标准《水污染物排放限值》DB44/26-2001 中的第二时段一级标准和《电镀水污染物排放标准 DB 44/1597-2015》，整套废水处理系统运行稳定。

废气处理系统：对酸性废气、有机废气、锅炉废气和粉尘分类收集、分类处理。酸性废气通过管道收集至废气塔，通过中碱性喷淋中和后达标排放；有机废气通过管道收集至有机废气塔，通过活性炭吸附或 RTO 焚烧后达标排放；锅炉采用环保性高的“天然气”燃料，废气达标排放；粉尘通过管道收集至集尘机，通过布袋除尘后达标排放。废气排放满足广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级限值和（DB44/765-2010）B 区新建锅炉标准，整套废气处理系统运行稳定。

危险废物管理：对危险废物源头分类收集，过程分类贮存，交于有资质的的第三方处理公司处置，公司通过了危险废物规范化试点验收，危险废物规范化管控完善。

突发环境事件应急预案

根据相关应急法律法规规定，超华科技编制了《突发环境事件应急预案》，并通过环保局备案。超华科技成立了应急救援组织，配备了应急救援物资，设置了生产废水事故池及生产废水应急处理系统，且每年组织职工进行突发环境事故应急演练，增强救援、突发事故处理的经验和能力。环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况 公司拥有完善的且运行稳定的废水处理系统与废气处理系统，规范化的危险废物管理流程。公司制定了废水排放、 污水处理、固废处理、噪声管理及尾气排放等环保相关管理制度。公司及下属子公司均依法领取了《排污许可证》，均 按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司拥有完善的且运行稳定的废水处理系统与废气处理系统，规范化的危险废物管理流程。公司制定了废水排放、 污水处理、固废处理、噪声管理及尾气排放等环保相关管理制度。公司及下属子公司均依法领取了《排污许可证》，均 按时足额缴纳排污费，排放的污染物满足总量控制要求。

环境自行监测方案

(1) 广东超华科技股份有限公司

为履行企业自行监测的职责，我司按照省、市、区环保部门的要求，结合公司生产实际情况，废水采用人工监测的方式，公司有专业的废水化验人员，主要通过人工取样进行监测。废气、噪声方面主要委托具有相关权威资质的第三方环境监测机构-粤珠环保科技（广东）有限公司对我司进行检测并出具相应的检测报告，委外检测中也包含废水指标的检测便于内部检测数据进行对比。同时我司具有固定的自行检测化验场所和必要的工作条件，配备排放污染物相适应的采样、分析等设备；具有健全的污水处理操作规程及环境管理制度。

二、社会责任情况

(1) 股东权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，报告期内公司根据最新的法律法规对《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《风险投资管理制度》、《信息披露管理制度》等进行了修订，建立了完整的公司治理制度体系，在机制上保证了公司的规范运作。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定召开公司三会，三会召开的程序合法合规，平等对待所有股东，特别是维护中小股东的利益，为中小股东行使其知情权、选举权等各项合法权利提供有效渠道。同时，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益，未出现补充或更正披露的情形。并且以证券部为窗口，通过互动易、投资者热线、现场接待、业绩说明会等渠道实现与投资者的互动，特别是在报告期内证券市场波动较大的情况下，耐心与投资者和股东交流，解答其疑问。

（2）职工权益保护

公司坚持以人为本，不断规范用工制度，按照《劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度，为员工提供安全、舒适的工作环境，丰富员工生活，切实关注员工健康、安全和满意度，增强了员工的凝聚力和向心力。公司重视人才培养，通过组织各种形式的培训活动，如：安全培训、个税申报培训、商务礼仪、生产操作技能等各种培训，提升员工素质，营造不断创新、自我提升的学习氛围；同时，公司还通过组织运动会、篮球赛等团建活动，充分丰富员工业余文化生活。此外，公司成立了爱心互助基金，帮助员工解决实际困难，在遇到严重疾病、意外灾难等特殊困难时，能得到及时救助。

（3）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排作为一项重要工作来抓。面对日趋严格的环保监管，公司严格按照有关环保法规及相应标准，建立完善且运行稳定的排放物处理系统，对废水、废气、噪音进行有效综合治理，并制定突发环境事件应急预案，定期组织员工进行突发环境事故应急演练，具备较强的突发事故处理能力。同时，公司加强对环境保护的宣传工作，提高全体员工的环保意识，将环保理念融入生产经营的每个环节，减少生产排放的同时，打造清洁环保的厂区环境。

（4）公共关系及社会公益事业

公司积极支持经济建设，在解决社会就业、培育人才、增加地方税收、促进地方经济发展等方面做出积极的贡献。同时，公司充分发挥上市企业的带头作用，推动当地教育、文化体育的发展，公司被授予“广东省十大书香企业”、“尊师重教先进单位”、“梅县区创新驱动发展先进企业”、“梅县区振兴足球突出贡献优秀集体”。此外，为支持当地贫困地区发展，公司积极参与当地组织的扶贫济困活动。

作为民营企业，公司在开展生产经营的同时，高度重视党建工作，定期开展主题学习，开展丰富多彩的党员活动，增强党员的凝聚力，发挥党员在生产工作中的带头作用。

（5）客户和供应商权益保护

公司始终坚持“客户至上”的原则，为客户提供优质产品与满意的服务，及时响应客户需求，充分保障客户利益。公司以诚信为基础，注重加强与客户的沟通交流，并通过加大研发投入、产学研合作，不断提升产品品质。公司凭借稳定的产品质量、准时的交货期，在行业内赢得了良好的口碑。

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商建立诚信共赢、长期稳定的战略合作关系。公司严格遵守相关规定，不断完善公平、公正、合理的供应商评估体系，推动双方更深层次的合作发展，促进共同进步。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为了避免潜在的同业竞争，公司控股股东梁健锋、梁俊丰出具了《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。	2009 年 09 月 03 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、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。

五、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

六、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

董事会关于 2023 年度财务报告非标准审计意见的专项说明

鉴于亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太集团”）对广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”、“超华科技”）2023 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对无法表示意见涉及事项进行专项说明如下：

一、无法表示意见审计报告涉及事项的情况

1、形成无法表示意见的基础

如财务报表附注六、3、6 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，超华科技公司应收账款中应收安徽江蓝资源科技有限公司 22,789.66 万元、天长市鹏扬铜业有限公司 4,962.25 万元，合计 27,751.91 万元。2023 年 4 月 28、29 日超华科技公司收到安徽江蓝资源科技有限公司 22,789.66 万元、天长市鹏扬铜业有限公司 4,962.25 万元，合计收款 27,751.91 万元，同日超华科技公司支付深圳市天越工程有限公司 27,751.91 万元。截至本报告出具日，我们未能就上述往来款项的商业实质及其合理性以及可回收性获取充分、适当的审计证据。

如财务报表附注六、8 所述，截至 2023 年 12 月 31 日超华科技公司其他流动资产中待处理财产损溢 32,051.72 万元，为超华科技公司及下属子公司的存货盘亏，我们未能就上述存货盘亏获取充分、适当的审计证据。

超华科技公司 2024 年 2 月 27 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0392024027 号），公司控股股东、实际控制人之一梁健锋先生收到中国证监会出具的《立案告知书》（证监立案字 0392024028 号），因超华科技公司及梁健锋先生涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024 年 2 月 8 日，中国证监会决定对超华科技公司及梁健锋先生立案。截至本报告日立案调查尚未结束，我们无法判断该事项对超华科技公司会计报表的影响。

我们提醒财务报表使用者关注，超华科技公司 2023 年度发生净亏损 54,960.90 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，超华科技公司累计亏损 71,163.65 万元，流动负债高于流动资产总额 46,489.32 万元。财务报表附注六、31 所示的 20,167.80 万元预计负债，附注十三、2 所示的或有事项，附注十四资产负债表日后事项所示，公司在银行累计的逾

期债务金额为 18,430.09 万元，占公司 2023 年 12 月 31 日净资产的 23.24%。上述事项表明存在可能导致对超华科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为，董事会同意亚太集团会出具的无法表示意见的审计报告，针对无法表示意见涉及的事项，董事会和管理层已制定相关有效措施，尽快依法合理解决此问题，切实维护公司和股东的合法权益。

三、消除该事项及其影响的具体措施

公司董事会及管理层已知报告涉及事项对公司产生的影响，并且面对公司目前的困难已积极作出规划，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，切实维护上市公司和广大股东尤其是中小股东的合法权益，董事会将积极督促各项整改措施的落实。

1、针对《销售与收款管理制度》的修订及实施，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，提高公司内部控制管理水平。加强公司应收账款的管理，降低风险。未来公司也将加强对客户前期调研分析工作，多方求教及验证，确认客户还款能力及还款时间，加强业务合理的商业理由和依据。

2、公司财务部将进一步完善资金收支相关制度，规范公司财务管理流程，切实遵照制度严格执行资金审批流程。其中重点关注往来事项，增加定期核对对账机制，降低资金风险，加强资金管理。

3、对深圳市天越工程有限公司收款进行定期催收，积极采取措施，穷尽法律手段，设法收回账款，如必要，采取法律措施维护公司和股东的合法权益。如仍不能收回，对其进行计提处理。认真自查，是否存在变相的资金占用。

4、本公司将开展多项措施改善财务状况、减轻流动资金压力以及降低重大仲裁案件对公司的不利影响，充分利用各经营主体的特性，全方位、多层次拓展融资项目，加大融资规模，缩短融资项目落地周期，全力增加公司现金流入，加大政府补贴申报力度、融资工作力度，拓宽融资渠道，创新融资方式，扩大融资规模、加大融资力度增强现金流。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁) 审理结果及	诉讼(仲裁) 判决执行情	披露日期	披露索引
--------	------	-------	--------	-----------------	-----------------	------	------

基本情况	（万元）	计负债	进展	影响	况		
超华科技与中国二十二冶集团有限公司建设工程合同纠纷	13,575.5	是	二审判决	判决超华科技支付工程款 9700 余万	执行异议中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与广东和鑫达电子股份有限公司买卖合同纠纷	2,100	是	一审判决	判决广州泰华支付货款 2100 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与龙宇电子（梅州）有限公司买卖合同纠纷	3,800	是	二审判决	判决广州泰华支付货款 3700 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
超华科技与建发（上海）有限公司买卖合同纠纷	2,141	否	二审判决	判决超华科技支付货款 2141 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
中国建设银行与超华科技金融借款合同纠纷	9,600	否	待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
中国建设银行梅州分行与梅泰金融借款合同纠纷	2,000	否	待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
陕西省汽车检测站有限公司与超华科技买卖合同纠纷	1,903	是	一审判决	判决超华科技支付货款 1903 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
中国光大银行股份有限公司深圳分行与超华科技金融借款合同纠纷	3,000	是	一审判决	判决超华科技偿还贷款 3000 余万元及利息	上诉中	2024 年 09 月 13 日	
广东五华农村商业银行股份有限公司与超华科技金融借款合同纠纷	8,000	是	一审判决	判决超华科技偿还贷款 8000 余万元及利息	上诉中	2024 年 09 月 13 日	
广东五华农村商业银行股份有限公司与绝缘金融借款合同纠纷	4,200	是	一审判决	判决绝缘偿还贷款 4200 余万元及利息	上诉中	2024 年 09 月 13 日	
交通银行股份有限公司深圳分行与超华科技金	11,800	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	

融借款合同纠纷							
中国银行股份有限公司梅州分行与超华科技金融借款合同纠纷	22,218	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
梅州农村商业银行股份有限公司与超华科技金融借款合同纠纷	7,600	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
梅州客家村镇银行股份有限公司与超华科技金融借款合同纠纷	1,300	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
广东大埔农村商业银行股份有限公司与绝缘金融借款合同纠纷	2,600	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
梅州农村商业银行股份有限公司与绝缘金融借款合同纠纷	4,450	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
中国农业银行股份有限公司梅州城区支行与超华科技金融借款合同纠纷	8,718	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	

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
梅州泰华与深圳市金洲精工科技股份有限公司买卖合同纠纷	160	否	二审判决	判决梅州泰华支付货款 160 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华与梅州玄润电子有限公司买卖合同纠纷	174	是	达成和解	分期支付货款，未及时履行	强制执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华与深圳市恒达友创网印设	101	是	二审判决	判决梅州泰华支付货款 100.5 万及	执行中	2024 年 09 月 13 日	

备有限公司 买卖合同纠 纷				利息			
广州泰华与 惠州市益安 德环保科技 买卖合同纠 纷	101	是	二审判决	判决广州泰 华支付货款 98 万余元及 利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 江门市阪桥 电子材料有 限公司买卖 合同纠纷	111	是	一审判决	判决广州泰 华支付货款 109 万余元 及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 成都市新太 电子有限公司 买卖合同纠 纷	230	是	一审判决	判决广州泰 华支付货款 230 万余元 及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 广州徽亚新 材料有限公 司买卖合同 纠纷	223	是	一审判决	判决广州泰 华支付货款 223 万元	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 深圳市辰宏 五金机电有 限公司买卖 合同纠纷	116	是	二审判决	判决广州泰 华支付货款 116 万及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 深圳市辰宏 五金机电有 限公司债权 转让合同纠 纷	125	是	二审判决	判决广州泰 华支付货款 125 万及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 深圳市斯图 机电设备有限公司 买卖合同纠 纷	197	是	二审判决	判决广州泰 华支付货款 197 万及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 严宗均租赁 合同纠纷	240	是	一审判决	广州泰华支 付租赁费用 240 万余元	强制执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华与 龙宇电子 （梅州）有 限公司买卖 合同纠纷	863	是	一审判决	判决梅州泰 华支付货款 860 万余元 及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华与 广州徽亚新 材料有限公 司买卖合同 纠纷	380	是	二审判决	判决梅州泰 华支付货款 380 万余元 及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与 广州市胜添 电子有限公司 买卖合同纠 纷	315	是	二审判决	判决广州泰 华支付加工 费 315 万余 元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	

广州泰华与深圳志永翔科技公司买卖合同纠纷	157	是	一裁终局	判决广州泰华支付加工费 157 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华和惠州市兴顺和电子有限公司买卖合同纠纷	644	否	达成和解	判决梅州泰华支付货款 644 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与深圳市德汇金科技有限公司买卖合同纠纷	233	否	一审判决	判决广州泰华支付货款 233 万余元及利息，目前二审审理中	待判决	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与东莞市绪丰电子有限公司买卖合同纠纷	230	是	二审判决	广州泰华支付货款 230 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与长兴(广州)光电材料有限公司买卖合同纠纷	284	否	二审判决	广州泰华支付货款 284 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
广州泰华与重庆矢崎仪表有限公司买卖合同纠纷	498	否	一审判决	判决广州泰华支付货款 53 余万，二审上诉中	待判决	2024 年 09 月 13 日	
绝缘材料公司与东莞市广昊能源有限公司买卖合同纠纷	126	是	二审判决	绝缘材料公司支付货款 126 万余元及利息	执行完毕	2024 年 09 月 13 日	
超华科技与梅州市金三和物流配载有限公司运输合同纠纷	117	是	一审判决	判决超华科技支付运输费 117 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
超华科技与梅州市德力西电气有限公司买卖合同纠纷	203	否	一审判决	判决超华科技支付货款 203 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州泰华与梅州市聪发科技有限公司买卖合同纠纷	160	否	一审待判决	一审审理中	一审审理中	2024 年 09 月 13 日	
惠州合正与泰山玻璃纤维邹城有限公司买卖合同纠纷	468	否	一审判决	判决惠州合正支付货款 468 万余元及利息	上诉中	2024 年 09 月 13 日	
深圳市科路迪机械设备	194	是	一审判决	判决梅泰支付设备款	执行中	2024 年 09 月 13 日	

有限公司与梅泰买卖合同纠纷				194 万余元及利息			
杭州科百特过滤器材有限公司与合正买卖合同纠纷	138	是	一审判决	判决合正支付货款 138 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅泰与员工集体劳动仲裁	243	否	二审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
杭州科百特过滤器材有限公司与超华科技买卖合同纠纷	186	是	一审判决	判决超华科技支付货款 186 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
山东大成重工有限公司与超华科技票据追索纠纷	200	是	一审判决	判决超华科技连带支付汇票金额 200 万及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
济南万途供应链有限公司与超华科技票据追索纠纷	100	是	一审判决	判决超华科技连带支付汇票金额 100 万及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
山东诚冠新材料有限公司与绝缘买卖合同纠纷	115	是	一审判决	判决绝缘支付货款 115 万余元及利息	上诉中	2024 年 09 月 13 日	
杭州和利时自动化系统工程有限公司与超华科技买卖合同纠纷	344	是	一审判决	判决超华科技支付货款 344 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
梅州市威利邦电子科技有限公司与绝缘买卖合同纠纷	454	是	一审判决	判决绝缘支付货款 454 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
江苏良成新材料有限公司与绝缘买卖合同纠纷	263	否	一审待判决	待判决	待判决	2024 年 09 月 13 日	
四川省玻纤集团股份有限公司与绝缘买卖合同纠纷	684	是	一审判决	判决绝缘支付货款 684 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	
江苏三木化工股份有限公司与绝缘买卖合同纠纷	233	是	一审判决	判决绝缘支付货款 233 万余元及利息	执行中	2024 年 09 月 13 日	

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、公司于2021年10月28日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了《关于深圳分公司租赁办公室暨关联交易的议案》。公司下属深圳分公司向公司控股股东、实际控制人之一梁健锋先生租赁其位于深圳市福田区车公庙天安数码城创新科技广场一期B座1312室（面积总计507.92 m²）的物业用于日常办公，月租金为人民币63,490元（125元/m²/

月），租期为三年，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金合计为人民币 2,285,640 元，报告期内租金合计为 761,880 元。本次交易金额未达到重大关联交易标准。

2、公司于 2023 年 7 月 31 日召开的第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于深圳分公司租赁办公室暨关联交易的议案》。公司下属深圳分公司向公司控股股东、实际控制人之一梁俊丰先生租赁其位于深圳市福田区车公庙天安数码城创新科技广场一期 B 座 1311 室（面积总计 549.99 m²）的物业用于日常办公，月租金为人民币 68,748.75 元（125 元/m²/月），租期为三年，自 2023 年 10 月 1 日起至 2026 年 9 月 30 日止，租金合计为人民币 2,474,955 元，报告期内租金合计为 824,985 元。本次交易金额未达到重大关联交易标准。

3、公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第二十一次会议和第六届监事会第十九次会议和于 2024 年 5 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于在梅州客商银行股份有限公司办理存款、结算和综合授信业务的关联交易议案》，公司（含合并报表范围内的子公司）拟在梅州客商银行股份有限公司办理存款、日常结算和申请综合授信业务，其中存储和结算业务形成的存款单日余额上限不超过 10 亿元，申请综合授信业务的额度不超过 3 亿元。截止报告期末，公司（含合并报表范围内的子公司）在梅州客商银行股份有限公司存款、日常结算和综合授信业务余额未超出上述审议额度范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于深圳分公司租赁办公室暨关联交易的公告	2021 年 10 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于深圳分公司租赁办公室暨关联交易的公告	2023 年 08 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于在梅州客商银行股份有限公司办理存款、结算和综合授信业务的关联交易公告	2024 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、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、公司与出租方梁俊丰先生签订的办公楼租赁合同，月租金为人民币 68,748.75 元/月（125 元/m²），租期为三年，自 2023 年 10 月 1 日起至 2026 年 9 月 30 日止，报告期内租金为 824,985 元。

2、公司与出租方梁健锋签订的办公楼租用合同，月租金为人民币 63,490 元/月（125 元/m²），租用期为 3 年，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，报告期内租金为 761,880 元。

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、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州合正电子科技有限公司	2024 年 09 月 13 日	8,000	2019 年 06 月 29 日	5,698.5	连带责任担保			2023 年 6 月 28 日至 2024 年 12 月 27 日	否	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	2024 年 09 月 13 日	4,500	2020 年 12 月 28 日	4,200	连带责任担保			2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 14 日	否	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	2024 年 09 月 13 日	4,950	2022 年 08 月 16 日	4,450	连带责任担保			2023 年 8 月 07 日至 2024 年 8 月 06 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		17,450		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,348.5				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		17,450		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		14,348.5				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		17,450		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		14,348.5				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	17,450	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	14,348.5
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		19.33%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2024 年 2 月 27 日，广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字 0392024027 号），公司控股股东、实际控制人之一梁健锋先生收到中国证监会出具的《立案告知书》（证监立案字 0392024028 号），因公司及梁健锋先生涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024 年 2 月 8 日，中国证监会决定对公司及梁健锋先生立案。

2、广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”或“超华科技”）受外部经营环境持续承压的影响，导致未使用的融资授信额度被限制使用，从而造成流动性资金的阶段性紧张，致使公司出现部分债务未能如期偿还或续贷的情形。截至报告期末，公司在银行逾期债务金额为 519,178,518.52 元，超过公司 2023 年经审计净资产的 10%。

3、截至 2024 年 6 月 26 日，广东超华科技股份有限公司（以下简称“公司”）股票收盘价连续 20 个交易日低于 1 元，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.2.1 条的规定，若公司股票收盘价连续二十个交易日低于 1 元，公司股票将被深圳证券交易所终止上市交易。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司股票将被终止上市暨停牌的风险提示公告》（公告编号：2024-067）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司子公司广州泰华近年因生产规模逐年下降，且广州泰华管理层经营不善导致连续几年亏损。为保证上市公司持续发展、稳定经营，故于 2022 年 8 月对其进行停产整顿。具体情况公司已于 2022 年 8 月 16 日披露，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司停产整顿的公告》（公告编号：2022-039）。近期，公司收到广州中院民事裁定书【（2023）粤 01 破申 756 号】，广州中院裁定受理盟丰公司对广州泰华的破产清算申请。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于子公司破产清算的提示性公告》（公告编号：2024-008）。

第七节 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	127,396,199	13.67%	0	0	0	-67,414,851	-67,414,851	59,981,348	6.44%
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	127,396,199	13.67%	0	0	0	-67,414,851	-67,414,851	59,981,348	6.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	127,396,199	13.67%	0	0	0	-67,414,851	-67,414,851	59,981,348	6.44%
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	804,247,545	86.33%	0	0	0	67,414,851	67,414,851	871,662,396	93.56%
1、人民币普通股	804,247,545	86.33%	0	0	0	67,414,851	67,414,851	871,662,396	93.56%
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%

他									
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

1、控股股东、实际控制人之一梁健锋先生报告期内累计被动减持股份 106,241,999 股，其中限售股被动减持 67,664,851 股。

2、董事、副总裁梁伟先生于报告期内辞职，其所持有的股份全部转为限售股，故限售股增加 250,000 股。

综上所述，限售股总数合计减少 67,414,851 股，无限售流通股增加 67,414,851 股。

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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
梁健锋	125,708,924	67,664,851	0	58,044,073	高管锁定股	被动减持后解禁
梁伟	750,000	0	250,000	1,000,000	高管锁定股	2024 年 5 月 6 日辞职生效后 6 个月解禁
合计	126,458,924	67,664,851	250,000	59,044,073	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		77,278		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（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
常州恒汇企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.65%	80,560,605	0	0	80,560,605	质押	36,657,682
							冻结	20,186,961
梁健锋	境内自然人	6.44%	59,997,685	-105241999	58,044,073	1,953,612	质押	32,121,036
							冻结	59,997,685
甘肃长达金融资产管理股份有限公司	境内非国有法人	4.98%	46,400,000	0	0	46,400,000	不适用	0
梁俊丰	境内自然人	1.51%	14,078,500	0	0	14,078,500	质押	683,600
							冻结	14,078,500
金元证券股份有限公司	国有法人	1.49%	13,841,999	0	0	13,841,999	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.88%	8,230,639	0	0	8,230,639	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.59%	5,478,886	0	0	5,478,886	不适用	0
梁映昕	境内自然人	0.55%	5,124,300	0	0	5,124,300	不适用	0
徐善水	境内自然人	0.54%	4,985,800	0	0	4,985,800	不适用	0
戴文萍	境内自然人	0.49%	4,556,500	0	0	4,556,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		公司向战略投资者常州恒汇企业管理中心（有限合伙）（股东原名称为：常州京控泰丰投资中心（有限合伙））非公开发行的 7,000 万股于 2015 年 4 月 28 日在深圳证券交易所上市，锁定期为三年。2015 年 6 月 1 日，公司实施 2014 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，权益分派实施后，常州恒汇企业管理中心（有限合伙）合计持有 140,000,000 股。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		梁俊丰和梁健锋为兄弟关系，同为本公司实际控制人。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一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
常州恒汇企业管理中心（有限合伙）	80,560,605.00	人民币普通股	80,560,605.00
甘肃长达金融资产管理股份有限公司	46,400,000.00	人民币普通股	46,400,000.00
梁俊丰	14,078,500.00	人民币普通股	14,078,500.00
金元证券股份有限公司	13,841,999.00	人民币普通股	13,841,999.00
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	8,230,639.00	人民币普通股	8,230,639.00
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,244,345.00	人民币普通股	7,244,345.00
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	6,406,239.00	人民币普通股	6,406,239.00
高盛公司有限责任公司	5,478,886.00	人民币普通股	5,478,886.00
国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,441,153.00	人民币普通股	5,441,153.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,278,546.00	人民币普通股	3,278,546.00
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	梁俊丰和梁健锋为兄弟关系，同为本公司实际控制人。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一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东梁映昕通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,946,200 股，通过普通账户持有 3178100 股，合计 5124300 股； 股东徐善水通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,985,800 股，未通过普通账户持股，合计持有 4,985,800 股； 股东戴文萍通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,051,600 股，通过普通账户持有 504,900 股，合计持有 4,556,500 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
梁伟	董事、副总裁	离任	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0
邵希娟	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
强昌文	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐金焕	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0

五、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。

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 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：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
2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,987,641.15	17,073,524.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,813,806.64	18,586,278.86
应收账款	51,248,078.29	56,496,616.60
应收款项融资	944,482.83	4,707,626.88
预付款项	36,349,177.37	29,976,818.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	326,247,045.91	328,043,784.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	168,318,517.73	178,955,815.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	345,129,990.41	330,762,201.90
流动资产合计	978,038,740.33	964,602,667.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	31,793,000.00	31,793,000.00
其他非流动金融资产	480,771,195.90	455,165,758.21
投资性房地产		
固定资产	775,910,455.95	819,344,399.67
在建工程	101,894,481.80	74,428,400.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,247,333.38	2,635,523.57
无形资产	123,082,056.02	124,748,506.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,607,358.46	7,685,491.89
递延所得税资产	40,878,258.69	26,583,059.07
其他非流动资产	1,613,547.49	1,842,924.48
非流动资产合计	1,562,797,687.69	1,544,227,064.42
资产总计	2,540,836,428.02	2,508,829,732.04
流动负债：		
短期借款	839,852,607.59	762,154,072.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,304,883.64	56,541,746.86
应付账款	338,300,355.94	299,160,658.67
预收款项		
合同负债	35,071,492.54	21,775,638.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,138,666.09	5,293,473.78
应交税费	9,456,941.69	18,523,080.91
其他应付款	86,076,524.38	83,830,296.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	161,995,272.13	169,290,128.07
其他流动负债	23,641,132.45	12,926,750.98
流动负债合计	1,562,837,876.45	1,429,495,846.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	946,315.91	1,307,436.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	201,541,114.63	201,678,028.84
递延收益	30,637,900.00	30,637,900.00
递延所得税负债	12,469,339.41	12,469,339.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,594,669.95	296,092,704.50
负债合计	1,808,432,546.40	1,725,588,551.13
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	1,498,265.93	5,934,820.99
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	-757,879,257.79	-711,636,460.37
归属于母公司所有者权益合计	742,467,895.08	793,147,247.56
少数股东权益	-10,064,013.46	-9,906,066.65
所有者权益合计	732,403,881.62	783,241,180.91
负债和所有者权益总计	2,540,836,428.02	2,508,829,732.04

法定代表人：梁健锋 主管会计工作负责人：梁新贤 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	16,480,683.48	10,388,281.09
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,660,692.44	12,340,743.80
应收账款	78,935,988.94	78,089,736.51

应收款项融资	499,738.10	4,607,626.88
预付款项	59,826,127.02	54,764,754.86
其他应收款	1,464,952,271.92	1,471,480,745.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	82,250,758.03	96,753,032.49
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	109,129,443.59	88,915,864.19
流动资产合计	1,817,735,703.52	1,817,340,785.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	506,170,123.00	506,170,123.00
其他权益工具投资	31,793,000.00	31,793,000.00
其他非流动金融资产	480,771,195.90	455,165,758.21
投资性房地产		
固定资产	677,662,055.39	714,099,622.74
在建工程	101,211,349.21	73,745,268.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,247,333.38	2,635,523.57
无形资产	63,792,686.75	64,596,880.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,538,430.32	4,511,871.86
递延所得税资产	41,019,603.61	26,583,059.07
其他非流动资产	1,613,547.49	1,613,547.49
非流动资产合计	1,908,819,325.05	1,880,914,654.99
资产总计	3,726,555,028.57	3,698,255,440.72
流动负债：		
短期借款	692,944,127.13	675,067,235.37
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,304,883.64	56,541,746.86
应付账款	225,429,820.02	193,048,004.41
预收款项		

合同负债	37,936,853.81	37,415,932.16
应付职工薪酬	2,387,877.97	1,706,812.79
应交税费	2,680,018.81	10,265,376.37
其他应付款	1,493,878,371.42	1,435,189,768.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	161,995,272.13	111,995,272.13
其他流动负债	5,414,934.10	5,614,103.65
流动负债合计	2,684,972,159.03	2,526,844,252.31
非流动负债：		
长期借款		50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	946,315.91	1,307,436.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	197,225,816.55	197,225,816.55
递延收益	18,762,500.00	18,762,500.00
递延所得税负债	9,761,420.25	9,761,420.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,696,052.71	277,057,173.05
负债合计	2,911,668,211.74	2,803,901,425.36
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	-703,454,334.25	-623,987,135.72
所有者权益合计	814,886,816.83	894,354,015.36
负债和所有者权益总计	3,726,555,028.57	3,698,255,440.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	73,603,610.77	635,273,545.54
其中：营业收入	73,603,610.77	635,273,545.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	163,761,177.69	645,289,727.82
其中：营业成本	111,881,867.71	536,373,514.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	141,980.86	4,305,826.36
销售费用	2,227,429.90	10,746,263.84
管理费用	21,553,488.61	31,996,812.51
研发费用	1,091,636.89	25,759,224.93
财务费用	26,864,773.72	36,108,085.37
其中：利息费用	26,351,143.35	34,781,562.40
利息收入	29,960.24	72,946.31
加：其他收益		6,461,472.74
投资收益（损失以“—”号填列）		678,557.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	25,605,437.69	14,333,990.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,526,374.89	6,067,081.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,098,588.45	763,515.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,319,584.25
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-62,979,915.67	16,968,850.87
加：营业外收入	336,895.35	529,254.92
减：营业外支出	101,221.35	8,433,634.08
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-62,744,241.67	9,064,471.71
减：所得税费用	-16,343,497.44	27,457.04
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,400,744.23	9,037,014.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,400,744.23	9,037,014.67

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,242,797.42	9,227,557.81
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-157,946.81	-190,543.14
六、其他综合收益的税后净额	-4,436,555.06	8,641,295.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,436,555.06	8,641,295.39
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,436,555.06	8,641,295.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-4,436,555.06	8,641,295.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-50,837,299.29	17,678,310.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,679,352.48	17,868,853.20
归属于少数股东的综合收益总额	-157,946.81	-190,543.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0496	0.0099
（二）稀释每股收益	-0.0496	0.0099

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁健锋 主管会计工作负责人：梁新贤 会计机构负责人：梁新贤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	31,582,029.44	637,010,986.40
减：营业成本	115,746,281.96	557,261,283.15
税金及附加	288,061.76	2,044,101.48
销售费用	192,176.37	8,643,807.08
管理费用	11,685,291.92	19,703,325.62
研发费用	1,080,922.51	21,672,239.31

财务费用	23,619,710.84	33,156,577.66
其中：利息费用	23,318,392.07	29,006,865.57
利息收入	25,547.89	26,821.34
加：其他收益		2,130.00
投资收益（损失以“—”号填列）		678,557.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	25,605,437.69	14,333,990.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,881,447.88	-4,874,636.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	3,098,588.45	-544,067.94
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-94,207,837.66	4,125,625.73
加：营业外收入	304,094.59	374,147.75
减：营业外支出		6,311,499.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-93,903,743.07	-1,811,726.17
减：所得税费用	-14,436,544.54	468,072.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,467,198.53	-2,279,798.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,467,198.53	-2,279,798.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-79,467,198.53	-2,279,798.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0853	-0.0024
（二）稀释每股收益	-0.0853	-0.0024

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	58,966,179.52	577,983,492.81
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		40,382.94
收到其他与经营活动有关的现金	6,255,255.89	583,697,141.08
经营活动现金流入小计	65,221,435.41	1,161,721,016.83
购买商品、接受劳务支付的现金	32,528,399.21	457,753,161.77
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		
拆出资金净增加额		
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	13,382,371.85	43,668,648.52
支付的各项税费	668,300.12	18,991,199.47
支付其他与经营活动有关的现金	10,456,173.97	339,110,019.28
经营活动现金流出小计	57,035,245.15	859,523,029.04
经营活动产生的现金流量净额	8,186,190.26	302,197,987.79
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		10,026,830.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		11,026,830.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,970,868.59
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,970,868.59
投资活动产生的现金流量净额		8,055,961.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,000,000.00	157,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,182,116.07
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	202,182,116.07
偿还债务支付的现金	14,379,548.66	249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,338,745.30	37,818,210.90
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	5,577,824.71	17,916,260.66
筹资活动现金流出小计	21,296,118.67	304,734,471.56
筹资活动产生的现金流量净额	-8,296,118.67	-102,552,355.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,637.60	137,012.76
五、现金及现金等价物净增加额	-63,290.81	207,838,606.81
加：期初现金及现金等价物余额	6,572,094.06	21,410,620.91
六、期末现金及现金等价物余额	6,508,803.25	229,249,227.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	6,609,138.64	514,301,334.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,945,348.64	644,862,272.18
经营活动现金流入小计	8,554,487.28	1,159,163,606.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,493,907.95	367,743,406.49
支付给职工以及为职工支付的现金	45,810.43	23,584,048.63
支付的各项税费		7,698,914.45
支付其他与经营活动有关的现金	772,414.02	662,855,816.35
经营活动现金流出小计	2,312,132.40	1,061,882,185.92
经营活动产生的现金流量净额	6,242,354.88	97,281,421.03
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		10,026,830.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		11,026,830.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,970,868.59
投资支付的现金		
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		2,970,868.59
投资活动产生的现金流量净额		8,055,961.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,000,000.00	157,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,182,116.07
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	202,182,116.07
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	420,000.00	31,002,959.15
支付其他与筹资活动有关的现金	5,253,611.32	16,916,260.66
筹资活动现金流出小计	18,673,611.32	296,919,219.81
筹资活动产生的现金流量净额	-5,673,611.32	-94,737,103.74
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	568,743.56	10,600,279.04
加：期初现金及现金等价物余额	791,685.76	11,770,132.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,360,429.32	22,370,411.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		5,934,820.99		18,353,733.14		-711,636,460.37		793,147,256.47	-9,906,066.65	783,241,180.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	931,643,744.00				548,851,409.80		5,934,820.99		18,353,733.14		-711,636,460.37		793,147,256.47	-9,906,066.65	783,241,180.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-4,436,555.06				46,242,797.42		50,679,352.48	-157,946.81	50,837,299.9

（一）综合 收益总额							- 4,4 36, 555 .06				- 46, 242 ,79 7.4 2		- 50, 679 ,35 2.4 8	- 157 ,94 6.8 1	- 50, 837 ,29 9.2 9
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 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															
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. 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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 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		1,498,265.93		18,353,733.14		-757,879,257.79		742,467,895.08	-10,064,013.46	732,403,881.62

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其 他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		4,583,912.12		18,353,733.14		-173,943,450.52		1,329,489,348.54	1,333,315.75	1,330,822,664.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	931,643,744.00				548,851,409.80		4,583,912.12		18,353,733.14		-173,943,450.52		1,329,489,348.54	1,333,315.75	1,330,822,664.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,641,295.39				9,227,557.81		17,868,853.20	-190,543.14	17,678,310.06
（一）综合收益总额							8,641,295.39				9,227,557.81		17,868,853.20	-190,543.14	17,678,310.06
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
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															
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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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.				548,851,409.		13,225,207.5		18,353,733.1		-164,715,8		1,347,358,20	1,142,772.61	1,348,500,97

	00				80		1		4		92.71		1.74		4.35
--	----	--	--	--	----	--	---	--	---	--	-------	--	------	--	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	931,643,744.00				568,343,673.94				18,353,733.14	-623,987,135.72		894,354,015.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	931,643,744.00				568,343,673.94				18,353,733.14	-623,987,135.72		894,354,015.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-79,467,198.53		-79,467,198.53
（一）综合收益总额										-79,467,198.53		-79,467,198.53
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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												
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 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	931,6 43,74 4.00				568,3 43,67 3.94				18,35 3,733 .14	- 703,4 54,33 4.25		814,8 86,81 6.83

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	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				568,3 43,67 3.94				18,35 3,733 .14	- 139,8 47,17 0.11		1,378 ,493, 980.9 7
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				568,3 43,67 3.94				18,35 3,733 .14	- 139,8 47,17 0.11		1,378 ,493, 980.9 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 2,279 ,798. 27		- 2,279 ,798. 27
（一）综合 收益总额										- 2,279 ,798. 27		- 2,279 ,798. 27
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 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												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 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	931,6 43,74 4.00				568,3 43,67 3.94				18,35 3,733 .14	- 142,1 26,96 8.38		1,376 ,214, 182.7 0

三、公司基本情况

（一）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“本公司”或“公司”）前身梅县超华电子工业有限公司（以下简称“超华电子”），1999 年 10 月 29 日经广东省梅县审计师事务所出具的梅县审所验字【1999】48 号《验资报告》审验，梁俊丰、梁健锋二位自然人分别出资现金 1,500 万元共同设立，注册资本 3,000 万元。股东出资金额和比例如下：

出资者名称	出资额（万元）	持股比例（%）
梁俊丰	1,500.00	50.00
梁健锋	1,500.00	50.00
合计	3,000.00	100.00

2000 年 1 月 8 日，超华电子股东会决议，同意公司名称由“梅县超华电子工业有限公司”变更为“梅县超华企业集团有限公司”。

2001 年 11 月 20 日，梅县超华集团股东会决议，同意公司名称由“梅县超华企业集团有限公司”变更为“广东超华企业集团有限公司”。

2004 年 3 月 15 日，经股东会决议同意，梁健锋与梁小玲、王新胜、周佩君分别签订《股权转让出资协议》，将其持有的公司 6.67%、2.33%、1%的股权分别转让给梁小玲、王新胜、周佩君，转让价格分别为人民币 200 万元、70 万元、30 万元。此次转让后，广东超华集团股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
梁俊丰	1,500.00	50.00
梁健锋	1,200.00	40.00
梁小玲	200.00	6.67
王新胜	70.00	2.33
周佩君	30.00	1.00

合计	3,000.00	100.00
----	----------	--------

2004 年 6 月 23 日，经股东会决议同意，梁俊丰、梁健锋分别以人民币现金 888 万元、现金 500 万元对公司进行增资，公司注册资本由人民币 3,000 万元增资至 4,388 万元，上述增资事宜经梅州市恒泰会计师事务所有限公司出具的恒泰会所验字【2004】197 号《验资报告》审验。此次增资后，广东超华集团股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
梁俊丰	2,388.00	54.42
梁健锋	1,700.00	38.74
梁小玲	200.00	4.56
王新胜	70.00	1.60
周佩君	30.00	0.68
合计	4,388.00	100.00

2004 年 6 月 30 日，经股东会决议同意，梁小玲与梁健锋、温带军分别签订《股权转让出资协议》，将其持有的公司 4.06%、0.5%的股权分别转让给梁健锋、温带军，转让价格分别为 178 万元、22 万元；梁俊丰与黄彩青、俞征平分别签订《股权转让出资协议》，将其持有的公司各 1.75%的股权分别转让给黄彩青、俞征平，转让价格均为人民币 77 万元。此次转让后，广东超华集团股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
梁俊丰	2,234.00	50.92
梁健锋	1,878.00	42.80
黄彩青	77.00	1.75
俞征平	77.00	1.75
王新胜	70.00	1.60
周佩君	30.00	0.68
温带军	22.00	0.50
合计	4,388.00	100.00

2004 年 8 月 16 日，公司召开股东会，梁俊丰、梁健锋、黄彩青、俞征平、王新胜、周佩君、温带军七名股东签订《广东超华科技股份有限公司发起人协议》，同意整体变更设立广东超华科技股份有限公司。

根据大华天诚会计师事务所出具的（深华【2004】审字 443 号）《审计报告》，截至 2004 年 6 月 30 日，广东超华集团的净资产为人民币 5,693.27 万元。全体股东一致同意，将上述审计基准日的净资产中的 5,693 万元按照 1:1 的比例折为股份公司的股本 5,693 万元，每股面值人民币 1 元，余额 0.27 万元转入股份公司资本公积金。

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为股份有限公司。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 万元。

上述出资由大华天诚会计师事务所出具了深华（2004）验字 055 号《验资报告》验证。变更后，公司股权结构如下：

发起人	股份（万股）	比例（%）	股权性质
梁俊丰	2,899.00	50.92	自然人股
梁健锋	2,436.00	42.80	自然人股
黄彩青	100.00	1.75	自然人股
俞征平	100.00	1.75	自然人股
王新胜	91.00	1.60	自然人股
周佩君	39.00	0.68	自然人股
温带军	28.00	0.50	自然人股
合计	5,693.00	100.00	—

2006年6月18日，黄彩青、俞征平分别与梁健锋签订《股东转让出资协议》，将其持有的公司各100万股转让给梁健锋。此次转让后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例（%）
梁俊丰	2,899.00	50.92
梁健锋	2,636.00	46.30
王新胜	91.00	1.60
周佩君	39.00	0.68
温带军	28.00	0.50
合计	5,693.00	100.00

2007年3月1日，梁健锋与深圳瑞华信投资有限责任公司签订《股权转让协议》，将其持有的公司300万股转让给瑞华信投资。此次转让后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例（%）
梁俊丰	2,899.00	50.92
梁健锋	2,336.00	41.03
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	5.27
王新胜	91.00	1.60
周佩君	39.00	0.68
温带军	28.00	0.50
合计	5,693.00	100.00

2007年4月3日，梁健锋与韩新明等十二人分别签订《股份转让协议》，将其持有的113.5万股分别转让给韩新明30万股、汪力军20万股、林樽章15万股、吴茂强10万股、王勇强10万股、杨忠岩6万股、武天祥5万股、房威5万股、梁灶盛5万股、邹绍辉2.50万股、林伟良2.50万股、张拥军2.50万股。此次转让后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例（%）
梁俊丰	2,899.00	50.92
梁健锋	2,222.50	39.04
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	5.27

股东	股份（万股）	比例（%）
王新胜	91.00	1.60
周佩君	39.00	0.68
温带军	28.00	0.52
韩新明	30.00	0.50
汪力军	20.00	0.35
林樽章	15.00	0.26
吴茂强	10.00	0.18
王勇强	10.00	0.18
杨忠岩	6.00	0.11
武天祥	5.00	0.09
房威	5.00	0.09
梁灶盛	5.00	0.09
邹绍辉	2.50	0.04
林伟良	2.50	0.04
张拥军	2.50	0.04
合计	5,693.00	100.00

2007年12月18日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司新增加股东及增加注册资本》的议案，并经2007年第四次临时股东大会审议通过，由上海三生创业投资有限公司、深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）分别以现金认购公司300万股、400万股。公司的注册资本由5,693万元增加到6,393万元。本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例(%)
梁俊丰	2,899.00	45.35
梁健锋	2,222.50	34.76
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	400.00	6.26
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	4.69
上海三生创业投资有限公司	300.00	4.69
王新胜	91.00	1.42
周佩君	39.00	0.61
韩新明	30.00	0.47
温带军	28.00	0.44
汪力军	20.00	0.31
林樽章	15.00	0.23
吴茂强	10.00	0.16
王勇强	10.00	0.16

股东	股份（万股）	比例(%)
杨忠岩	6.00	0.09
武天祥	5.00	0.08
房威	5.00	0.08
梁灶盛	5.00	0.08
邹绍辉	2.50	0.04
林伟良	2.50	0.04
张拥军	2.50	0.04
合计	6,393.00	100.00

2007 年 12 月 28 日，公司营业执照注册号变更为 440000000026688。

2007 年 12 月 28 日，梁健锋与武天祥、汪力军分别签订《股份转让协议》，将其持有的 35 万股分别转让给武天祥 25 万股、汪力军 10 万股。此次转让后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例（%）
梁俊丰	2,899.00	45.35
梁健锋	2,187.50	34.21
深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	400.00	6.26
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	4.69
上海三生创业投资有限公司	300.00	4.69
王新胜	91.00	1.42
周佩君	39.00	0.61
韩新明	30.00	0.47
汪力军	30.00	0.47
武天祥	30.00	0.47
温带军	28.00	0.44
林樽章	15.00	0.23
吴茂强	10.00	0.16
王勇强	10.00	0.16
杨忠岩	6.00	0.09
房威	5.00	0.08
梁灶盛	5.00	0.08
邹绍辉	2.50	0.04
林伟良	2.50	0.04
张拥军	2.50	0.04
合计	6,393.00	100.00

2008 年 7 月 18 日，深圳市东方富海创业投资企业与深圳市东方富海投资管理有限公司签订《股份转让协议》，将其持有的 400 万股以 2,200 万元的价格转让给深圳市东方富海投资管理有限公司。此次转让后，公司股权结构如下：

股东	股份（万股）	比例（%）
----	--------	-------

股东	股份（万股）	比例（%）
梁俊丰	2,899.00	45.35
梁健锋	2,187.50	34.21
深圳市东方富海投资管理有限公司	400.00	6.26
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	4.69
上海三生创业投资有限公司	300.00	4.69
王新胜	91.00	1.42
周佩君	39.00	0.61
韩新明	30.00	0.47
汪力军	30.00	0.47
武天祥	30.00	0.47
温带军	28.00	0.44
林樽章	15.00	0.23
吴茂强	10.00	0.16
王勇强	10.00	0.16
杨忠岩	6.00	0.09
房威	5.00	0.08
梁灶盛	5.00	0.08
邹绍辉	2.50	0.04
林伟良	2.50	0.04
张拥军	2.50	0.04
合计	6,393.00	100.00

2009年8月24日，经中国证监会证监许可[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（每股面值1元）；经深圳证券交易所深证上[2009]80号文《关于广东超华科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》批准，本公司股票于2009年9月3日在深圳证券交易所挂牌交易。

上述出资由广东大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）出具华德验字【2009】80号《验资报告》验证。

发行完成之后，公司股本总额为8,593万股，股本结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
梁俊丰	2,899.00	33.74
梁健锋	2,187.50	25.46
深圳市东方富海投资管理有限公司	400.00	4.65
上海三生创业投资有限公司	300.00	3.49
深圳瑞华信投资有限责任公司	300.00	3.49
王新胜	91.00	1.06
周佩君	39.00	0.45
韩新明	30.00	0.35

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
武天祥	30.00	0.35
汪力军	30.00	0.35
温带军	28.00	0.33
林樽章	15.00	0.17
吴茂强	10.00	0.12
王勇强	10.00	0.12
杨忠岩	6.00	0.07
房威	5.00	0.06
梁灶盛	5.00	0.06
邹绍辉	2.50	0.03
林伟良	2.50	0.03
张拥军	2.50	0.03
社会公众股	2,200.00	25.60
合计	8,593.00	100.00

2010年5月22日，根据公司2009年度股东大会决议，公司以2009年12月31日总股本8,593万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股。本次增资后，公司注册资本变更为13,748.80万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
梁俊丰	4,638.40	33.74
梁健锋	3,500.00	25.46
深圳市东方富海投资管理有限公司	640.00	4.65
上海三生创业投资有限公司	480.00	3.49
深圳瑞华信投资有限责任公司	480.00	3.49
王新胜	145.60	1.06
周佩君	62.40	0.45
韩新明	48.00	0.35
武天祥	48.00	0.35
汪力军	48.00	0.35
温带军	44.80	0.33
林樽章	24.00	0.17
吴茂强	16.00	0.12
王勇强	16.0	0.12
杨忠岩	9.60	0.07
房威	8.00	0.06
梁灶盛	8.00	0.06
邹绍辉	4.00	0.03
林伟良	4.00	0.03

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
张拥军	4.00	0.03
社会公众股	3,520.00	25.60
合计	13,748.80	100.00

2011 年 5 月 20 日，根据公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 13,748.80 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。本次增资后，公司注册资本变更为 16,498.56 万元。

上述出资由立信大华会计师事务所有限公司出具立信大华验字【2011】188 号《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
梁俊丰	5,566.08	33.74
梁健锋	4,200.00	25.46
深圳市东方富海投资管理有限公司	768.00	4.65
上海三生创业投资有限公司	576.00	3.49
深圳瑞华信投资有限责任公司	576.00	3.49
王新胜	174.72	1.06
周佩君	74.88	0.45
韩新明	57.60	0.35
武天祥	57.60	0.35
汪力军	57.60	0.35
温带军	53.76	0.33
林樽章	28.80	0.17
吴茂强	19.20	0.12
王勇强	19.20	0.12
杨忠岩	11.52	0.07
房威	9.60	0.06
梁灶盛	9.60	0.06
邹绍辉	4.80	0.03
林伟良	4.80	0.03
张拥军	4.80	0.03
社会公众股	4,224.00	25.60
合计	16,498.56	100.00

2012 年 3 月 7 日，根据公司 2011 年度股东大会决议，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 16,498.56 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。本次增资后，公司注册资本变更为 26,397.70 万元。

上述出资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2012】第 310174 号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
------	----------	---------

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
梁俊丰	8,905.73	33.74
梁健锋	6,720.00	25.46
深圳市东方富海投资管理有限公司	1,228.80	4.65
上海三生创业投资有限公司	921.60	3.49
深圳瑞华信投资有限责任公司	921.60	3.49
王新胜	279.552	1.06
周佩君	119.808	0.45
韩新明	92.16	0.35
武天祥	92.16	0.35
汪力军	92.16	0.35
温带军	86.016	0.33
林樽章	46.08	0.17
吴茂强	30.72	0.12
王勇强	30.72	0.12
杨忠岩	18.432	0.07
房威	15.36	0.06
梁灶盛	15.36	0.06
邹绍辉	7.68	0.03
林伟良	7.68	0.03
张拥军	7.68	0.03
社会公众股	6,758.40	25.60
合计	26,397.70	100.00

2012年4月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]499号文《关于核准广东超华科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A股）6,587.46万股。变更登记后，公司新的注册资本为人民币32,985.16万元。

上述出资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2012】第310245号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
一、有限售条件股份		
1、境内法人持股	7,044.40	21.36
2、境内自然人持股	18,260.76	55.36
二、无限售条件流通股份		
境内上市的人民币普通股	7,680.00	23.28
合计	32,985.16	100.00

2013 年 3 月 21 日，根据公司 2012 年度股东大会决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 32,985.16 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。本次增资后，公司注册资本变更为 39,582.19 万元。

上述出资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2013】第 310341 号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
一、有限售条件的流通股份		
1、国有法人持股	840.00	2.12
2、其他内资持股	21,463.57	54.23
其中：境内法人持股	5,032.80	12.72
境内自然人持股	16,430.77	41.51
小计	22,303.57	56.35
二、无限售条件的流通股份		
1、人民币普通股	17,278.62	43.65
小计	17,278.62	43.65
合计	39,582.19	100.00

2015 年 4 月 1 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]514 号文《关于核准广东超华科技股份有限公司非公开发行股票的批复》向特定对象定向发行 7,000 万股股票，每股 8.48 元。扣除发行费用后增加资本公积 511,689,155.42 元，此次定向增发股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2015]310344 号”《验资报告》验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
一、有限售条件股份		
1、首发后个人类限售股	472.15	1.01
2、首发后机构类限售股	7,000.00	15.03
3、高管锁定股	6,097.19	13.09
小计	13,569.34	29.13
二、无限售条件流通股份		
境内上市的人民币普通股	33,012.85	70.87
小计	33,012.85	70.87
合计	46,582.19	100.00

根据公司 2015 年 5 月 21 日召开的《2014 年年度股东大会决议》，公司以 46,582.19 万股份为基数，每 10 股转增 10 股，共转增 46,582.19 万股，本次转增后，公司注册资本变更为 93,164.37 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
一、有限售条件股份		
1、其他内资持股	12,739.62	13.67

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
其中：境内法人持股		-
境内自然人持股	12,739.62	13.67
小计	-	-
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	80,424.75	86.33
小计	80,424.75	86.33
三、股份总数	93,164.37	100.00

2、公司法定代表人、注册地、总部地址、最终控制人等

公司法定代表人：梁健锋。

注册地：广东省梅州市梅县区宪梓南路 19 号。

统一社会信用代码为：9144140071926025X7。

本公司最终控制人：梁健锋、梁俊丰。

3、所处行业

公司所属行业为制造业。

4、经营范围

本公司经营范围：制造、加工、销售：电路板（单、双、多层及柔性电路板），电子产品，电子元器件，铜箔，覆铜板，电子模具，纸制品；货物进出口、技术进出口；投资采矿业；矿产品销售（国家专营专控的除外）；投资与资产管理、企业管理咨询（含信息咨询、企业营销策划等）；动产与不动产、有形与无形资产租赁服务。酒店及物业管理；文化和体育产业的策划、开发、经营、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、业务性质及主要经营活动

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。

6、财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 11 月 13 日批准报出。

（二）本期度合并财务报表范围

本公司 2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事高精度电子铜箔、各类覆铜板等电子基材和印制电路板的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

未来12个月公司主营业务不会有变化，根据目前行业市场行情将保持原有生产能力。

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：

本公司及各子公司从事PCB产业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的财务状况及2024年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情

况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
出口退税组合	本组合为应收出口退税款。

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
出口退税组合	本组合为应收出口退税款。

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流

动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，

相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

30、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，本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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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，按照本公司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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体原则

本公司主要销售线路板、覆铜板、铜箔、电解铜等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：

①线路板：本公司已根据合同或订单约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了对账单并核对无误，按结算金额确认销售收入。

②覆铜板、电解铜箔：本公司已根据合同或订单约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司与客户对账并取得结算单后按结算金额确认销售收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证，商品的控制权已转移，本公司按结算金额确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

43、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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税/小规模纳税人按 3%征收率计缴增值税。	13%、6%、3%
消费税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
城市维护建设税	按应纳税所得额的 15%-25%计缴/详见下表。	15%、25%
企业所得税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

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%
超华电路板	25%
惠州合正	25%
数控科技	25%

电子绝缘	25%
香港超华	16.5%
销售公司	25%
前海超华	25%
华睿信	25%
梅州泰华	25%
新材科技	25%
喜朋达	25%
广西超华	25%
超华工贸	25%
铜基箔材	25%

2、税收优惠

（1）公司于 2023 年 12 月 28 日顺利通过高新技术企业资格的重新认定，证书编号：GR202344013573。2023-2025 年度适用的企业所得税税率为 15%。

3、其他

（1）本公司及其子公司（超华科技股份（香港）有限公司除外）销售货物适用增值税率为 13%，本公司提供咨询服务适用增值税率为 6%。

（2）根据本公司及其子公司所处的地理位置不同，适用的城市维护建设税税率不同：

①本公司及梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）、广东超华科技股份有限公司深圳分公司（以下简称“深圳分公司”）、惠州合正电子科技有限公司（以下简称“惠州合正”）、深圳市前海超华投资控股有限公司（以下简称“前海超华”）、深圳华睿信供应链管理有限公司（以下简称“华睿信”）、梅州超华电子绝缘材料有限公司（以下简称“电子绝缘”）、梅州超华电路板有限公司（以下简称“超华电路板”）、梅州超华数控科技有限公司（以下简称“超华数控”）、广东超华销售有限公司（以下简称“超华销售”）、广东超华新材科技有限公司（以下简称“新材科技”）、喜朋达酒店管理（广东）有限公司（以下简称“喜朋达”）、广东铜基箔材科技创新有限公司（以下简称“铜基箔材”）税率为 7%。

②超华科技股份（香港）有限公司（以下简称“香港超华”）不涉及城市维护建设税。

③广西超华实业有限公司（以下简称“广西超华”）、广西超华工贸有限公司（以下简称“超华工贸”）为小规模纳税人，城市维护建设税税率按 7%减半征收。

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	343,465.04	343,465.04
银行存款	6,024,369.69	6,228,629.02
其他货币资金	17,619,806.42	10,501,430.28
合计	23,987,641.15	17,073,524.34
其中：存放在境外的款项总额	5,226,854.31	4,498,096.56

其他说明

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	107,428.08	107,431.41
贷款保证金		
信用证保证金		
冻结资金	17,512,378.34	10,393,998.87
合计	17,619,806.42	10,501,430.28

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、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	25,813,806.64	18,483,501.87
商业承兑票据		102,776.99
合计	25,813,806.64	18,586,278.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	23,266,571.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	23,266,571.00

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,311,719.82	44,212,059.86
1 至 2 年	55,213,590.56	49,861,245.65
2 至 3 年	23,106,118.44	21,456,300.85
3 年以上	125,628,708.78	125,505,021.24
3 至 4 年	125,628,708.78	125,505,021.24
合计	237,260,137.60	241,034,627.60

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	73,621,672.26	31.03%	73,621,672.26	100.00%		73,621,672.26	30.54%	73,621,672.26	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,638,465.34	68.97%	112,390,387.05	68.68%	51,248,078.29	167,412,955.34	69.46%	110,916,338.74	66.25%	56,496,616.60
其中：										
账龄组合	163,638,465.34	68.97%	112,390,387.05	68.68%	51,248,078.29	167,412,955.34	69.46%	110,916,338.74	66.25%	56,496,616.60
合计	237,260,137.60	100.00%	186,012,059.31		51,248,078.29	241,034,627.60		184,538,011.00		56,496,616.60

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州泰华多层电路股份有限公司	43,341,994.50	43,341,994.50	43,341,994.50	43,341,994.50	100.00%	进入破产清算程序，难以收回
梅州市科华电子有限公司	10,577,009.66	10,577,009.66	10,577,009.66	10,577,009.66	100.00%	破产清算，难以收回
梅县诚功电子有限公司	3,402,867.24	3,402,867.24	3,402,867.24	3,402,867.24	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
广东生之源数码电子股份有限公司	2,916,183.02	2,916,183.02	2,916,183.02	2,916,183.02	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
东莞市洪友电子有限公司	1,700,029.93	1,700,029.93	1,700,029.93	1,700,029.93	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
浙江博雅电子科技有限公司	1,519,942.03	1,519,942.03	1,519,942.03	1,519,942.03	100.00%	失信人，判决金额难以执行
深圳统信电路电子有限公司	1,454,785.00	1,454,785.00	1,454,785.00	1,454,785.00	100.00%	破产清算，难以收回
东莞市牛强实业有限公司	1,314,100.00	1,314,100.00	1,314,100.00	1,314,100.00	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
浙江美成电子科技有限公司	1,281,508.50	1,281,508.50	1,281,508.50	1,281,508.50	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
三祥电路有限公司	1,231,554.85	1,231,554.85	1,231,554.85	1,231,554.85	100.00%	进入破产清算程序，难以收回
东阳市何氏电路板有限公司	980,400.00	980,400.00	980,400.00	980,400.00	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
惠州市志信电子有限公司	904,620.00	904,620.00	904,620.00	904,620.00	100.00%	已停止经营，相关人员下落不明
广州市国喜电子有限公司	669,151.80	669,151.80	669,151.80	669,151.80	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
揭阳市普侨区	652,627.95	652,627.95	652,627.95	652,627.95	100.00%	超过结算期限

润基电子有限公司						较长，难以收回
深圳市国浩光电科技有限公司	549,217.00	549,217.00	549,217.00	549,217.00	100.00%	客户已破产
东莞市衡杰电子科技有限公司	512,820.10	512,820.10	512,820.10	512,820.10	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
珠海时代快捷电子有限公司	502,502.96	502,502.96	502,502.96	502,502.96	100.00%	破产清算，难以收回
江西高飞数码科技有限公司	110,357.72	110,357.72	110,357.72	110,357.72	100.00%	客户已注销
合计	73,621,672.26	73,621,672.26	73,621,672.26	73,621,672.26		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	73,621,672.26					73,621,672.26
账龄组合	110,916,338.74	1,474,048.31				112,390,387.05
合计	184,538,011.00	1,474,048.31				186,012,059.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	43,341,994.50		43,341,994.50	18.27%	43,341,994.50
第二名	17,453,089.97		17,453,089.97	7.36%	8,726,544.99
第三名	11,745,127.04		11,745,127.04	4.95%	11,745,127.04
第四名	10,577,009.66		10,577,009.66	4.46%	10,577,009.66
第五名	8,361,884.36		8,361,884.36	3.52%	8,336,336.36
合计	91,479,105.53		91,479,105.53	38.56%	82,727,012.55

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	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

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

（3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	944,482.83	4,707,626.88
合计	944,482.83	4,707,626.88

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

截至本期末，公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 23,266,571.00 元。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	326,247,045.91	328,043,784.97
合计	326,247,045.91	328,043,784.97

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	1,018,208.01	1,018,208.01
押金、保证金	7,103,705.42	7,103,705.42
待收回投资款	10,910,000.00	10,910,000.00
诉讼赔偿款	60,517.00	13,581.00
其他	438,164,218.04	439,933,413.18
合计	457,256,648.47	458,978,907.61

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	307,672,155.28	309,394,414.42
1至2年	48,456,063.86	48,456,063.86
2至3年	53,895,934.04	53,895,934.04
3年以上	47,232,495.29	47,232,495.29
3至4年	47,232,495.29	47,232,495.29
合计	457,256,648.47	458,978,907.61

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	69,551,229.75					69,551,229.75
账龄组合	61,383,892.89	74,479.92				61,458,372.81
合计	130,935,122.64	74,479.92				131,009,602.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	344,513,536.44	2-3 年 45,166,927.17, 3 年以上 36,001.98	75.34%	45,971,589.56
第二名	往来款	57,623,021.74	3 年以上	12.60%	57,623,021.74
第三名	待收回投资款	10,910,000.00	3 年以上	2.39%	10,910,000.00
第四名	其他	9,800,000.00	1-2 年	2.14%	490,000.00
第五名	其他	6,575,000.00	1 年以内	1.44%	328,750.00
合计		429,421,558.18		93.91%	115,323,361.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	30,219,196.57	83.14%	23,846,837.89	79.55%
1 至 2 年	2,238,426.68	6.16%	2,238,426.68	7.47%
2 至 3 年	231,811.88	0.64%	231,811.88	0.77%
3 年以上	3,659,742.24	10.07%	3,659,742.24	12.21%
合计	36,349,177.37		29,976,818.69	

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：

(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	年末余额	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
第一名	27,082,138.96	74.51	
第二名	1,228,529.43	3.38	
第三名	776,285.40	2.14	
第四名	760,000.00	2.09	
第五名	593,659.00	1.63	
合 计	30,440,612.79	83.74	0

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	122,025,184.06	2,230,497.14	119,794,686.92	125,757,124.94	2,230,497.14	123,526,627.80
在产品	40,055,739.60	676,252.41	39,379,487.19	42,315,389.05	676,252.41	41,639,136.64
库存商品	21,216,748.63	17,264,539.00	3,952,209.63	30,386,461.36	20,795,696.77	9,590,764.59
发出商品	8,164,096.74	2,977,076.51	5,187,020.23	7,798,884.77	3,604,712.18	4,194,172.59
半成品	5,113.76		5,113.76	5,113.76		5,113.76
合计	191,466,882.79	23,148,365.06	168,318,517.73	206,262,973.88	27,307,158.50	178,955,815.38

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,230,497.14					2,230,497.14
在产品	676,252.41	289,306.56		3,820,464.33		676,252.41
库存商品	20,795,696.77					17,264,539.00
发出商品	3,604,712.18	432,569.32		1,060,204.99		2,977,076.51
合计	27,307,158.50	721,875.88		4,880,669.32		23,148,365.06

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损溢	320,517,190.56	320,517,190.56
可抵扣增值税进项税额	18,046,559.01	3,678,770.50
预缴税金	6,566,240.84	6,566,240.84
合计	345,129,990.41	330,762,201.90

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2） 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
Xingtera (芯迪半 导体)	31,793,00 0.00						31,793,00 0.00	
合计	31,793,00 0.00						31,793,00 0.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳 市贝 尔信 智能 系统 有限 公司	180,0 00,00 0.00										180,0 00,00 0.00	180,0 00,00 0.00
小计	180,0 00,00 0.00										180,0 00,00 0.00	180,0 00,00 0.00
合计	180,0 00,00 0.00										180,0 00,00 0.00	180,0 00,00 0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	480,771,195.90	455,165,758.21
合计	480,771,195.90	455,165,758.21

其他说明：

20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产
☐适用 ☒不适用
(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产
☐适用 ☒不适用
(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

- (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	775,910,455.95	819,344,399.67
合计	775,910,455.95	819,344,399.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	707,701,546.28	1,287,151,215.57	8,616,046.63	99,408,785.88	2,102,877,594.36
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	707,701,546.28	1,287,151,215.57	8,616,046.63	99,408,785.88	2,102,877,594.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	267,564,880.94	919,785,005.58	4,333,986.66	87,575,516.89	1,279,259,390.07
2. 本期增加金额	20,937,989.71	18,034,817.02	1,056,004.57	3,405,132.42	43,433,943.72
(1) 计提	20,937,989.71	18,034,817.02	1,056,004.57	3,405,132.42	43,433,943.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	288,502,870.65	937,819,822.60	5,389,991.23	90,980,649.31	1,322,693,333.79
三、减值准备					
1. 期初余额	228,686.57	3,952,306.22		92,811.83	4,273,804.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	228,686.57	3,952,306.22		92,811.83	4,273,804.62
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	409,513,738.44	345,379,086.75	3,266,055.40	17,791,575.36	775,910,455.95
2. 期初账面 价值	439,907,978.77	363,413,903.77	4,282,059.97	11,740,457.16	819,344,399.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	138,639,347.48	101,044,991.79	228,686.57	37,365,669.12	
机器设备	441,134,870.69	392,718,456.32	3,787,142.06	44,629,272.31	
其他设备	20,195,632.63	18,038,404.24	92,811.83	2,064,416.56	
合计	599,969,850.80	511,801,852.35	4,108,640.46	84,059,357.99	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,894,481.80	74,428,400.87
合计	101,894,481.80	74,428,400.87

(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	102,347,311.	452,830.08	101,894,481.	74,881,230.9	452,830.08	74,428,400.8

	88		80	5		7
合计	102,347,311.88	452,830.08	101,894,481.80	74,881,230.95	452,830.08	74,428,400.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
雁洋综合楼	6,659.00	39,683,812.13	32,617,596.29			72,301,408.42	59.59%	59.59				
铜箔项目	42,000.00	7,061,098.78			6,080,592.70	980,506.08		100.00				募集资金
SAP系统软件	401.00	2,695,468.24	0.00			2,695,468.24	67.22%	60.00				
喜朋达酒店装修工程	4,988.00	21,463,080.45	0.00			21,463,080.45	43.03%	43.00				
其他		3,977,771.35	929,077.34			4,906,848.69						
合计	54,048.00	74,881,230.95	33,546,673.63	0.00	6,080,592.70	102,347,311.88						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,764,168.98	4,764,168.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,764,168.98	4,764,168.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,128,645.41	2,128,645.41
2. 本期增加金额	388,190.19	388,190.19
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,516,835.60	2,516,835.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,247,333.38	2,247,333.38
2. 期初账面价值	2,635,523.57	2,635,523.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	154,333,561.60			3,582,248.54	157,915,810.14
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(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	154,333,561.60			3,582,248.54	157,915,810.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,118,501.26			3,048,802.22	33,167,303.48
2. 本期增加 金额	1,594,202.18			72,248.46	1,666,450.64
(1) 计提	1,594,202.18			72,248.46	1,666,450.64
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,712,703.44			3,121,050.68	34,833,754.12
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	122,620,858.16			461,197.86	123,082,056.02

2. 期初账面价值	124, 215, 060. 34			533, 446. 32	124, 748, 506. 66
-----------	-------------------	--	--	--------------	-------------------

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814, 241. 72					814, 241. 72
梅州泰华电路板有限公司	15, 299, 624. 45					15, 299, 624. 45
梅州超华电路板有限公司	200, 656. 91					200, 656. 91
合计	16, 314, 523. 08					16, 314, 523. 08

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814, 241. 72					814, 241. 72
梅州泰华电路板有限公司	15, 299, 624. 45					15, 299, 624. 45
梅州超华电路板有限公司	200, 656. 91					200, 656. 91
合计	16, 314, 523. 08					16, 314, 523. 08

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	--------------	-----------	-------------

	依据		
--	----	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修、整改	546,727.48	913,404.62	61,475.39		1,398,656.71
工程款	1,152,080.96		387,021.04		765,059.92
装修费	1,027,039.48		463,214.94		563,824.54
设备保养、维修	1,198,523.54		582,539.29		615,984.25
其他	3,761,120.43		2,497,287.39		1,263,833.04
合计	7,685,491.89	913,404.62	3,991,538.05		4,607,358.46

其他说明

29、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	7,312,589.41	1,096,888.41	11,471,382.85	1,720,707.43
信用减值损失	225,582,548.94	39,639,422.89	165,680,695.56	24,852,104.33
租赁负债	946,315.91	141,947.39	2,703,839.06	405,575.86
合计	233,841,454.26	40,878,258.69	179,855,917.47	26,978,387.62

(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	18,052,794.40	2,707,919.16	18,052,794.40	2,707,919.16
其他权益工具投资公	65,076,134.99	9,761,420.25	65,076,134.99	9,761,420.25

允价值变动				
使用权资产			2,635,523.57	395,328.55
合计	83,128,929.39	12,469,339.41	85,764,452.96	12,864,667.96

(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		40,878,258.69		26,583,059.07
递延所得税负债		12,469,339.41		12,469,339.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	21,556,246.18	21,556,246.18	
2025	20,301,129.23	20,301,129.23	
2026	46,837,892.08	46,837,892.08	
2027	31,296,651.22	31,296,651.22	
2028	47,019,589.67	47,019,589.67	
2029	16,221,441.16	16,221,441.16	
2030	9,962,480.17	9,962,480.17	
2031	119,445,245.55	119,445,245.55	
2032	230,197,251.04	230,197,251.04	
2033	619,510,722.06	619,510,722.06	
2034	61,172,028.11		
合计	1,223,520,676.47	1,162,348,648.36	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,613,547.49		1,613,547.49	1,842,924.48		1,842,924.48
合计	1,613,547.49		1,613,547.49	1,842,924.48		1,842,924.48

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,431.41	107,431.41	抵押	票据及贷款保证金	107,431.41	107,431.41	抵押	票据及贷款保证金

固定资产	22,219,850.18	22,219,850.18	抵押	贷款抵押	22,219,850.18	22,219,850.18	抵押	贷款抵押
无形资产	80,349,565.38	80,349,565.38	抵押	贷款抵押	80,349,565.38	80,349,565.38	抵押	贷款抵押
其他非流动金融资产	455,165,758.21	455,165,758.21	质押	贷款抵押	455,165,758.21	455,165,758.21	质押	贷款抵押
固定资产（房屋建筑物）	367,451,845.33	367,451,845.33	抵押	贷款抵押	367,451,845.33	367,451,845.33	抵押	贷款抵押
固定资产（法院查封）	17,341,173.66	17,341,173.66	抵押	法院查封	17,341,173.66	17,341,173.66	抵押	法院查封
货币资金	17,512,378.34	17,512,378.34	抵押	冻结资金	10,393,998.87	10,393,998.87	抵押	冻结资金
合计	960,148,002.51	960,148,002.51			953,029,623.04	953,029,623.04		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	214,611,654.58	209,735,573.99
抵押借款	495,232,748.04	420,330,177.37
保证借款	130,008,204.97	126,810,883.03
已贴现未到期的应收票据		5,277,437.79
合计	839,852,607.59	762,154,072.18

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,153,289.03	43,568,756.76
信用证	12,151,594.61	12,972,990.10
合计	62,304,883.64	56,541,746.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 51,504,883.64 元，到期未付的原因为资金紧张逾期未兑付。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	244,373,532.33	205,233,835.06
设备款	4,307,280.48	4,307,280.48
工程款	71,760,234.36	71,760,234.36
运输费	6,373,890.30	6,373,890.30
加工费	7,488,391.01	7,488,391.01
其他	3,997,027.46	3,997,027.46
合计	338,300,355.94	299,160,658.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,076,524.38	83,830,296.27
合计	86,076,524.38	83,830,296.27

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金	12,826,471.70	12,826,471.70
往来款	2,638,961.35	
其他	70,611,091.33	71,003,824.57
合计	86,076,524.38	83,830,296.27

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	35,071,492.54	21,775,638.91
合计	35,071,492.54	21,775,638.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	4,973,115.88	15,672,240.29	14,827,047.98	5,818,308.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,726,287.13	1,726,287.13	
三、辞退福利	320,357.90			320,357.90
合计	5,293,473.78	17,398,527.42	16,553,335.11	6,138,666.09

（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	4,191,765.48	12,391,368.29	11,744,787.27	4,838,346.50
2、职工福利费		547,677.41	547,677.41	
3、社会保险费	3.00	2,369,999.12	2,370,002.12	
其中：医疗保险费	3.00	2,325,737.77	2,325,740.77	
工伤保险费		34,517.51	34,517.51	
生育保险费		9,743.84	9,743.84	
4、住房公积金	12,134.50	148,088.90	160,223.40	
5、工会经费和职工教育经费	769,212.90	215,106.57	4,357.78	979,961.69
合计	4,973,115.88	15,672,240.29	14,827,047.98	5,818,308.19

（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		1,680,849.79	1,680,849.79	
2、失业保险费		45,437.34	45,437.34	
合计		1,726,287.13	1,726,287.13	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,147,598.27	13,504,792.50

个人所得税	491,435.94	565,436.51
城市维护建设税	632,243.98	563,439.77
教育费附加及地方教育附加	481,240.14	432,615.64
房产税、土地使用税及其他	3,704,423.36	3,456,796.49
合计	9,456,941.69	18,523,080.91

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	160,598,869.32	167,893,725.26
一年内到期的租赁负债	1,396,402.81	1,396,402.81
合计	161,995,272.13	169,290,128.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	374,561.45	1,381,697.26
未终止确认的应收票据	23,266,571.00	11,545,053.72
合计	23,641,132.45	12,926,750.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,598,869.32	217,893,725.26
减：一年内到期的长期借款	-160,598,869.32	-167,893,725.26
合计		50,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁	2,498,084.80	2,886,274.99
减：未确认融资费用	-155,366.08	-182,435.93
减：一年内到期的租赁负债	-1,396,402.81	-1,396,402.81
合计	946,315.91	1,307,436.25

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,274,829.37	3,274,829.37	
涉嫌违规担保【注】	174,714,700.62	174,714,700.62	
股民赔偿	21,600,017.11	21,600,017.11	
员工赔偿款	1,951,567.53	2,088,481.74	
合计	201,541,114.63	201,678,028.84	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

51、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	30,637,900.00			30,637,900.00	政府补助形成
合计	30,637,900.00			30,637,900.00	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
覆铜板生产线 技改项目	150,000.00					150,000.00	与资产相 关
电子基材工程 技术研发	-					-	与资产相 关
年产 8000 吨高 精度电子铜箔 工程	6,762,500.00					6,762,500.00	与资产相 关
惠州市生态环境 局大亚湾分局就 大亚湾区涉水重 点企业提标整治 专项资金	1,401,400.00					1,401,400.00	与资产相 关
高频高速印制电 路板（PCB）用极 低轮廓电子铜箔 的研发及产业化	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相 关
（600 万张高 端芯板项目）	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相 关
建筑安装工程 投资补贴	6,324,000.00					6,324,000.00	与资产相 关
合计	30,637,900.00					30,637,900.00	—

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

- (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,934,820.99	-4,436,555.06				-4,436,555.06		1,498,265.93
外币财务报表折算差额	5,934,820.99	-4,436,555.06				-4,436,555.06		1,498,265.93
其他综合收益合计	5,934,820.99	-4,436,555.06				-4,436,555.06		1,498,265.93

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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：

60、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	-711,636,460.37	-173,266,820.71
调整后期初未分配利润	-711,636,460.37	-173,266,820.71

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,242,797.42	9,227,557.81
期末未分配利润	-757,879,257.79	-164,715,892.71

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。

61、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	68,653,372.64	109,573,877.67	632,196,330.93	536,373,514.81
其他业务	4,950,238.13	2,307,990.04	3,077,214.61	
合计	73,603,610.77	111,881,867.71	635,273,545.54	536,373,514.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	73,603,610.77	111,881,867.71					73,603,610.77	111,881,867.71
其中：								
印制电路板	3,498,114.07	6,853,328.38					3,498,114.07	6,853,328.38
覆铜箔板	22,652,220.29	36,638,831.82					22,652,220.29	36,638,831.82
铜箔	42,503,038.28	66,081,717.47					42,503,038.28	66,081,717.47
其他	4,950,238.13	2,307,990.04					4,950,238.13	2,307,990.04
按经营地区分类								
其中：								
境内销售	71,988,042.87	107,493,524.62					71,988,042.87	107,493,524.62
境外销售	1,615,567.90	4,388,343.09					1,615,567.90	4,388,343.09
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、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	73,431.23	1,592,012.69
教育费附加	51,929.51	1,061,524.30
房产税	0.00	125,175.53
车船使用税	0.00	3,960.00
印花税	15,995.89	331,262.24
其他	624.23	1,191,891.60
合计	141,980.86	4,305,826.36

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	10,640,589.70	18,976,260.30
资产折旧与摊销	5,585,744.32	5,131,227.35
业务招待费和饮食费	768,471.03	848,525.42
房屋租赁费用	114,285.72	1,485,609.72
财产保险费用	252,822.64	152,922.64

差旅费及车辆使用费	460,598.13	430,832.84
存货盘亏		
其他办公费用	3,730,977.07	4,971,434.24
合计	21,553,488.61	31,996,812.51

其他说明

64、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	913,025.87	1,891,173.61
运输费及车辆使用费用	500,525.89	1,957,735.72
广告及市场推广费用	0.00	755,650.02
品质扣款	19.56	
差旅费等其他	813,858.58	6,141,704.49
合计	2,227,429.90	10,746,263.84

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用		4,667,409.24
资产折旧与摊销		3,839,976.43
研发经费		16,553,857.89
租金及水电费		98,838.01
其他	1,091,636.89	599,143.36
合计	1,091,636.89	25,759,224.93

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,349,280.43	34,781,562.40
减：利息收入	-29,960.24	-16,069.45
手续费支出	3,416.74	1,227,964.73
汇兑损益	164,607.87	807,192.71
现金折扣及其他	377,428.92	-692,565.02
合计	26,864,773.72	36,108,085.37

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销		109,200.00
梅县财政局老苏区发展专项奖补（产业发展扶持资金）		6,324,000.00
其他小额政府补助		28,272.74

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产 其中：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计入当期损益的金融资产	25,605,437.69	14,333,990.74
合计	25,605,437.69	14,333,990.74

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		678,557.05
合计		678,557.05

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,451,894.97	5,786,786.62
其他应收款坏账损失	-74,479.92	280,295.20
合计	-1,526,374.89	6,067,081.82

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,098,588.45	763,515.05
合计	3,098,588.45	763,515.05

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,319,584.25

74、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	630.00		630.00
其他	336,265.35	529,254.92	336,265.35
合计	336,895.35	529,254.92	336,895.35

其他说明：

75、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
诉讼赔偿款		6,302,737.44	
其他	101,221.35		101,221.35
合计	101,221.35	8,433,634.08	101,221.35

其他说明：

76、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		2,288,073.66
递延所得税费用	-16,343,497.44	-2,260,616.62
合计	-16,343,497.44	27,457.04

（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	-62,744,241.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,411,636.25
子公司适用不同税率的影响	-7,876,667.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-464,788.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,409,594.71
所得税费用	-16,343,497.44

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	59,304.82	18,352,272.74
银行存款利息	101,547.10	72,946.31
往来款及其他	6,094,403.97	565,271,922.03
合计	6,255,255.89	583,697,141.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付营业费用和管理费用等	551,848.52	331,579,317.11

支付的银行手续费	269,672.49	1,227,964.73
诉讼赔偿款等	7,966.84	6,302,737.44
往来款及其他	9,626,686.12	
合计	10,456,173.97	339,110,019.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付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
----	-------	-------

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

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
收回银行保证金		175,196.02
票据贴现		45,006,920.05
合计		45,182,116.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
银行保证金		16,916,260.66
偿还融资款本金及利息	5,577,824.71	1,000,000.00
合计	5,577,824.71	17,916,260.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	-46,400,744.23	9,037,014.67
加：资产减值准备	-1,526,374.89	6,830,596.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,433,943.72	47,033,293.80
使用权资产折旧	388,190.19	4,184,595.23
无形资产摊销	3,048,802.22	1,317,688.62
长期待摊费用摊销	3,991,538.05	6,412,248.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	-1,319,584.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	25,605,437.69	
财务费用（收益以“－”号填列）	26,864,773.72	36,108,085.37
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-678,557.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,868,295.54	114,249.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-156,226.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,637,297.65	111,942,336.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,861,961.10	110,489,737.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-58,850,339.42	-29,117,491.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,186,190.26	302,197,987.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,508,803.25	229,249,227.72
减：现金的期初余额	6,572,094.06	21,410,620.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,290.81	207,838,606.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	6,508,803.25	6,572,094.06
其中：库存现金	343,465.04	343,465.04
可随时用于支付的银行存款	6,165,338.21	6,228,629.02
三、期末现金及现金等价物余额	6,508,803.25	6,572,094.06

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

注：2024 年 6 月现金流量表中现金的期末余额 6,508,803.25 元，2024 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 23,987,641.15 元，差额 17,478,837.90 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金及冻结资金。

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			5,226,854.31
其中：美元	723,907.44	7.1268	5,159,143.54
欧元			
港币	74,187.32	0.9127	67,710.77
应收账款			11,489,149.52
其中：美元	572,700.99	7.1268	4,081,525.42
欧元			
港币	8,116,165.33	0.9127	7,407,624.10
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			4,823,421.48
其中：美元	118.06	7.1268	841.39
港元	5,283,861.17	0.9127	4,822,580.09
其他应付款			254,917.11
其中：港元	279,300.00	0.9127	254,917.11

其他说明：

（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

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：
或有对价及其变动的说明
大额商誉形成的主要原因：
其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方
--------	----------	----------	-----	----------	----------	----------	----------	----------

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
--	------	------------	--	--	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日		上期期末
资产：			
货币资金			
应收款项			
存货			
固定资产			
无形资产			
负债：			
借款			
应付款项			
净资产			
减：少数股东权益			
取得的净资产			

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
电子绝缘	16,880,000.00	梅州	梅州	生产销售覆铜板等	100.00%	100.00%	购买
香港超华（注册资本港币美元）	20,480,000.00	香港	香港	贸易，技术进出口等	100.00%		设立
超华电路板	10,000,000.00	梅州	梅州	生产销售电路板等	100.00%		非同一控制下企业合并
超华数控	10,000,000.00	梅州	梅州	数控技术的研究、开发；制造、加工等	100.00%		设立
超华销售	10,000,000.00	梅州	梅州	销售电路板、覆铜板等	100.00%		设立
梅州泰华	30,000,000.00	梅州	梅州	生产销售电路板等	99.00%		非同一控制下企业合并
惠州合正（注册资本港币）	414,000,000.00	惠州	惠州	生产销售电路板、覆铜板等	100.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
前海超华	10,000,000.00	深圳	深圳	投资兴办实业、投资咨询等	100.00%		设立
华睿信	50,000,000.00	深圳	深圳	供应链管理	55.00%		设立
新材科技	30,000,000.00	梅州	梅州	生产销售铜箔、线路板等	100.00%		设立
喜朋达	10,000,000.00	梅州	梅州	酒店管理	100.00%		设立
广西超华	10,000,000.00	梅州	广西玉林	生产销售铜箔、覆铜板、线路板等	100.00%		设立
超华工贸	100,000,000.00	梅州	广西北流	生产销售铜箔、覆铜板、线路板等	100.00%	100.00%	设立
铜基箔材	30,000,000.00	梅州	梅州	知识产权服务；科技中介服务	82.56%	5.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华睿信	45.00%	-120.77		-1,006.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华睿信	30,184.82	0.16	30,184.98	31,943.71		31,943.71	30,184.28	0.16	30,184.44	31,908.06		31,908.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华睿信	3.87	-2,264.36	-2,264.36	-1.26	4,021.25	-42.34	-42.34	36.81

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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	

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) 重要合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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 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		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	30,637,900.00					30,637,900.00	
覆铜板生产线技改项目	150,000.00					150,000.00	与资产相关
年产8000吨高精度电子铜箔工程	6,762,500.00					6,762,500.00	与资产相关
惠州市生态环境局大亚湾分局就大亚湾区涉水重点企业提标整治专项资金	1,401,400.00					1,401,400.00	与资产相关
高频高速印制电路板（PCB）用极低轮廓电子铜箔的研发及产业化	12,000,000.00					12,000,000.00	与资产相关
（600万张）高端芯板项	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关

目)							
建筑安装工程投资补贴	6,324,000.00					6,324,000.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。

本公司截止 2024 年 6 月 30 日无以浮动利率计算的借款。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	港币	美元	合计
货币资金	67,710.77	5,159,143.54	5,226,854.31
应收账款	7,407,624.10	4,081,525.42	11,489,149.52
小计	7,475,334.86	9,240,668.97	16,716,003.83
合同负债	4,822,580.09	841.390008	4,823,421.48
其他应付款	254,917.11		254,917.11
小计	5,077,497.20	841.390008	5,078,338.59

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			31,793,000.00	31,793,000.00
（四）其他非流动金融资产			480,771,195.90	480,771,195.90
持续以公允价值计量的资产总额			512,564,195.90	512,564,195.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的股权投资,由于被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自期初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	512,564,195.90	净资产价值	不适用	不适用

- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
梁健锋（自然人）		本公司控股股东，实际控制人之一		6.44%	
梁俊丰（自然人）		本公司控股股东，实际控制人之一		1.51%	

本企业的母公司情况的说明

注：梁俊丰为梁健锋之胞兄。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

3、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十、3、在合营企业或联营企业中的权益。。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
深圳锋森资产管理有限公司	控股股东、实际控制人、董事长梁健锋控制或担任董事的企业
深圳前海雨后投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人、董事长梁健锋控制或担任董事的企业
深圳昶轩科技有限公司	控股股东、实际控制人、董事长梁健锋控制或担任董事的企业
广东超华投资管理有限公司	控股股东、实际控制人梁俊丰直接或间接控制或担任董事的企业
广东莲泉酒业有限公司	控股股东、实际控制人梁俊丰直接或间接控制或担任董事的企业
广东莲泉酒类销售有限公司	控股股东、实际控制人梁俊丰直接或间接控制或担任董事的企业
梅州横东农业发展有限公司	控股股东、实际控制人梁俊丰直接或间接控制或担任董事的企业
XINGTERA（芯迪半导体）	公司参股公司；控股股东、实际控制人梁健锋担任董事的企业
梅州客商银行股份有限公司	公司参股公司；副董事长、总裁梁宏担任董事的企业
深圳市宏燕传媒有限公司	副董事长、总裁梁宏近亲属控制或担任董事的企业
常州恒汇企业管理中心(有限合伙)	公司持股 5%以上股东
梁俊丰	公司控股股东、实际控制人之一
梁健锋	公司控股股东、实际控制人之一、董事长
梁宏	副董事长、总裁；控股股东、实际控制人梁健锋之子
李敬华	董事、副总裁、董事会秘书
梁杰同	董事
孟基中	董事
谢珂淋	监事
张滨	监事会主席
刘斯丹	监事
张德祥	副总裁
梁新贤	财务总监

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
		0.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
			0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
梁健锋	办公场所					362,800.02	362,800.02				
梁俊丰	办公场所					392,852.00	392,852.00				

关联租赁情况说明

（4）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
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷、惠州合正、广泰、梅泰	118,000,000.00	2023 年 09 月 23 日	2024 年 09 月 23 日	否

梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	10,000,000.00	2023年08月25日	2024年08月24日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	29,735,573.99	2023年09月08日	2024年03月08日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	25,000,000.00	2023年10月12日	2024年04月12日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	25,000,000.00	2023年10月19日	2024年04月18日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	20,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月14日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	50,000,000.00	2023年11月04日	2024年05月03日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	50,000,000.00	2023年11月07日	2024年05月07日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	4,229,019.30	2023年08月25日	2023年11月27日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	4,355,626.35	2023年08月15日	2023年11月20日	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	3,566,948.97	2023年08月15日	2023年11月20日	否
梁健锋、王秋梅、惠州合正、梁俊丰	10,000,000.00	2023年02月17日	2023年08月15日	否
梁健锋、王秋梅、惠州合正、梁俊丰	10,000,000.00	2023年03月30日	2023年09月26日	否
梁健锋、王秋梅、惠州合正、梁俊丰	9,996,608.43	2023年03月17日	2023年09月13日	否
梁健锋、梁宏	13,000,000.00	2023年01月20日	2024年01月19日	是
梁健锋、梁宏	13,000,000.00	2024年04月30日	2025年04月29日	否
梁健锋、梁宏	80,000,000.00	2023年04月14日	2024年10月14日	否
梁健锋、王秋梅	26,000,000.00	2023年07月11日	2024年07月10日	否
梁俊丰、梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	25,000,000.00	2023年05月18日	2024年05月17日	否
梁俊丰、梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	30,000,000.00	2023年05月19日	2024年05月18日	否
梁俊丰、梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	21,000,000.00	2023年05月26日	2024年05月25日	否
梁俊丰、梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	9,995,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	否
梁俊丰、梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	13,995,000.00	2023年06月15日	2024年06月14日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	36,000,000.00	2020年06月10日	2025年06月03日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	59,000,000.00	2020年06月28日	2025年06月03日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	6,819,840.00	2023年02月24日	2023年09月05日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	6,301,817.07	2023年03月03日	2023年09月04日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	3,720,059.71	2023年03月09日	2023年09月08日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	2,000,000.00	2022年11月24日	2023年11月24日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	9,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月22日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	4,416,000.00	2023年06月26日	2023年12月26日	否
梁健锋、梁俊丰、惠	10,000,000.00	2022年01月18日	2024年01月11日	否

州合正、广泰、梅泰				
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	55,000,000.00	2021年12月10日	2023年12月09日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	2,279,716.48	2023年08月14日	2024年02月16日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	1,921,964.78	2023年08月30日	2024年02月29日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	1,972,601.28	2023年08月30日	2024年02月29日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	2,036,757.44	2023年08月30日	2024年02月29日	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	3,100,000.00	2023年06月29日	2023年12月29日	否
梁健锋、梁宏	20,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
梁健锋、梁宏	13,500,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
梁健锋、梁宏	20,000,000.00	2023年10月13日	2024年07月13日	否
梁健锋、梁宏	20,000,000.00	2023年10月16日	2024年07月17日	否
梁健锋、梁宏	4,450,000.00	2023年12月05日	2024年12月04日	否
梁健锋、梁宏	4,350,000.00	2023年12月06日	2024年12月05日	否
梁健锋、梁宏	4,200,000.00	2023年12月07日	2024年12月06日	否
梁健锋、梁宏	680,000.00	2023年12月11日	2024年12月10日	否

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
惠州合正电子科技有限公司	56,985,000.00	2023年06月28日	2024年12月27日	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	14,500,000.00	2023年08月10日	2024年08月09日	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	10,000,000.00	2023年08月07日	2024年08月06日	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	10,000,000.00	2023年08月08日	2024年08月07日	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	10,000,000.00	2023年08月09日	2024年08月08日	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	42,000,000.00	2023年12月14日	2024年12月14日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	269.17	536.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东富华节能科技开发有限公司	733,374.74		4,253.93	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东富华节能科技开发有限公司	14,668,000.00	14,668,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A、年产 10 万吨高精度电子铜箔和 1000 万张高端芯板产业基地项目

公司在广西壮族自治区玉林市人民政府的支持下，拟在玉林市建设年产 10 万吨高精度电子铜箔和 1000 万张高端芯板的新材料产业基地。预计项目总投资规模约为 122.6 亿元，项目生产用地面积约为 838 亩，项目预计新增就业 2200 多人。项目分两期进行建设，项目一期建设 5 万吨电子铜箔和 1000 万张高端芯板；第一期 5 万吨电子铜箔项目建成投产后

在条件成熟时启动第二期 5 万吨电子铜箔项目建设。本次投资合作事项经 2021 年 1 月 29 日玉林市人民政府常务会议讨论决定，原则同意与公司签署上述协议。公司于 2021 年 1 月 31 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过《关于签订〈铜箔产业基地项目投资合作协议〉的议案》。

项目投资建设周期为分两期进行建设：签订协议之后，乙方（即本公司）即启动第一期五万吨电子铜箔和 1000 万张高端芯板项目建设。在第一期 5 万吨电子铜箔项目建成投产之后，在下述三个条件都成就时，乙方即启动第二期 5 万吨电子铜箔项目建设，预计总建设期为三年。该三个条件为：经过对当期的电子铜箔市场情况进行论证，市场风险可控，仍可上马；对第二期五万吨电子铜箔的生产工艺、产品结构、对应产能、投资强度等完成项目论证；甲乙双方仍参照本协议对第一期五万吨电子铜箔的双方合作原则，对第二期五万吨电子铜箔的投资建设签订补充协议。建设期投资款解决途径为：广西玉柴工业园管理委员会（以下简称“甲方”）或其指定的公司对项目公司直接出资、甲方指定的公司或其他形式的主体牵头成立铜箔项目基金、甲方指定单位提供融资担保及综合授信等。乙方承诺通过对甲方指定的公司或其它形式的主体所持有的超华高新的 100%股权和资产（包括债权、债务、担保等或有债务等整体资产）进行分阶段收购的方式，实现甲方的指定的公司或其它形式的主体对超华高新的原始投资款本金（包括甲方统筹提供给超华高新作为股东借款的本金，以下同义表述）的本息不溢价、全覆盖、全回收。

项目一期总投资预算 45 亿元，其中生产设备预算约 33 亿，厂房建筑预算 12 亿，设计总产能可为年产 5 万吨铜箔、1000 万张覆铜板。截至目前，一期设计面积为 24 万平米，已完工封顶面积约 15.5 万平米，在建面积约 8.5 万，在建面积的完工率约 20%；厂房预算约 12 亿，已完成厂房建设产值约 8 亿元，已支付工程款约 4.9 亿元；一期项目共分为 1、2、3、4、5、6、7、8 号等共 8 栋办公楼或厂房，其中 1 号楼为办公楼，1、3、4、5、8 号厂房的主体已完工封顶；已预付两万吨铜箔生产设备款约 1.96 亿，占两万吨铜箔生产线的比例 30%至 40%。

根据合作协议约定，由甲乙双方共同设立铜箔基金的形式募集项目的建设资金，目前基金尚未设立，一期项目过程中广西玉柴工业园管理委员会已垫支了工程款及设备款，部分履行了出资义务。根据合作协议约定，在项目正式投产后，本公司需在六个月内对项目投产部分进行回收，截至目前，项目所需机械设备尚未安装，不具备投产条件，不满足协议规定回收条件。

B、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）本公司母公司未决诉讼 24 个，合计涉案金额 44,095.80 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，案件均在上诉中或等待开庭审理中。主要诉讼事项如下：

①赵继增与冯彪、广东超华科技股份有限公司、梁健锋保全案件

2017 年 6 月 1 日，赵继增与梁健锋、冯彪签署《借款合同》，合同约定：由赵继增提供给梁健锋 2 亿元借款，期限一年，到期还本付息，冯彪、超华科技作为保证人对梁健锋上述债务承担连带担保责任。截至借款到期日仍有本金、违约金、部分利息尚未偿还，赵继增向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，并将本公司列为共同被告。2024 年 1 月 8 日公司收到广东省深圳市中级人民法院民事判决书【（2023）粤 03 民初 590 号】，一审判决如下：（1）被告梁健锋于本判决生效之日起十日内向原告赵继增偿还借款本金 187,654,358.32 元及对应利息；（2）被告广东超华科技股份有限公司以被告梁健锋上述债务当中不能清偿部分的二分之一为限，向原告赵继增承担赔偿责任；（3）驳回原告赵继增的其他诉讼请求。公司及梁健锋目前已向广东省高级人民法院提起上诉。

②建发（上海）有限公司诉本公司案

公司于 2023 年 11 月 10 日收到上海市浦东新区人民法院(2023)沪 0115 民初 80507 号，一审判决：“一、被告广东超华科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告建发（上海）有限公司货款 21,409,861.21 元；二、被告广东超华科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告建发（上海）有限公司逾期付款利息损失（以 2,111,058.17 元为基数，自 2023 年 5 月 11 日起算；以 6,337,719.98 元为基数，自 2023 年 5 月 22 日起算；以 4,302,332.15 元为基数，自 2023 年 6 月 11 日起算；以 6,425,513.11 元为基数，自 2023 年 6 月 14 日起算；以 2,208,252.31 元为基数，自 2023 年 6 月 27 日起算；以 10,667.1588 元为基数，自 2023 年 6 月 29 日起算；以 14,318.334 元为基数自 2023 年 7 月 24 日起算，均按照日万分之三的标准计算至实际支付之日止）；三、驳回原告建发（上海）有限公司其他诉讼请求”。本公司不服判决，向上海市第一中级人民法院提起上诉，该案正在审计中。

③中国光大银行股份有限公司深圳分行诉本公司、梁健锋、王秋梅、梁俊丰、惠州合正电子科技有限公司、梅州泰华电路板有限公司案

中国光大银行股份有限公司深圳分行请求判令公司向原告偿还信用证项下垫款本金人民币 29,996,608.43 元以及利息 314,935.60 元、复利 599.80 元。该案截止 2024 年 6 月 30 日正在审理中。

④其他未决诉讼 21 个，为买卖合同纠纷、票据追索权纠纷、劳动争议纠纷，涉案金额共计 1,485.80 万。

（2）本公司子公司梅州泰华未决诉讼 2 个，合计涉案金额 211 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，案件均在上诉中或等待开庭审理中。

（3）本公司子公司惠州合正未决诉讼 20 个，合计涉案金额 1,116.40 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，案件均在上诉中或等待开庭审理或仲裁中。

（4）本公司子公司电子绝缘正未决诉讼 7 个，合计涉案金额 1,425.40 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，案件均在上诉中或等待开庭审理中。

（5）本公司子公司电子绝缘正未决诉讼 3 个，合计涉案金额 20.60 万元，截至 2024 年 6 月 30 日，案件均在上诉中或等待开庭审理中。

（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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、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	134,711,094.01	1,429,706.10	67,487,427.47	68,653,372.64
主营业务成本	173,379,239.67	1,429,706.10	65,235,068.10	109,573,877.67

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 子公司惠州合正、梅州泰华事项

2023 年 6 月，超华科技子公司惠州合正电子科技有限公司、梅州泰华电路板有限公司因周边居民环保投诉及市场需求下滑等原因开始停产整顿，但因未妥善与员工、主要供应商等进行沟通协商，出现了供应商多起诉讼并导致银行账户被查封、员工离职、存货盘亏等现象，导致子公司停业并产生重大损失，且预计在短期内无法恢复生产。

(2) 控股股东股份被司法冻结及轮候冻结的基本情况

①控股股东股份被司法冻结的基本情况

股东名称	涉及股份数量(股)	占其所持股份比例	占公司总股本比例	冻结日期	解冻日期	司法冻结执行人名称
------	-----------	----------	----------	------	------	-----------

梁健锋	7,116,644	11.86%	0.76%	2023/12/15	2026/12/14	深圳市中级人民法院
	10,600,000	17.67%	1.14%	2020/5/15	2025/4/24	甘肃省兰州市中级人民法院
	57240	0.10%	0.01%	2023/12/15	2026/12/14	深圳市中级人民法院
	20500005	34.17%	2.20%	2023/12/15	2026/12/14	深圳市中级人民法院
	20221036	33.70%	2.17%	2022/1/21	2025/1/20	深圳市中级人民法院
	1300000	2.17%	0.14%	2022/1/21	2025/1/20	深圳市中级人民法院
	202760	0.34%	0.02%	2023/12/15	2026/12/14	深圳市中级人民法院
梁俊丰	100	0.00%	0.00%	2023/8/16	2026/8/15	甘肃省兰州市中级人民法院
	683600	4.86%	0.07%	2023/8/16	2026/8/15	甘肃省兰州市中级人民法院
	13394800	95.14%	1.44%	2023/8/16	2026/8/15	甘肃省兰州市中级人民法院
合计	74,076,185	100%	7.95%	——	——	——

②控股股东股份被轮候冻结的基本情况

股东名称	轮候冻结股数(股)	占其所持股份比例	占公司总股本比例	委托日期	轮候期限	轮候机关	冻结深度说明	
梁健锋	10,600,000	17.67%	1.14%	2022/1/21	36	深圳市中级人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	59,997,685	100.00%	6.64%	2022/10/13	36	江苏省宜兴市人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	59,997,685	100.00%	6.64%	2023/1/10	36	广东省深圳市中级人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	8,400,000	14.00%	0.91%	2023/9/15	36	武汉东湖新技术开发区人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	59,997,685	100.00%	6.64%	2024/2/23	36	甘肃省兰州市中级人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	10,000,000	16.67%	1.07%	2024/4/3	36	北京市海淀区人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁健锋	3,146,681	5.24%	0.34%	2024/5/22	36	深圳市罗湖区人民法院	冻结(原股+红股+红利)	
梁俊丰	8,248,202	58.59%	0.89%	2024/1/4	36	深圳市福田区人民法院	冻结(原股+红股+红利)	

(4) 公司被立案调查

公司于 2024 年 2 月 27 日收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0392024027 号），公司控股股东、实际控制人之一梁健锋先生收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》（证监立案字 0392024028 号），因超华科技公司及梁健锋先生涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会对超华科技公司、实际控制人之一梁健锋先生进行立案调查。截至本报告日调查仍在进行中，尚未有明确结论。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,259,491.81	29,602,090.92
1 至 2 年	24,949,683.66	24,949,683.66
2 至 3 年	36,910,891.89	36,910,891.89
3 年以上	79,972,362.47	79,972,362.47
3 至 4 年	79,972,362.47	79,972,362.47
合计	174,092,429.83	171,435,028.94

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,975,619.97	10.33%	17,975,619.97	100.00%		17,975,619.97	10.49%	17,975,619.97	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,116,809.86	89.67%	77,180,820.92	49.44%	78,935,988.94	153,459,408.97	89.51%	75,369,672.46	49.11%	78,089,736.51
其中：										
其中：账龄组合	114,908,267.28	66.00%	77,180,820.92	67.17%	37,727,446.36	112,250,866.39	65.48%	75,369,672.46	67.14%	36,881,193.93
关联方组合	41,208,542.58	23.67%			41,208,542.58	41,208,542.58	24.03%			41,208,542.58
合计	174,092,429.83	100.00%	95,156,440.89		78,935,988.94	171,435,028.94	100.00%	93,345,292.43		78,089,736.51

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	17,975,619.97					17,975,619.97
账龄组合	75,369,672.46	1,811,148.46				77,180,820.92
合计	93,345,292.43	1,811,148.46				95,156,440.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	17,453,089.97		17,453,089.97	10.03%	8,726,544.99
第二名	8,104,119.99		8,104,119.99	4.66%	405,206.00
第三名	7,612,122.07		7,612,122.07	4.37%	7,612,122.07
第四名	6,111,149.80		6,111,149.80	3.51%	6,111,149.80
第五名	3,402,867.24		3,402,867.24	1.95%	3,402,867.24
合计	42,683,349.07		42,683,349.07	24.52%	26,257,890.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,464,952,271.92	1,471,480,745.91
合计	1,464,952,271.92	1,471,480,745.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判
------------	------	----	--------	-----------

				断依据
--	--	--	--	-----

3） 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
纳入合并范围的关联方往来	1,434,633,847.90	1,441,557,284.81
押金、保证金	5,632,905.42	7,103,705.42
待收回投资款	10,910,000.00	10,910,000.00
其他	86,181,221.15	84,245,158.81
合计	1,537,357,974.47	1,543,816,149.04

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	331,194,744.31	337,652,918.88
1 至 2 年	835,842,455.79	835,842,455.79
2 至 3 年	345,296,901.17	345,296,901.17
3 年以上	25,023,873.20	25,023,873.20
3 至 4 年	25,023,873.20	25,023,873.20
合计	1,537,357,974.47	1,543,816,149.04

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	48,096,485.63	3.12%	48,096,485.63	100.00%	0.00	48,096,485.63	3.12%	48,096,485.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,489,261,488.84	96.87%	24,309,216.92	1.63%	1,464,952,271.92	1,495,719,663.41	96.88%	24,238,917.50	1.62%	1,471,480,745.91
其中：										
账龄组合	1,489,261,488.84	96.87%	24,309,216.92	1.63%	1,464,952,271.92	1,495,719,663.41	96.88%	24,238,917.50	1.62%	1,471,480,745.91
合计	1,537,357,974.47		72,405,702.55		1,464,952,271.92	1,543,816,149.04		72,335,403.13		1,471,480,745.91

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	48,096,485.63					48,096,485.63
账龄组合	24,238,917.50	70,299.42				24,309,216.92
合计	72,335,403.13	70,299.42				72,405,702.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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
惠州合正电子科技有限公司	往来款	1,050,020,613.10	0-3 年	68.30%	
广东超华新材料科技有限公司	往来款	249,147,947.06	0-3 年	16.21%	
广东超华销售有限公司	往来款	57,795,855.57	1 年以内	3.76%	
深圳市天越工程有限公司	往来款	45,202,929.15	2-3 年	2.94%	22,601,464.58
广州泰华多层电路股份有限公司	往来款	37,186,485.63	1-2 年	2.42%	
合计		1,439,353,830.51		93.63%	22,601,464.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	587,238,664.52	81,068,541.52	506,170,123.00	587,238,664.52	81,068,541.52	506,170,123.00
对联营、合营企业投资	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	180,000,000.00	
合计	767,238,664.52	261,068,541.52	506,170,123.00	767,238,664.52	261,068,541.52	506,170,123.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
超华电路板	7,000,000.00	3,358,541.52					7,000,000.00	3,358,541.52

香港超华	374,170,122.00						374,170,122.00	
广州泰华	0.00	77,710,000.00					0.00	77,710,000.00
超华数控	53,000,000.00						53,000,000.00	
超华销售	10,000,000.00						10,000,000.00	
前海超华	10,000,000.00						10,000,000.00	
华睿信	11,000,000.00						11,000,000.00	
梅州泰华	1.00						1.00	
新材科技	30,000,000.00						30,000,000.00	
喜朋达	10,000,000.00						10,000,000.00	
广西超华	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	506,170,123.00	81,068,541.52					506,170,123.00	81,068,541.52

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
贝尔信	0.00	180,000,000.00										180,000,000.00
小计		180,000,000.00										180,000,000.00
合计		180,000,000.00										180,000,000.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	69,745,986.59	104,391,739.52	565,445,559.99	465,545,685.92
其他业务	-38,163,957.15	11,354,542.44	71,565,426.41	91,715,597.23
合计	31,582,029.44	115,746,281.96	637,010,986.40	557,261,283.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	31,582,029.44	115,746,281.96					31,582,029.44	115,746,281.96
其中：								
电路板	3,498,114.07	6,359,559.37					3,498,114.07	6,359,559.37
覆铜板	14,872,227.05	14,872,227.08					14,872,227.05	14,872,227.08
铜箔	51,375,645.47	83,159,953.07					51,375,645.47	83,159,953.07
其他	-38,163,957.15	11,354,542.44					-38,163,957.15	11,354,542.44
按经营地区分类								
其中：								
境内销售	68,130,418.69						68,130,418.69	112,800,979.92
境外销售	1,615,567.90						1,615,567.90	2,945,302.04
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		678,557.05
合计		678,557.05

6、其他

二十、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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	25,605,437.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,674.00	
减：所得税影响额	3,543.02	
少数股东权益影响额（税后）	38.94	
合计	25,837,529.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	-6.01%	-0.0496	-0.0496
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.36%	-0.0774	-0.0774

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

4、其他

