

广东超华科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表及附注

(未经审计)

目 录

	页次
一、合并资产负债表	1-2
二、合并利润表	3
三、合并现金流量表	4
四、合并股东权益变动表	5-6
五、资产负债表	7-8
六、利润表	9
七、现金流量表	10
八、股东权益变动表	11-12
九、财务报表附注	13-77

合并资产负债表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	158,266,273.07	326,138,268.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	50,696,397.61	72,267,801.02
应收账款	3	490,702,285.41	470,830,642.81
预付款项	4	45,603,342.48	29,038,033.21
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
应收利息	5	-	161,944.02
应收股利		-	
其他应收款	6	11,082,974.79	21,194,560.77
买入返售金融资产		-	
存货	7	446,676,165.05	386,455,327.02
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	8	34,022,435.92	7,169,698.20
流动资产合计		1,237,049,874.33	1,313,256,275.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	9	31,793,000.00	31,793,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	565,332,339.03	205,648,746.81
投资性房地产		-	-
固定资产	11	759,265,362.21	593,877,182.45
在建工程	12	103,801,401.98	162,217,092.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	103,049,220.51	104,354,948.39
开发支出		-	
商誉	14	25,160,672.37	25,160,672.37
长期待摊费用	15	8,435,222.24	9,801,939.79
递延所得税资产	16	29,158,438.78	29,264,743.39
其他非流动资产	17	8,587,123.84	3,962,564.00
非流动资产合计		1,634,582,780.96	1,166,080,889.85
资 产 总 计		2,871,632,655.29	2,479,337,164.95

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

合并资产负债表（续）

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	690,800,000.00	466,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	19	81,000,000.00	21,551.00
应付账款	20	314,270,091.50	248,879,826.56
预收款项	21	10,889,581.55	13,174,791.25
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	22	9,942,967.91	11,157,395.37
应交税费	23	21,585,022.05	20,024,704.70
应付利息	24	419,956.25	688,762.59
应付股利		-	-
其他应付款	25	15,366,995.95	22,673,587.57
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,144,274,615.21	782,620,619.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	26	13,370,281.98	13,370,281.98
递延所得税负债	27	7,208,061.42	7,369,063.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,578,343.40	20,739,345.68
负债合计		1,164,852,958.61	803,359,964.72
所有者权益：			
股本	28	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	29	548,851,409.80	548,851,409.80
减：库存股		-	-
其他综合收益	30	785,577.79	1,106,219.01
专项储备		-	-
盈余公积	31	18,353,733.14	18,353,733.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	32	207,145,231.95	176,022,094.28
归属于母公司所有者权益合计		1,706,779,696.68	1,675,977,200.23
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,706,779,696.68	1,675,977,200.23
负债和所有者权益总计		2,871,632,655.29	2,479,337,164.95

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

合并利润表

2017年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		626,275,900.38	422,005,585.56
其中：营业收入	32	626,275,900.38	422,005,585.56
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		602,947,680.66	431,936,879.27
其中：营业成本	32	528,316,056.60	385,141,552.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	33	3,017,313.91	2,416,812.20
销售费用	34	19,242,131.14	14,152,204.38
管理费用	35	33,288,040.86	26,446,211.03
财务费用	36	19,761,187.34	9,637,127.32
资产减值损失	37	-677,049.19	-5,857,027.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	38	7,683,592.22	4,257,513.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,683,592.22	4,257,513.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,011,811.94	-5,673,780.69
加：营业外收入	39	4,038,469.47	8,526,862.73
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	40	2,097,782.45	1,959,461.82
其中：非流动资产处置损失		-	433,341.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,952,498.96	893,620.22
减：所得税费用	41	1,829,361.29	-2,181,207.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,123,137.67	3,074,827.51
归属于母公司所有者的净利润		31,123,137.67	3,074,827.51
少数股东损益		-	
六、其他综合收益的税后净额		-320,641.22	1,531,961.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-320,641.22	1,531,961.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-320,641.22	1,531,961.91
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4.现金流量套期损益的有效部分		-	
5.外币财务报表折算差额		-320,641.22	1,531,961.91
6.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		30,802,496.45	4,606,789.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,802,496.45	4,606,789.42
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0334	0.0033
（二）稀释每股收益		0.0334	0.0033

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		490,332,529.63	321,755,543.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,751,668.57	13,737,807.13
收到其他与经营活动有关的现金	42	6,069,933.73	16,989,273.22
经营活动现金流入小计		503,154,131.93	352,482,623.70
购买商品、接受劳务支付的现金		368,869,468.68	204,810,214.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		80,301,725.67	86,604,840.48
支付的各项税费		17,995,265.29	22,360,007.93
支付其他与经营活动有关的现金	42	15,376,692.38	17,585,073.55
经营活动现金流出小计		482,543,152.02	331,360,136.16
经营活动产生的现金流量净额		20,610,979.91	21,122,487.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	42	10,919,857.48	3,594,000.00
投资活动现金流入小计		11,919,857.48	3,594,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,547,602.91	23,613,623.72
投资支付的现金		352,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,368,241.66
支付其他与投资活动有关的现金	42		
投资活动现金流出小计		495,547,602.91	24,981,865.38
投资活动产生的现金流量净额		-483,627,745.43	-21,387,865.38
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		457,800,000.00	283,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	42	224,938,821.38	16,013,488.28
筹资活动现金流入小计		682,738,821.38	299,813,488.28
偿还债务支付的现金		233,000,000.00	279,980,537.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,019,212.28	13,934,255.02
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	42	37,680,345.76	50,814,893.75
筹资活动现金流出小计		289,699,558.04	344,729,686.64
筹资活动产生的现金流量净额		393,039,263.34	-44,916,198.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,042,509.09	180,614.50
五、现金及现金等价物净增加额		-71,020,011.27	-45,000,961.70
加：期初现金及现金等价物余额		211,175,528.91	183,673,400.78
六、期末现金及现金等价物余额		140,155,517.64	138,672,439.08

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

广东超华科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2017年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续股	其他									
一、上期期末余额	931,643,744.00	-	-	-	548,851,409.80	-	1,106,219.01	-	18,353,733.14	-	176,022,094.28	-	1,675,977,200.23
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	-	1,106,219.01	-	18,353,733.14	-	176,022,094.28	-	1,675,977,200.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-320,641.22	-	-	-	31,123,137.67	-	30,802,496.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-320,641.22	-	-	-	31,123,137.67		30,802,496.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
（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. 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	-	785,577.79	-	18,353,733.14	-	207,145,231.95	-	1,706,779,696.68

企业法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

广东超华科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2016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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续股	其他									
一、上期期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		279,653.16		18,353,733.14		240,751,320.06	-	1,739,879,860.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	931,643,744.00	-	-	-	548,851,409.80	-	279,653.16	-	18,353,733.14	-	240,751,320.06	-	1,739,879,860.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	826,565.85	-	-	-	-64,729,225.78	-	-63,902,659.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	826,565.85				-61,934,305.87	-	-61,107,740.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,794,919.91	-	-2,794,919.91
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,794,919.91	-	-2,794,919.91
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	931,643,744.00	-	-	-	548,851,409.80	-	1,106,219.01	-	18,353,733.14	-	176,022,094.28	-	1,675,977,200.23

企业法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,619,623.00	203,942,235.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		23,077,864.77	42,266,555.57
应收账款	1	114,456,087.46	143,809,639.03
预付款项		38,705,869.97	22,385,194.03
应收利息		-	161,944.02
应收股利		-	-
其他应收款	2	122,508,569.14	134,803,193.74
存货		157,702,382.80	163,814,729.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		20,716,001.09	2,901,595.52
流动资产合计		508,786,398.23	714,085,087.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		31,793,000.00	31,793,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,137,839,257.56	751,155,665.34
投资性房地产		-	-
固定资产		495,843,081.13	318,615,942.85
在建工程		97,248,015.18	156,015,455.76
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		66,706,729.33	67,442,364.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,263,805.82	3,954,394.62
递延所得税资产		19,747,859.72	20,345,995.22
其他非流动资产		8,587,123.84	3,500,000.00
非流动资产合计		1,861,028,872.58	1,352,822,818.04
资产总计		2,369,815,270.81	2,066,907,905.13

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

母 公 司 资 产 负 债 表（续）

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		556,800,000.00	356,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		63,133,354.78	60,109,475.39
预收款项		7,168,155.57	3,668,840.96
应付职工薪酬		1,029,417.67	1,102,972.09
应交税费		2,459,503.89	9,479,043.05
应付利息		-	537,116.75
应付股利		-	-
其他应付款		145,923,446.50	47,049,595.62
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		776,513,878.41	477,947,043.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,220,281.98	13,220,281.98
递延所得税负债		24,291.60	24,291.60
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		13,244,573.58	13,244,573.58
负债合计		789,758,451.99	491,191,617.44
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		61,715,667.74	57,375,136.61
所有者权益合计		1,580,056,818.82	1,575,716,287.69
负债和所有者权益总计		2,369,815,270.81	2,066,907,905.13

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

母 公 司 利 润 表

2017年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	4	204,989,988.83	124,374,612.32
减：营业成本	4	177,289,445.62	115,588,298.98
营业税金及附加		84,709.90	10,832.10
销售费用		5,212,225.66	3,666,181.27
管理费用		15,834,600.18	11,931,725.36
财务费用		14,896,303.12	9,777,769.20
资产减值损失		-3,987,570.06	-3,614,926.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	7,683,592.22	4,257,513.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,683,592.22	4,257,513.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,343,866.63	-8,727,755.04
加：营业外收入		1,594,800.00	7,820,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	361,154.54
其中：非流动资产处置损失		-	350,213.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,938,666.63	-1,268,909.58
减：所得税费用		598,135.50	349,482.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,340,531.13	-1,618,392.15
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,340,531.13	-1,618,392.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0047	-0.0017
（二）稀释每股收益		0.0047	-0.0017

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,631,286.99	108,467,065.87
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		168,653,495.37	81,320,493.07
经营活动现金流入小计		293,284,782.36	189,787,558.94
购买商品、接受劳务支付的现金		108,966,465.16	101,953,646.85
支付给职工以及为职工支付的现金		10,305,272.51	8,228,648.07
支付的各项税费		4,580,488.17	12,437,214.65
支付其他与经营活动有关的现金		121,339,753.06	98,497,199.90
经营活动现金流出小计		245,191,978.90	221,116,709.47
经营活动产生的现金流量净额		48,092,803.46	-31,329,150.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		10,919,857.48	3,594,000.00
投资活动现金流入小计		11,919,857.48	3,594,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,154,917.23	19,567,746.81
投资支付的现金		352,000,000.00	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		518,154,917.23	26,067,746.81
投资活动产生的现金流量净额		-506,235,059.75	-22,473,746.81
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		373,800,000.00	218,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		216,928,821.38	14,555,304.85
筹资活动现金流入小计		590,728,821.38	233,355,304.85
偿还债务支付的现金		173,000,000.00	137,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,736,946.48	12,713,372.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,172,247.58	48,696,392.13
筹资活动现金流出小计		189,909,194.06	198,409,764.83
筹资活动产生的现金流量净额		400,819,627.32	34,945,540.02
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		-57,322,628.97	-18,857,357.32
加：期初现金及现金等价物余额		88,931,496.54	80,913,923.79
六、期末现金及现金等价物余额		31,608,867.57	62,056,566.47

公司的法定代表人：梁健锋

主管会计工作的负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

广东超华科技股份有限公司
所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2017年1-6月												
	实收资本(或股本)	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	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他									
一、上期期末余额	931,643,744.00	-	-	-	568,343,673.94	-	-	-	18,353,733.14	-	57,375,136.610	-	1,575,716,287.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	931,643,744.00	-	-	-	568,343,673.94	-	-	-	18,353,733.14	-	57,375,136.610	-	1,575,716,287.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,340,531.130	-	4,340,531.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,340,531.130	-	4,340,531.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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．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	-	-	-	568,343,673.94	-	-	-	18,353,733.14	-	61,715,667.740	-	1,580,056,818.82

企业法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

广东超华科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本(或股本)	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	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他									
一、上期期末余额	931,643,744.00				568,343,673.94				18,353,733.14		100,262,446.91	-	1,618,603,597.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	931,643,744.00	-	-	-	568,343,673.94	-	-	-	18,353,733.14	-	100,262,446.91	-	1,618,603,597.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,887,310.30	-	-42,887,310.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,092,390.39	-	-40,092,390.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,794,919.91	-	-2,794,919.91
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,794,919.91	-	-2,794,919.91
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	931,643,744.00	-	-	-	568,343,673.94	-	-	-	18,353,733.14	-	57,375,136.61	-	1,575,716,287.69

企业法定代表人：梁健锋

主管会计工作负责人：王旭东

会计机构负责人：梁新贤

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

广东超华科技股份有限公司

2017 年度半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、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“超华科技”、“本公司”或“公司”), 系 2004 年 8 月 16 日经广东省人民政府办公厅粤办函[2004]313 号《关于同意变更设立广东超华科技股份有限公司的复函》批准, 由广东超华企业集团有限公司整体改制的股份有限公司。本公司变更为股份有限公司后, 领取新的注册号为 4400001010118 企业法人营业执照, 注册资本为人民币 5,693.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]772 号文《关于核准广东超华科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股) 2,200 万股, 本公司股票于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 931,643,744.00 股, 注册资本为 931,643,744.00 元。企业法人营业执照注册号为: 9144140071926025X7。

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

总部地址: 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。

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 2017 年 7 月 25 日批准报出。

（二）本期合并财务报表范围

本公司2017年半年度纳入合并范围的子公司共12家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围较上年同期相比新增加2家。具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）
1	梅州超华电子绝缘材料有限公司	全资子公司	一级	100.00
2	超华科技股份（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00
3	梅州富华矿业有限公司	全资子公司	一级	100.00
4	广州泰华多层电路股份有限公司	全资子公司	一级	100.00
5	梅州超华电路板有限公司	全资子公司	一级	100.00
6	梅州超华数控科技有限公司	全资子公司	一级	100.00
7	广东超华销售有限公司	全资子公司	一级	100.00
8	三祥电路有限公司	全资孙公司	二级	100.00
9	梅州泰华电路板有限公司	全资孙公司	二级	100.00
10	惠州合正电子科技有限公司	全资孙公司	二级	100.00
11	深圳超华股权投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00
12	深圳市前海超华投资控股有限公司	全资子公司	一级	100.00

二、财务报表的编制基础

（一）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 41 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》（2014 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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注三、（十一）“应收款项坏账准备计提”、（十六）“固定资产折旧”、（十九）“无形资产摊销”、（二十一）长期待摊费用摊销、（二十五）“收入”各项描述。

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确

认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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,如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转

入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，

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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确

认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计

损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万元的应收账款和单项金额超过100万元的其他应收款。

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

——确定组合的依据：

<u>账龄组合</u>	<u>按账龄分析法计提坏账准备的应收款项</u>
出口退税组合	应收出口退税款
合并报表范围内关联方组合	应收合并内关联方款项

——按组合计提坏账准备的计提方法：

<u>账龄组合</u>	<u>按账龄分析法计提坏账准备的应收款项</u>
出口退税组合	不计提坏账准备
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

——账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例（%）</u>	<u>其他应收款计提比例（%）</u>
1 年内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。。

（十三）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分

担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.17
机器设备	5	10	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这

种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或

者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证注明的使用年限
林权证	30	林权证注明的使用年限
采矿权	10	采矿许可证注明的使用年限
软件	5	预计受益期间
UL 认证	5	预计受益期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含

一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依据
厂房装修支出	3-5	预计两次装修之间的时间
其他	3-5	合同约定受益年限

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设

定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）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中其一在本公司内，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。

（二十五）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同

完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

6、公司的营业收入确认具体原则

客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入并开具发票。

(二十六) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十八）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税流转额	6%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%优惠税率见 “四、税项、2税收优惠”
堤围防护费	营业及销售收入	0.03%、0.09%

(1) 本公司及其子公司（超华科技股份（香港）有限公司、三祥电路有限公司除外）销售货物适用增值税率为 17%，本公司提供咨询服务适用增值税率为 6%。

(2) 公司子公司超华科技股份（香港）有限公司和孙公司三祥电路有限公司注册于香港，按 16.5% 税率计缴利得税。

2、税收优惠

(1) 增值税：

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

(2) 企业所得税：

a. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30 号文件《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》，公司顺利通过高新技术企业资格的重新认定，编号为 GR201444001346，证书日期为 2014 年 10 月 10 日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业重新认定后，本公司将连续三年（2014 年、2015 年和 2016 年）继续享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税，2017 年正在办理高新技术企业资格的重新认定，估暂时按 25% 的税率预交企业所得税。

b. 根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作引》，子公司广州泰华多层电路股份有限公司已取得编号为 GF201544000268 的高新技术企业证书，证书日期为 2015 年 10 月 10 日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业重新认定后，本公司将连续三年（2015 年、2016 年和 2017 年）继续享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

c. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的粤科高字[2015]30 号文件《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》，孙公司梅州泰华电路板有限公司顺利通过高新技术企业资格认定，证书编号为 GR201444001058，证书日期为 2014 年 10 月 10 日，资格有效期三年。根据相关规定，本次获得高新技术企业认定后，梅州泰华电路板有限公司将连续三年（2014 年度、2015 年度和 2016 年度）享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率计缴企业所得税，2017 年正在办理高新技术企业资格的重新认定，估暂时按 25% 的税率预交企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	361,747.71	522,749.47
银行存款	139,793,769.93	220,604,779.44
其他货币资金	<u>18,110,755.43</u>	<u>105,010,739.14</u>
合计	<u>158,266,273.07</u>	<u>326,138,268.05</u>
其中：存放在境外的款项总额	17,757,650.25	7,241,038.06

其中因抵押、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	18,100,000.00	0.00
信用证保证金	0.00	105,000,000.00
3 个月以上的定期存款	0.00	10,000,000.00
贷款保证金	<u>10,739.14</u>	<u>10,739.14</u>
合计	<u>18,110,739.14</u>	<u>115,010,739.14</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,584,665.39	67,444,450.91
商业承兑票据	<u>111,732.22</u>	<u>4,823,350.11</u>
合计	<u>50,696,397.61</u>	<u>72,267,801.02</u>

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

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	<u>155,560,403.26</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>155,560,403.26</u>	<u>0.00</u>

(4) 期末出票人未履约而将票据转应收账款的金额：

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	39,448,590.01	6.56	35,591,147.98	90.22		3,857,442.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	558,481,223.27	92.97	71,636,379.89	12.85		486,844,843.38
其中: 账龄组合	558,481,223.27	92.97	71,636,379.89	12.85		486,844,843.38
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
出口退税组合	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,973,166.60	0.47	2,973,166.60	100.00		0.00
合计	600,902,979.88	100.00	110,200,694.47	/		490,702,285.41

(续)

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,796,850.02	6.99	36,936,407.99	90.54		3,860,442.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	540,246,591.92	92.50	73,276,391.14	13.56		466,970,200.78
其中: 账龄组合	540,246,591.92	92.50	73,276,391.14	13.56		466,970,200.78
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
出口退税组合	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,983,166.60	0.51	2,983,166.60	100.00		0.00
合计	584,026,608.54	100.00	113,195,965.73	/		470,830,642.81

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	应收账款	坏账准备		
东莞市侨锋电子有限公司	8,659,716.54	8,659,716.54	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
梅县诚功电子有限公司	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	3,020,762.96	3,020,762.96	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	1,750,029.93	1,750,029.93	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
东莞市牛强实业有限公司	1,314,100.00	1,314,100.00	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	1,759,942.03	902,500.00	51.28	判决金额为 860,442.03 元
深圳市万泰电路有限公司	19,541,171.31	16,541,171.31	84.65	企业已破产, 按照评估报告计提
合计	39,448,590.01	35,591,147.98	/	/

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	448,618,718.82	22,387,624.97	5.00
1 至 2 年	41,198,151.31	8,239,630.26	20.00
2 至 3 年	55,310,456.96	27,655,228.48	50.00
3 年以上	<u>13,353,896.18</u>	<u>13,353,896.18</u>	100.00
合计	<u>558,481,223.27</u>	<u>71,636,379.88</u>	/

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
东阳市何氏电路板有限公司	980,400.00	980,400.00	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
东莞市衡杰电子科技有限公司	967,680.04	967,680.04	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
江西高飞数码科技有限公司	120,466.56	120,466.56	100.00	企业已破产
惠州市志信电子有限公司	<u>904,620.00</u>	<u>904,620.00</u>	100.00	已停止经营, 相关人员下落不明
合计	<u>2,973,166.60</u>	<u>2,973,166.60</u>	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,429,029.62 元, 本期收回坏账准备 5,424,300.88 元。

(3) 本报告期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例 (%)
第一名	40,635,869.71	2,031,793.49	6.76%
第二名	28,376,576.31	1,418,828.82	4.72%
第三名	28,133,207.79	1,406,660.39	4.68%
第四名	19,541,171.31	16,541,171.31	3.25%
第五名	<u>14,982,947.23</u>	<u>749,147.36</u>	<u>2.49%</u>
合计	<u>131,669,772.35</u>	<u>22,147,601.36</u>	<u>21.91%</u>

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,019,922.62	98.72	28,304,339.84	97.48
1 至 2 年	169,699.86	0.37	319,973.37	1.10
2 至 3 年	<u>413,720.00</u>	<u>0.91</u>	<u>413,720.00</u>	<u>1.42</u>
合计	<u>45,603,342.48</u>	<u>100.00</u>	<u>29,038,033.21</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	未结算原因
君临电子设备(东莞)有限公司	554,360.00	1-2 年	交易未完成
合计	<u>554,360.00</u>	/	/

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	14,765,576.72	32.38%	1 年以内	采购尚未完成
第二名	非关联方	11,593,969.44	25.42%	1 年以内	采购尚未完成
第三名	非关联方	3,790,000.00	8.31%	1 年以内	采购尚未完成
第四名	非关联方	2,745,789.92	6.02%	1 年以内	采购尚未完成
第五名	非关联方	<u>1,739,025.23</u>	<u>3.81%</u>	1 年以内	采购尚未完成
合计	--	<u>34,634,361.31</u>	<u>75.95%</u>	/	/

5、 应收利息

(1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
定期存款	<u>0.00</u>	<u>161,944.02</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>161,944.02</u>

(2) 本报告期无重要的逾期应收利息。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	账面余额		期末余额		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,018,208.01	6.47	1,018,208.01	100.00		0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,406,074.77	91.52	3,323,099.98	23.07		11,082,974.79
其中: 账龄组合	14,406,074.77	91.52	3,323,099.98	23.07		11,082,974.79
关联方组合	0	0.00	0	0.00		0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>316,986.30</u>	<u>2.01</u>	<u>316,986.30</u>	<u>100.00</u>		<u>0</u>
合计	<u>15,741,269.08</u>	<u>100</u>	<u>4,658,294.29</u>	/		<u>11,082,974.79</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,018,208.01	3.93%	1,018,208.01	100.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,590,532.60	94.85%	3,395,971.83	13.81		21,194,560.77
其中: 账龄组合	24,590,532.60	94.85%	3,395,971.83	13.81		21,194,560.77

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	316,986.30	1.22%	316,986.30	100.00	0.00
合计	25,925,726.91	100.00	4,731,166.14	/	21,194,560.77

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
出口退税款	1,018,208.01	1,018,208.01	100.00	已过退税期限
合计	1,018,208.01	1,018,208.01	/	/

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,191,773.49	60,189.72	5.00
1 至 2 年	11,748,301.28	2,349,660.26	20.00
2 至 3 年	1,105,500.00	552,750.00	50.00
3 年以上	360,500.00	360,500.00	100.00
合计	14,406,074.77	3,323,099.98	/

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
苏州华盛新科机电有限公司	316,986.30	316,986.30	100.00
合计	316,986.30	316,986.30	/

(2) 本期计提坏账准备 603,358.92 元; 本期无收回或转回的坏账准备 676,230.77 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	984,224.23	13,032,615.16
出口退税款	1,018,208.01	1,018,208.01
待收回投资款	11,600,000.00	0.00
押金、保证金	1,543,581.00	11,170,691.65
其他	595,255.84	704,212.09
合计	15,741,269.08	25,925,726.91

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

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	投资款	11,600,000.00	1-2 年	73.69%	2,320,000.00

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
第二名	厂房押金	1,340,000.00	1-2 年	8.51%	268,000.00
第三名	出口退税	1,018,208.01	3 年以上	6.47%	1,018,208.01
第四名	设备款	316,920.30	3 年以上	2.01%	316,920.30
第五名	员工社保	<u>141,797.59</u>	1 年内	<u>0.90%</u>	<u>7,089.88</u>
合计	/	<u>14,416,925.90</u>	/	<u>91.59%</u>	<u>3,930,218.19</u>

7、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,371,064.35		102,371,064.35	109,337,239.55	4,052,848.89	105,284,390.66
半成品	16,810,942.89	309,169.21	16,501,773.68	15,413,260.24	1,659,825.84	13,753,434.40
在产品	108,525,648.57		108,525,648.57	73,377,187.36	209,071.70	73,168,115.66
产成品	75,713,224.70	60,814.08	75,652,410.62	61,808,707.87	1,640,604.33	60,168,103.54
发出商品	140,645,485.71	1,512,231.64	139,133,254.07	138,116,926.03	11,886,066.73	126,230,859.30
委托加工物资	<u>4,492,013.76</u>	<u>0.00</u>	<u>4,492,013.76</u>	<u>7,850,423.46</u>	<u>0.00</u>	<u>7,850,423.46</u>
合计	<u>448,558,379.98</u>	<u>1,882,214.93</u>	<u>446,676,165.05</u>	<u>405,903,744.51</u>	<u>19,448,417.49</u>	<u>386,455,327.02</u>

(2) 存货跌价准备:

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	转销	其他	
原材料	4,052,848.89	0.00	0.00	0.00	4,052,848.89	0.00	0.00
半成品	1,659,825.84	0.00	0.00	0.00	1,350,656.63	0.00	309,169.21
在产品	209,071.70	0.00	0.00	209,071.70	0.00	0.00	0.00
产成品	1,640,604.33	0.00	0.00	0.00	1,579,790.25	0.00	60,814.08
发出商品	<u>11,886,066.73</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,373,835.09</u>	<u>0.00</u>	<u>1,512,231.64</u>
合计	<u>19,448,417.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>209,071.70</u>	<u>17,357,130.86</u>	<u>0.00</u>	<u>1,882,214.93</u>

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

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,604,888.00	3,443,227.06

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	4,067,491.52	3,607,906.59
其他	<u>350,056.40</u>	<u>118,564.55</u>
合计	<u>34,022,435.92</u>	<u>7,169,698.20</u>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	31,793,000.00	0.00	31,793,000.00	31,793,000.00	0.00	31,793,000.00
按公允价值计量的：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的：	<u>31,793,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>31,793,000.00</u>	<u>31,793,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>31,793,000.00</u>
合计	<u>31,793,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>31,793,000.00</u>	<u>31,793,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>31,793,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利		
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Xingtera (芯迪半导体)	31,793,000.00	0.00	0.00	31,793,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.74	0.00

10、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	本期增加		其他权益变动	其他	减少投资
				权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整			
一、合营企业								
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业								
深圳市贝尔信智能系统有限公司	18,000,000.00	205,648,746.81	0.00	7,683,592.22	0.00	0.00	0.00	0.00
梅州客商银行股份有限公司	352,000,000.00	0.00	352,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	<u>557,648,746.81</u>	<u>205,648,746.81</u>	<u>352,000,000.00</u>	<u>7,683,592.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>557,648,746.81</u>	<u>205,648,746.81</u>	<u>352,000,000.00</u>	<u>7,683,592.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(续)

被投资单位	本期减少			宣告发放现金股利或利润	其他	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动					
一、合营企业								

被投资单位	权益法下 确认的投 资损失	本期减少		宣告发放 现金股利 或利润	其 他	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		其他综合 收益调整	其他权 益变动					
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业								
深圳市贝尔 信智能系统 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	213,332,339.03	0.00	0.00
梅州客商银 行股份有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,000,000.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,332,339.03	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,332,339.03	0.00	0.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	385,009,652.05	877,479,522.34	6,571,109.21	52,683,143.90	1,321,743,427.50
2.本期增加金额	37,856,036.84	154,592,420.30	589,235.90	361,498.45	193,399,191.49
(1) 购置		5,007,154.46	589,235.9	361,498.45	5,957,888.81
(2) 在建工程转入	37,856,036.84	149,585,265.84			187,441,302.68
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 转入在建工程					0.00
4.期末余额	422,865,688.89	1,032,071,942.64	7,160,345.11	53,044,642.35	1,515,142,618.99
二、累计折旧					
1.期初余额	133,210,289.74	550,013,640.73	3,164,095.77	37,182,118.05	723,570,144.29
2.本期增加金额	6,739,106.78	26,580,103.24	388,873.08	2,897,394.69	36,605,477.79
(1) 计提	6,739,106.78	26,580,103.24	388,873.08	2,897,394.69	36,605,477.79
3.本期减少金额	2,257,209.23	6,337,256.83	0.00	0.00	8,594,466.06
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他	2,257,209.23	6,337,256.83			8,594,466.06
4.期末余额	137,692,187.29	570,256,487.14	3,552,968.85	40,079,512.74	751,581,156.02
三、减值准备					
1.期初余额	228,686.57	4,040,108.18	0	27,306.01	4,296,100.76
2.本期增加金额	0	0	0	0	0.00
(1) 计提	0	0	0	0	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	0		0	0	0.00
4.期末余额	228,686.57	4,040,108.18	0.00	27,306.01	4,296,100.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>284,944,815.04</u>	<u>457,775,347.32</u>	<u>3,607,376.26</u>	<u>12,937,823.60</u>	<u>759,265,362.21</u>
2.期初账面价值	<u>251,570,675.74</u>	<u>323,425,773.43</u>	<u>3,407,013.44</u>	<u>15,473,719.84</u>	<u>593,877,182.45</u>

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,056,458.00	415,148.47	223,291.43	418,018.10
机器设备	37,432,354.40	30,778,012.95	3,793,618.82	2,860,722.63
其他设备	<u>1,199,388.35</u>	<u>1,046,607.10</u>	<u>92,811.83</u>	<u>59,969.42</u>
合计	<u>39,688,200.75</u>	<u>32,239,768.52</u>	<u>4,109,722.08</u>	<u>3,338,710.15</u>

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况:

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	<u>103,801,401.98</u>	<u>0.00</u>	<u>103,801,401.98</u>	<u>162,217,092.65</u>	<u>0.00</u>	<u>162,217,092.65</u>
合计	<u>103,801,401.98</u>	<u>0.00</u>	<u>103,801,401.98</u>	<u>162,217,092.65</u>	<u>0.00</u>	<u>162,217,092.65</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万)	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
8000T 特种电子铜箔项目	21,691.00	75,126,589.12	137,533,050.49	195,723,033.25	0.00	16,936,606.36
研发中心项目	8,000.00	78,964,519.60		1,045,886.02	0	77,918,633.58
罐区改建项目	500.00	1,414,080.00			0	1,414,080.00
机器设备	不适用	4,495,299.15		85,470.09	0	4,409,829.06
其他	不适用	<u>2,216,604.78</u>	<u>905,648.20</u>		<u>0</u>	<u>3,122,252.98</u>
合计	<u>30,191.00</u>	<u>162,217,092.65</u>	<u>138,438,698.69</u>	<u>196,854,389.36</u>	<u>0</u>	<u>103,801,401.98</u>

(续)

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
8000T 特种电子铜箔项目	98.04	98.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
研发中心项目	169.38	90.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
罐区改建项目	28.28	40.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
机器设备	不适用	不适用	0.00	0.00	0.00	自有资金

项目名称	工程投入占	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
	预算比例 (%)					
其他	不适用	不适用	0.00	0.00	0.00	自有资金

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	采矿权	软件	UL 认证	合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,960,239.08	2,148,364.46	1,408,819.49	1,438,342.89	118,955,765.92
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	75,000.00	75,000.00
(1) 购置				75,000.00	75,000.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0.00
4.期末余额	113,960,239.08	2,148,364.46	1,408,819.49	1,513,342.89	119,030,765.92
二、累计摊销					
					0.00
1.期初余额	11,834,002.94	843,810.73	957,161.12	965,842.74	14,600,817.53
2.本期增加金额	1,039,968.57	112,795.44	83,761.94	144,201.93	1,380,727.88
(1) 计提	1,039,968.57	112,795.44	83,761.94	144,201.93	1,380,727.88
3.本期减少金额	0	0	0	0	0.00
(2) 处置或报废	0	0	0	0	0.00
4.期末余额	12,873,971.51	956,606.17	1,040,923.06	1,110,044.67	15,981,545.41
三、减值准备					
					0.00
1.期初余额	0	0	0	0	0.00
2.本期增加金额	0	0	0	0	0.00
3.本期减少金额	0	0	0	0	0.00
4.期末余额	0	0	0	0	0.00
四、账面价值					
					0.00
1.期末账面价值	<u>101,086,267.57</u>	<u>1,191,758.29</u>	<u>367,896.43</u>	<u>403,298.22</u>	<u>103,049,220.51</u>
2.期初账面价值	<u>102,126,236.14</u>	<u>1,304,553.73</u>	<u>451,658.37</u>	<u>472,500.15</u>	<u>104,354,948.39</u>

14、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814,241.72	0.00	0.00	0.00	0.00	814,241.72
广州泰华多层电路股份有限公司	18,513,832.77	0.00	0.00	0.00	0.00	18,513,832.77
梅州泰华电路板有限公司	15,299,624.45	0.00	0.00	0.00	0.00	15,299,624.45
梅州超华电路板有限公司	<u>200,656.91</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>200,656.91</u>

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	其他	处置	其他	
合计	34,828,355.85	0.00	0.00	0.00	0.00	34,828,355.85

(2) 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814,241.72	0.00	0.00	0.00	0.00	814,241.72
广州泰华多层电路股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
梅州泰华电路板有限公司	8,652,784.85	0.00	0.00	0.00	0.00	8,652,784.85
梅州超华电路板有限公司	200,656.91	0.00	0.00	0.00	0.00	200,656.91
合计	9,667,683.48	0.00	0.00	0.00	0.00	9,667,683.48

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、本公司专门聘请上海东洲资产评估有限公司遵照《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定，对广州泰华多层电路股份有限公司、梅州泰华电路板有限公司公司、梅州超华电子绝缘材料有限公司的商誉进行减值测试：

①关于广州泰华多层电路股份有限公司的减值测试

上海东洲资产评估有限公司依据董事会批准的 2017—2021 年财务预算，未来五年的现金流量 724.36 万元、795.46 万元、1,227.00 万元、1,666.76 万元、2,159.76 万元，折现率经综合考虑采用公司的加权平均资本成本（WACC）12.3%；自 2022 年起假定稳定经营，每年固定 3,095.18 万元。在预计未来现金流量使用的关键假设，是基于对应的资产组过去的业绩、持续使用、持续经营和管理层对未来发展的预期估计、预计销售和毛利、并可预见的未来不会发生重大不利状况下得出。根据上海东洲资产评估有限公司采用收益现值法，对商誉减值测试涉及的资产组组合在 2016 年 12 月 31 日的公允价值为 151,200,000.00 元，评估增值 28,125,516.63 元，大于对广州泰华多层电路股份有限公司确认的商誉 18,513,832.77 元，未发生商誉减值。

②关于梅州泰华电路板有限公司的减值测试

上海东洲资产评估有限公司依据董事会批准的 2017—2021 年财务预算，未来五年的现金流量-222.22 万元、345.15 万元、752.50 万元、1,166.08 万元、1,127.17 万元，折现率经综合考虑采用公司的加权平均资本成本（WACC）13.2%；自 2022 年起假定稳定经营，每年固定 1,148.49 万元。根据上海东洲资产评估有限公司采用收益现值法，对商誉减值测试涉及的资产组组合在 2016 年 12 月 31 日的公允价值为-1,300,000.00 元，评估增值 6,646,839.60 元，较账面确认的商誉 15,299,624.45 元减值 8,652,784.85 元，因此本期末计提商誉减值准备 8,652,784.85 元。

③关于梅州超华电子绝缘材料有限公司的减值测试

上海东洲资产评估有限公司依据董事会批准的 2017—2021 年财务预算，未来五年的现金流量 82.01 万元、118.41 万元、154.61 万元、239.45 万元、349.76 万元，折现率经综合考虑采用

公司的加权平均资本成本(WACC) 13.2%; 自 2022 年起假定稳定经营, 每年固定 382.63 万元。根据上海东洲资产评估有限公司采用收益现值法, 对商誉减值测试涉及的资产组组合在 2016 年 12 月 31 日的公允价值为 23,033,550.00 元, 评估减值 275,429.32 元, 因此本期末全额计提商誉减值准备 814,241.72 元。

2、本公司全资子公司梅州超华电路板有限公司经审计, 该公司 2016 年度亏损 425.55 万元, 净资产为-48.85 万元, 本公司已对其商誉全额计提减值准备 200,656.91 元。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修支出	3,065,853.14	264,500.00	831,109.14	0	2,499,244.00
工程款	4,600,075.50	167,217.54	763,788.44	0	4,003,504.60
装修费	786,011.15	117,153.16	186,945.86	0	716,218.45
新办公大楼园林建设	<u>1,350,000.00</u>		150,000.00	0	1,200,000.00
财务保险	<u>0.00</u>	<u>27,866.04</u>	<u>11,610.85</u>		16,255.19
合计	<u>9,801,939.79</u>	<u>576,736.74</u>	<u>1,943,454.29</u>	<u>0.00</u>	<u>8,435,222.24</u>

16、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

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	89,753,391.40	13,572,133.78	108,129,725.40	16,328,583.90
内部交易未实现利润	0	0	0.00	0.00
可抵扣亏损	<u>91,017,760.44</u>	<u>15,586,305.00</u>	<u>86,241,063.32</u>	<u>12,936,159.49</u>
合计	<u>180,771,151.84</u>	<u>29,158,438.78</u>	<u>194,370,788.72</u>	<u>29,264,743.39</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
应收利息			161,944.00	24,291.60
非同一控制下企业合并资产的公允价值与账面价值的差异	<u>28,832,245.68</u>	<u>7,208,061.42</u>	<u>29,379,088.40</u>	<u>7,344,772.10</u>
合计	<u>28,832,245.68</u>	<u>7,208,061.42</u>	<u>29,541,032.40</u>	<u>7,369,063.70</u>

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,987,812.29	18,981,981.32
可抵扣亏损	88,198,489.58	112,830,276.03
应付利息	<u>419,956.25</u>	<u>688,762.59</u>
合计	<u>115,606,258.12</u>	<u>132,501,019.94</u>

(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:

年份	期末金额	期初金额
----	------	------

年份	期末金额	期初金额
2017 年	9,712,009.56	9,712,009.56
2018 年	45,721,202.58	78,317,886.34
2019 年	7,623,757.44	7,623,757.44
2020 年	13,051,687.74	13,051,687.74
2021 年	4,124,934.95	4,124,934.95
2022 年	<u>7,964,897.31</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>88,198,489.58</u>	<u>112,830,276.03</u>

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	8,587,123.84	3,500,000.00
预付长期资产购置款	<u>0.00</u>	<u>462,564.00</u>
合计	<u>8,587,123.84</u>	<u>3,962,564.00</u>

注：本公司参与网上竞拍，于 2017 年 3 月 15 日竞得编号为 pm-d17002 地块的国有建设用地使用权，面积 27,691 平方米，成交总价为人民币 831 万元。预付土地款 8,587,123.84 元（含税费）待上述手续办理完成后转回。

18、短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	<u>690,800,000.00</u>	<u>466,000,000.00</u>
合计	<u>690,800,000.00</u>	<u>466,000,000.00</u>

期借款分类的说明：公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

（2）期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>81,000,000.00</u>	<u>21,551.00</u>
合计	<u>81,000,000.00</u>	<u>21,551.00</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

（1）应付账款按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	229,924,697.36	176,164,133.28
设备款	29,198,940.02	5,473,724.65
工程款	17,522,014.64	20,150,153.50
运输费	2,594,487.89	1,802,646.96
加工费	35,029,951.59	38,969,661.10

其他		<u>6,319,507.07</u>
合计	<u>314,270,091.50</u>	<u>248,879,826.56</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院有限公司苏州分院	624,000.00	合同未完成
云浮市新昌宏石业有限公司	1,650,025.35	合同未完成
广东濠玮建筑工程有限公司（装修）	11,439,530.94	合同未完成
广东五华一建工程有限公司	4,020,958.35	合同未完成
西安宝昱热工机电有限公司	321,520.00	合同未完成
深圳市贵鸿科技有限公司	490,657.53	合同未完成
东莞市恒升精密机械有限公司	418,820.00	合同未完成
合计	<u>18,965,512.17</u>	

21、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	<u>10,889,581.55</u>	<u>13,174,791.25</u>
合计	<u>10,889,581.55</u>	<u>13,174,791.25</u>

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(3) 期末公司无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,155,806.79	63,203,937.17	64,418,364.63	9,941,379.33
二、离职后福利-设定提存计划	1,588.58	3,709,342.10	3,709,342.10	1,588.58
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.0	0.00	0.00
合计	<u>11,157,395.37</u>	<u>66,913,279.27</u>	<u>68,127,706.73</u>	<u>9,942,967.91</u>

(2) 短期薪酬列示:

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	10,371,202.89	60,053,629.66	61,185,986.85	9,238,845.70
2、职工福利费	74,399.07	617,114.50	691,513.57	0.00
3、社会保险费	368.28	1,762,817.99	1,763,186.27	0.00
其中：医疗保险费	368.28	1,762,817.99	1,763,186.27	0.00
工伤保险费	0	98,734.67	98,734.67	0.00
生育保险费	0	124,818.44	124,818.44	0.00
4、住房公积金	0	260,350.90	260,350.90	0.00
5、工会经费和职工教育经费	<u>709,836.55</u>	<u>510,024.12</u>	<u>517,327.04</u>	<u>702,533.63</u>
合计	<u>11,155,806.79</u>	<u>63,203,937.17</u>	<u>64,418,364.63</u>	<u>9,941,379.33</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,514.34	3,591,351.82	3,591,351.82	1,514.34
2、失业保险费	74.24	117,990.28	117,990.28	74.24
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,588.58</u>	<u>3,709,342.10</u>	<u>3,709,342.10</u>	<u>1,588.58</u>

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,627,950.57	18,004,603.15
企业所得税	1,115,807.81	2,644.99
个人所得税	289,211.14	320,783.64
城市维护建设税	893,736.31	896,214.54
印花税	41,823.68	15,047.83
教育费附加及地方教育附加	615,799.97	785,410.55
堤围防护费	0.00	0.00
房产税	<u>692.57</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>21,585,022.05</u>	<u>20,024,704.70</u>

24、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	<u>419,956.25</u>	<u>688,762.59</u>
合计	<u>419,956.25</u>	<u>688,762.59</u>

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	208,244.78	5,464,152.66
加工费	1,199,990.16	0.00
财产保险赔款	204,069.70	0.00
押金	1,500,000.00	6,465,161.70
租金及水电费	5,612,699.28	5,611,157.99
运费及销售佣金款项	1,839,255.20	2,625,964.00
基金会费	106,870.10	90,113.00
保险费	66,894.53	34,653.43
伙食费	469,440.88	526,273.98
中介费	350,000.00	784,885.89
其他	3,809,531.32	<u>1,071,224.92</u>
合计	<u>15,366,995.95</u>	<u>22,673,587.57</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国枫（深圳）律师事务所	350,000.00	合同未完成
超华企业（国际）有限公司	175,253.19	收购款
广州市白云区南岭电子厂	1,000,000.00	押金
广州市花都区新华杰成电子材料经营部	<u>500,000.00</u>	押金
合计	<u>2,025,253.19</u>	/

26、递延收益

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	<u>13,370,281.98</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,370,281.98</u>	政府补助形成
合计	<u>13,370,281.98</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,370,281.98</u>	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
梅州市雁洋镇财 管所基本建设拨 款	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	与资产相关
梅州市财政局排 污工程拨款	29,879.49	0.00	0.00	0.00	29,879.49	与资产相关
覆铜板生产线技 改项目&铜特色产 来基地服务平台 开发	490,402.49	0.00	0.00	0.00	490,402.49	与资产相关
电子基材工程技 术研发	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	与收益相关
超薄铜箔产业化 技术开发	<u>12,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>13,370,281.98</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>13,370,281.98</u>	/

政府补助说明：

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

(2) 根据梅市财企字【2008】14 号《关于下达省级排污费预算指标的通知》。收到工业废水、废气治理工程补助 600,000.00 元，本期根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本期计入损益的金额为 0 元，递延收益余额为 29,879.49 元。

(3) 覆铜板生产线技改项目根据粤经信技改【2011】860 号《关于下达 2011 年省财政挖潜改造资金重点技术改造项目计划的通知》，覆铜板生产线技改项目计划总投资 1674 万元，省财政资金安排 80 万元，项目起止年限 2011 年 7 月至 2012 年 11 月。本期根据与该项政府补助有关的资产的使用年限进行摊销，本期计入损益的金额为 0 元，递延收益余额为 490,402.49 元。

(4) 6 月 17 日收到省科技厅下达的电子基材工程技术研发科技发展专项资金 1,000,000.00 元；本期 10 月支付哈尔滨大学高频基板研发经费 300,000.00 元。计入损益的金额为 300,000.00 元，根据申报书，该项目起止时间 2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日，递延收益余额 700,000.00 元。

(5) 根据粤经信创新【2011】912 号《关于下达第二批省战略性新兴产业发展专项资金项

目计划的通知》，改项目总投资 49,978 万元，本公司于 2012 年 3 月获得了第二批省战略性新兴产业发展专项资金项目专项资金 12,000,000.00 元。该项专项资金将专用于公司“年产 8,000 吨高精度电子铜箔工程”。由于该项目尚未实施，因此予以递延。

27、股本

	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	931,643,744.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	548,851,409.80	0.00	0.00	548,851,409.80
（1）投资者投入的资本	568,343,673.94	0.00	0.00	568,343,673.94
（2）收购少数股权	-19,492,264.14	0.00	0.00	-19,492,264.14
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	548,851,409.80	0.00	0.00	548,851,409.80

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,106,219.01	-320,641.22	0	0	-320,641.22	0	785,577.79
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0	0	0	0	0	0
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0	0	0	0	0	0
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0	0	0	0	0	0
外币财务报表折算差额	1,106,219.01	-320,641.22	0	0	-320,641.22	0	785,577.79
其他综合收益合计	1,106,219.01	-320,641.22	0	0	-320,641.22	0	785,577.79

30、盈余公积

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	0.00	0.00	18,353,733.14
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>18,353,733.14</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>18,353,733.14</u>

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	176,022,094.28	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后期初未分配利润	176,022,094.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,128,137.67	--
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
其他	0.00	
合计	207,145,231.95	

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	613,333,615.92	525,723,644.46	420,275,534.68	383,929,626.56
其他业务	<u>12,942,284.46</u>	<u>2,592,412.14</u>	<u>1,730,050.88</u>	<u>1,211,925.56</u>
合计	<u>626,275,900.38</u>	<u>528,316,056.60</u>	<u>422,005,585.56</u>	<u>385,141,552.12</u>

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,533,746.11	1,383,732.03
教育费附加	1,165,790.14	1,033,080.17
印花税	84,709.90	0
堤围费	<u>233,067.76</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>3,017,313.91</u>	<u>2,416,812.20</u>

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	2,937,443.12	2,481,008.43
运输费及车辆使用费用	5,806,150.55	4,313,364.89
租赁费用	403,753.08	200,784.06
广告及市场推广费用	4,846,471.55	449,318.99

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费等其他	5,248,312.83	6,707,728.01
合计	19,242,131.14	14,152,204.38

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	10,078,432.50	11,782,283.10
资产折旧与摊销	6,721,014.23	6,450,474.94
研发费用	5,353,642.26	248,163.30
税费	24,484.70	376,115.28
业务招待费和伙食费	867,930.10	1,673,794.64
房屋租赁费用	584,257.11	71,221.48
财产保险费用	1,642,210.17	450,309.28
差旅费及车辆使用费	1,050,243.99	565,944.71
其他办公费用	6,965,825.80	4,827,904.30
合计	33,288,040.86	26,446,211.03

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,037,118.48	10,976,083.18
减：利息收入	2,358,417.95	1,540,776.08
手续费支出	-339,942.55	1,958,406.72
汇兑损益	596,361.47	-1,517,471.11
现金折扣	-173,932.11	-239,115.40
合计	19,761,187.34	9,637,127.32

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-677,049.19	-5,857,027.78
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、商誉减值损失	0.00	0.00
四、其他	0.00	0.00
合计	-677,049.19	-5,857,027.78

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,683,592.22	4,257,513.02
合计	7,683,592.22	4,257,513.02

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	3,110,000.00	8,249,280.00	3,110,000.00
专项拨款收入	0.00	0.00	0.00

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
债权转让收入	0.00	0.00	0.00
罚没收入	0.00	0.00	0.00
盘盈利得	0.00	0.00	0.00
其他	928,469.47	277,582.73	928,469.47
合计	4,038,469.47	8,526,862.73	4,038,469.47

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
雁洋镇政府园区建设补助		4,800,000.00	与收益相关
梅县区政府上市奖励金		3,000,000.00	与收益相关
梅县区 2015 年纳税大户奖励金		20,000.00	与收益相关
大亚湾财政划拨节能循环经济专项资金		390,160.00	与收益相关
UL 认证中小企业扶持款		39,120.00	与收益相关
收到广州市花都区财政局高新技术补贴奖励	600,000.00		与收益相关
广州市花都区财政局款省级研发补助款	723,100.00		与收益相关
广州市财政局款市级研发补助款	192,100.00		与收益相关
梅县区企业贷款贴息扶持款	600,000.00		与收益相关
企业研究开发省级财政补助	914,800.00		与收益相关
梅县区财政局其他涉外服务支出奖励	80,000.00		与收益相关
合计	3,110,000.00	8,249,280.00	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0	433,341.64	0
其中：固定资产处置损失	0	433,341.64	0
对外捐赠	0		0
罚款支出		634,415.94	57,792.76
存货盘亏	1,853,601.04	40,649.37	1,853,601.04
滞纳金	134,440.34	0	0
补偿金	0	0	0
其他	109,741.07	851,054.87	186,388.65
合计	2,097,782.45	1,959,461.82	2,097,782.45

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,179,372.47	25,216.31
递延所得税费用	649,988.82	-2,206,423.60
合计	1,829,361.29	-2,181,207.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	32,952,498.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,238,124.74
某些子公司适用不同税率的影响	-582,413.62
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	169,262.30
弥补以前年度亏损	3,944,932.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,745,495.33
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,393,033.45
本期确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-1,802,015.36
所得税费用合计	<u>1,829,361.29</u>

42、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,110,000.00	9,249,280.00
银行存款利息	2,358,417.95	1,450,573.09
往来款及其他	<u>601,515.78</u>	<u>6,289,420.13</u>
合计	<u>6,069,933.73</u>	<u>16,989,273.22</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	9,154,625.71	6,935,322.51
付现管理费用	4,657,317.23	3,696,283.51
往来款及其他	<u>156,479.44</u>	<u>6,953,467.53</u>
合计	<u>15,376,692.38</u>	<u>17,585,073.55</u>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	<u>10,919,857.48</u>	<u>3,594,000.00</u>
合计	<u>10,919,857.48</u>	<u>3,594,000.00</u>

（4）支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
3 个月以上定期存款	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,000,000.00	16,013,488.28
信用证保证金	105,000,000.00	0.00
应收票据贴现	<u>113,938,821.38</u>	<u>0</u>

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>224,938,821.38</u>	<u>16,013,488.28</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	37,680,345.76	4,824,893.75
贷款保证金		45,990,000.00
合计	<u>37,680,345.76</u>	<u>50,814,893.75</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,123,137.67	3,074,827.51
加: 资产减值准备	-677,049.19	-5,857,027.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,605,477.79	34,477,445.06
无形资产摊销	1,380,727.88	1,498,715.40
长期待摊费用摊销	1,943,454.29	1,776,301.24
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,761,187.34	8,782,854.85
投资损失(收益以“-”号填列)	7,683,592.22	-4,257,513.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	106,304.61	-1,478,030.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-161,002.28	-700,118.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-60,220,838.03	-36,579,710.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,384,874.15	69,624,788.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,450,861.76	-49,240,045.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,610,979.91	21,122,487.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	140,155,517.64	138,672,439.08
减: 现金的期初余额	211,175,528.91	183,673,400.78
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	-71,020,011.27	-45,000,961.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	140,155,517.64	211,127,528.91
其中：库存现金	361,747.71	522,749.47
可随时用于支付的银行存款	139,793,769.93	210,604,779.44
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	140,155,517.64	211,127,528.91

注：2017 年半年度现金流量表中现金的期末余额 140,155,517.64 元，2017 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 158,266,273.07 元，差额 18,110,755.43 元，银行承兑保证金 18,100,000.00 元及贷款保证金 10,755.43 元。

2016 年度现金流量表中现金的期末余额 211,127,528.91 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 326,138,268.05 元，差额 115,010,739.14 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的 3 个月以上的定期存款 10,000,000.00 元、信用保证金 105,000,000.00 元及贷款保证金 10,739.14 元。

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金-保证金	18,110,755.43	受限货币资金
合计	<u>18,110,755.43</u>	—

45、外币货币性项目

①外币货币性项目：

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			27,739,336.41
其中：美元	3,796,684.72	6.77440	25,720,260.97
港币	2,310,392.88	0.87391	2,019,075.44
应收账款			96,933,861.33
其中：美元	4,413,906.63	6.77440	29,901,569.08
港币	76,703,885.12	0.87391	67,032,292.25
应付账款			35,565.60
其中：美元	5,250.00	6.77440	35,565.60
其他应付款			1,847,661.25
其中：港币	2,114,246.61	0.87391	1,847,661.25
预收账款			666,297.20
其中：港币	762,432.29	0.87391	666,297.20

②境外经营实体说明

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

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

本报告期增加两家新设立全资子公司“深圳超华股权投资管理有限公司”“深圳市前海超华投资控股有限公司”。

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
梅州超华电子绝缘材料有限公司	梅州	梅州	生产销售覆铜板等	100.00	-	100.00	购买
超华科技股份（香港）有限公司	香港	香港	贸易，技术进出口等	100.00	-	100.00	设立
梅州富华矿业有限公司	梅州	梅州	投资采矿业；矿产品销售	100.00	-	100.00	设立
广州泰华多层电路股份有限公司	广州	广州	生产销售电路板等	75.00	25.00	100.00	非同一控制下企业合并
梅州超华电路板有限公司	梅州	梅州	生产销售电路板等	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
梅州超华数控科技有限公司	梅州	梅州	数控技术的研究、开发；制造、加工等	100.00	-	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东超华销售有限公司	梅州	梅州	销售电路板、覆铜板等	100.00	-	100.00	设立
三祥电路有限公司	香港	香港	电子电器产品进出口贸易	-	100.00	100.00	设立
梅州泰华电路板有限公司	梅州	梅州	生产销售电路板等	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
惠州合正电子科技有限公司	惠州	惠州	生产销售电路板、覆铜板等	-	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
深圳超华股权投资管理有限公司	深圳	深圳	股权投资和管理	100.00		100.00	设立
深圳市前海超华投资控股有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
深圳市贝尔信智能系统有限公司	深圳	深圳	智慧城市方案解决及服务	20.00	0.00	20.00	权益法
梅州客商银行股份有限公司	梅州	梅州	银行相关业务	17.6%		17.6%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

深圳市贝尔信智能系统有限公司			
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	---
流动资产	615,890,229.69	546,451,881.18	
非流动资产	179,983,897.76	173,649,733.95	
资产合计	795,874,127.45	720,101,615.13	
流动负债	240,751,198.50	202,253,851.72	
非流动负债	4,081,066.69	4,620,216.67	
负债合计	244,832,265.19	206,874,068.39	
少数股东权益	581,878.26	592,761.93	
归属于母公司股东权益	551,052,745.93	512,634,784.81	

深圳市贝尔信智能系统有限公司

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	---
按持股比例计算的净资产份额	110,210,549.19	102,526,956.96	
调整事项			
--商誉	103,121,789.84	103,121,789.85	
--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	213,332,339.03	205,648,746.81	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	200,574,314.80	144,015,948.46	
净利润	38,417,961.12	21,287,565.08	
其他综合收益			
综合收益总额	38,417,961.12	21,287,565.08	

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险

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

（2）其他价格风险

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

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

3、流动风险

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

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、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

无

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

名称	与本公司的关系	对本企业的持股比例(%)
梁俊丰(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	12.70
梁健锋(自然人)	本公司控股股东，实际控制人之一	18.32

梁俊丰为梁健锋之胞兄。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注七、3。

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
周佩君	总工程师、核心技术人员、股东
吴寿强	监事会主席
温带军	董事、核心技术人员、股东
赵先德	独立董事
邵希娟	独立董事
邵邦利	独立董事
杨忠岩	核心技术人员、股东之一
吴茂强	梅州泰华法人、股东之一
张滨	职工监事
王旭东	董事、财务总监、副总裁
范卓	董事、董事会秘书、副总裁
王新胜	梁俊丰之妹夫、股东
钟伟平	核心技术人员
梁灶盛	富华矿业法定代表人
梁小玲	梅州电路板、数控科技法人
王秋梅	梁健锋之配偶
梁宏	董事、副总裁
梁伟	副总裁
杜岩	董事

5、关联交易情况

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

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
梁健锋	办公场所	380,940.00	190,470.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州泰华多层电路股份有限公司	50,000,000.00	2016/11/29	2017/11/28	否
广州泰华多层电路股份有限公司	20,000,000.00	2017/1/20	2017/7/20	否

广州泰华多层电路股份有限公司	10,000,000.00	2017/3/20	2017/9/20	否
惠州合正电子科技有限公司	30,000,000.00	2016/7/15	2017/5/20	是
惠州合正电子科技有限公司	30,000,000.00	2016/6/22	2017/6/20	是
惠州合正电子科技有限公司	50,000,000.00	2017/1/20	2018/1/18	否
惠州合正电子科技有限公司	35,000,000.00	2017/1/24	2017/7/24	否
惠州合正电子科技有限公司	40,000,000.00	2017/3/17	2017/9/7	否
惠州合正电子科技有限公司	10,000,000.00	2017/5/5	2017/11/3	否

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
梁健锋	50,000,000.00	2015/7/10	2017/1/10	是
惠州合正、梁健锋	13,000,000.00	2016/1/22	2017/1/21	是
惠州合正、梁健锋	17,000,000.00	2016/11/8	2018/11/8	是
惠州合正、梁健锋	30,000,000.00	2016/1/6	2017/1/6	是
惠州合正、梁健锋	50,000,000.00	2016/8/2	2018/8/2	是
惠州合正、梁健锋	22,000,000.00	2016/9/28	2017/9/27	否
惠州合正、梁健锋	8,000,000.00	2016/10/14	2017/10/13	否
惠州合正、梁健锋	13,000,000.00	2017/1/20	2018/1/19	否
惠州合正、梁健锋	22,000,000.00	2017/1/22	2018/1/21	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	20,000,000.00	2016/9/28	2017/9/28	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	23,000,000.00	2016/10/12	2017/10/13	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	30,000,000.00	2016/10/24	2017/10/24	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	30,000,000.00	2016/12/5	2017/12/5	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	10,000,000.00	2017/1/17	2017/1/16	否
广州泰华、梅州泰华、惠州合正、梁健锋	30,000,000.00	2017/1/5	2018/1/5	否
梁健锋、梁俊丰、王秋梅	20,000,000.00	2016/10/12	2017/10/11	否
梁健锋、梁俊丰、王秋梅	30,000,000.00	2016/10/12	2017/10/11	否
梁健锋	50,000,000.00	2017/1/3	2018/1/2	否
梁健锋	50,000,000.00	2017/1/20	2018/1/19	否
梁健锋	118,800,000.00	2017/1/26	2018/1/25	否
惠州合正、梁健锋	50,000,000.00	2017/3/20	2018/3/19	否
梁健锋	30,000,000.00	2017/5/22	2018/5/21	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	223.84	220.21

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司与出租方梁健锋签订的办公楼租用合同，租用期为 3 年，年租金 761,880.00 元，从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(2) 本公司子公司广州泰华多层电路股份有限公司与出租方严宗均签订了厂房及办公楼租用合同，租赁其厂房及办公楼，租赁情况如下：

租赁用途	出租方	租赁地址	租赁期限
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2006.11.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.3.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.5.11-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2010.8.1-2023.12.31
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2015.8.1-2023.1.31

以上重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	未来应付款
1 年以内(含 1 年)	3,422,715.01
1 年至 2 年(含 2 年)	3,666,018.83
2 年至 3 年(含 3 年)	3,812,307.20
3 年以上	12,509,612.86
合计	23,410,653.90

2、或有事项

(1) 公司 2016 年 1 月 20 日就应收珠海亚泰电子科技有限公司（以下简称“珠海亚泰”）收购履约保证金、投资意向款 1,260.00 万元向广东省梅州市梅县人民法院提起诉讼，2016 年 1 月 25 日公司接到广东省梅州市梅县人民法院出具的受理案件通知书；根据公司 2016 年 12 月 30 日《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2016-102），公司收到广东省梅州市梅县区人

民法院出具的民事判决书（【2016】粤 1403 民初 180 号），判决被告珠海亚泰电子科技有限公司返还履约保证金、预付增资款合计 1,260 万元及自 2015 年 11 月 11 日起至还清上述款项之日止的逾期付款违约金（案件进展情况详见十三、资产负债表日后事项 3、其他资产负债表日后事项说明（1）诉讼事项）。

（2）2014 年 12 月 18 日，公司孙公司梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）收到广东省深圳市宝安区人民法院出具的（2014）深宝法民二初字第 856 号判决书，梅州泰华诉深圳联诚发科技有限公司合同纠纷案，其中涉及应收货款 1,253,430.27 元，法院主要宣判如下：判处深圳联诚发科技有限公司应当支付梅州泰华货款。被告不服上诉，2015 年 12 月 16 日，梅州泰华收到广东省深圳市中级人民法院出具（2015）深中法商终字第 1101 号判决书，驳回被告上诉。目前该案件已经进入强制执行阶段。

（3）本公司因销售覆铜板一事起诉浙江博雅电子科技有限公司，账面应收货款金额 1,759,942.03 元；根据梅州市梅县区人民法院（2016）粤 1403 民初 897 号之一民事判决书，判决被告支付本公司货款 860,442.03 元；同时裁定对被告浙江博雅电子科技有限公司的银行账户（开户行：农业银行兰溪市支行，账号：62****64）内款项予以冻结。冻结金额以人民币 910,000 元为限。

（4）本公司因销售覆铜板一事起诉东莞市群众电子有限公司、梁宪、胡泽，账面应收货款金额 1179348.42 元；根据梅州市梅县区人民法院（2015）梅县法民二初字第 117 号之一、之二民事判决书，判决被告支付本公司货款 1,117,264 元，梁宪、胡泽对上述货款承担连带清偿责任；同时裁定冻结被告东莞市群众电子有限公司的银行账号（开户银行：中信银行星河支行，账号：74****18）；查封被告胡泽、罗雪娇所有的位于深圳市罗湖区东湖路东侧彩世界家园 2 栋 6E 房产一套（登记编号：2000295256，房产证号：20****60）。上诉人胡泽因与被上诉人广东超华科技股份有限公司、东莞市群众电子有限公司、梁宪分期付款买卖合同纠纷一案，不服梅州市梅县区人民法院（2015）梅县法民二初字第 117 号民事判决，提起上诉。2016 年 10 月 13 日广东省梅州市中级人民法院（2016）粤 14 民终 569 号民事判决书驳回上诉，维持原判。

（5）本公司因销售覆铜板一事起诉惠州市志信电子有限公司、刘根生，账面应收货款金额 904,620 元；根据梅县人民法院（2014）梅县法执字第 729 号执行裁定书，因志信电子无生产经营，银行存款为 3.17 万元，刘根生下落不明，终止执行。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 关于公司非公开发行债券的事项

公司第四届董事会第三十次会议和2016年年度股东大会审议通过公司非公开发行债券的相关事项，公司拟非公开发行债券不超过人民币5亿元（含5亿元）。截至报告期末，项目仍在准备中，债券尚未发行。

(2) 关于公司2017年非公开发行股票事项

公司第五届董事会第二次会议审议通过公司2017年非公开发行股票方案等相关事项，公司采取向特定对象非公开发行股票的方式，发行数量不超过186,000,000股（含本数），募集资金总额不超过88,330.00万元。上述事项尚需经公司2017年第三次临时股东大会审议通过和中国证监会审核通过后方可实施。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策：

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

项目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	493,795,231.98	132,480,668.40	0	626,275,900.38
主营业务成本	414,350,526.06	113,981,220.69	0	528,331,746.75

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

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,907,418.70	11.37%	19,049,976.67	95.69%	857,442.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,395,881.87	87.01%	38,797,236.44	25.46%	113,598,645.43
其中: 账龄组合	152,395,881.87	87.01%	38,797,236.44	25.46%	113,598,645.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,852,700.04</u>	<u>1.63%</u>	<u>2,852,700.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>175,156,000.61</u>	<u>100</u>	<u>60,699,913.15</u>	<u>100</u>	<u>114,456,087.46</u>

(续)

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,910,418.70	9.58	19,049,976.67	95.68	860,442.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,049,484.26	89.04	42,100,287.26	22.75	142,949,197.00
其中: 账龄组合	185,049,484.26	89.04	42,100,287.26	22.75	142,949,197.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>2,862,700.04</u>	<u>1.38</u>	<u>2,862,700.04</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>207,822,603.00</u>	<u>100.00</u>	<u>64,012,963.97</u>	/	<u>143,809,639.03</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
东莞市侨锋电子有限公司	8,659,716.54	8,659,716.54	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
梅县诚功电子有限公司	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	3,020,762.96	3,020,762.96	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	1,750,029.93	1,750,029.93	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
东莞市牛强实业有限公司	1,314,100.00	1,314,100.00	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	<u>1,759,942.03</u>	<u>902,500.00</u>	51.29	判决金额为860,442.03 元
合计	<u>19,907,418.70</u>	<u>19,049,976.67</u>	/	/

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	77,075,210.62	3,100,725.56	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	25,593,518.45	5,118,703.69	20.00
2 至 3 年	38,298,691.23	19,149,345.62	50.00
3 年以上	<u>11,428,461.57</u>	<u>11,428,461.57</u>	100.00
合计	<u>152,395,881.87</u>	<u>38,797,236.44</u>	/

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东阳市何氏电路板有限公司	980,400.00	980,400.00	100.00	超过结算期限较长, 难以收回
东莞市衡杰电子科技有限公司	967,680.04	967,680.04	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	<u>904,620.00</u>	<u>904,620.00</u>	100.00	已停止经营, 相关人员下落不明
合计	<u>2,852,700.04</u>	<u>2,852,700.04</u>	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期收回或转回坏账准备金额 3,313,050.82 元。

(3) 本报告期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	坏账准备	比例(%)
第一名	8,659,716.54	8,659,716.54	100.00
第二名	7,612,122.07	5,524,322.07	72.57
第三名	6,651,433.38	2,988,846.69	44.94
第四名	6,583,838.25	329,191.91	5.00
第五名	<u>6,111,149.80</u>	<u>2,210,924.90</u>	36.18
合计	<u>35,618,260.04</u>	<u>19,713,002.11</u>	/

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0	0	0	0	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,990,019.98	100	2,481,450.84	1.99	122,508,569.14
其中: 账龄组合	12,394,875.58	9.92	2,481,450.84	20.02	9,913,424.74
关联方组合	112,595,144.40	90.08	0	0	112,595,144.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
合计	<u>124,990,019.98</u>	/	<u>2,481,450.84</u>	/	<u>122,508,569.14</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,959,163.82	100.00	3,155,970.08	2.29	134,803,193.74
其中：账龄组合	22,852,497.80	16.56	3,155,970.08	13.81	19,696,527.72
关联方组合	115,106,666.02	83.44	0.00	0.00	115,106,666.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	137,959,163.82	/	3,155,970.08	/	134,803,193.74

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	492,574.30	22,990.58	5.00
1 至 2 年	11,742,301.28	2,348,460.26	20.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	12,394,875.58	2,481,450.84	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 674,519.24 元。

(3) 本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	112,595,144.40	115,106,666.02
待收回股权款	11,600,000.00	12,600,000.00
押金/保证金	0.00	9,819,882.64
其他	794,875.58	432,615.16
合计	124,990,019.98	137,959,163.82

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

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	关联方往来款	90,785,658.49	1 年以内	72.63	0.00
第二名	关联方往来款	18,592,383.88	1 年以内	14.88	0.00
第三名	待收回股权款	11,600,000.00	1-2 年	9.28	2,320,000.00
第四名	关联方往来款	1,565,860.43	1 年以内	1.25	0.00
第五名	关联方往来款	1,537,939.94	1 年以内	1.23	0.00
合计	/	124,081,842.74	/	99.27	2,320,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	575,865,460.05	3,358,541.52	572,506,918.53	548,865,460.05	3,358,541.52	545,506,918.53
对联营、合营企业投资	<u>565,332,339.03</u>	<u>0</u>	<u>565,332,339.03</u>	<u>205,648,746.81</u>	<u>0</u>	<u>205,648,746.81</u>
合计	<u>1,141,197,799.08</u>	<u>3,358,541.52</u>	<u>1,137,839,257.56</u>	<u>754,514,206.86</u>	<u>3,358,541.52</u>	<u>751,155,665.34</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州超华电子绝缘材料有限公司	25,626,796.53	0.00	0	25,626,796.53	0	
梅州超华电路板有限公司	3,358,541.52	7,000,000.00	0	10,358,541.52		3,358,541.52
超华科技股份(香港)有限公司	374,170,122.00		0	374,170,122.00	0	0
广州泰华多层电路股份有限公司	77,710,000.00	0	0	77,710,000.00	0	0
梅州富华矿业有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00	0	0
梅州超华数控科技有限公司	53,000,000.00	0	0	53,000,000.00	0	0
广东超华销售有限公司	10,000,000.00	<u>0</u>	<u>0</u>	10,000,000.00	0	0
深圳超华股权投资管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳市前海超华投资控股有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>548,865,460.05</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>575,865,460.05</u>	<u>0.00</u>	<u>3,358,541.52</u>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	本期增加	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	减少投资
一、合营企业									
小计	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业									
深圳市贝尔信智能系统有限公司	18,000,000.00	205,648,746.81	0		7,683,592.22	0.00	0.00	0.00	0.00
梅州客商银行股份有限公司	0.00	0.00	352,000,000.00			0.00	0.00	0.00	0.00
小计	<u>18,000,000.00</u>	<u>205,648,746.81</u>	<u>352,000,000.00</u>		<u>7,683,592.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(续)

被投资单位	本期减少	期末余额	本期计	减值准
-------	------	------	-----	-----

	权益法下 确认的投 资损失	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	其他		提减值 准备	备期末 余额
一、合营企业								
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业								
深圳市贝尔信 智能系统有限 公司	0	0	0	0	0	213,332,339.03	0.00	0.00
梅州客商银行 股份有限公司						352,000,000.00	0.00	0.00
小计	0	0	0	0	0	565,332,339.03	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,508,042.20	131,981,143.58	116,688,042.60	112,799,041.20
其他业务	72,481,946.63	45,308,302.04	7,686,569.72	2,789,257.78
合计	204,989,988.83	177,289,445.62	124,374,612.32	115,588,298.98

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,683,592.22	4,257,513.02
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合计	7,683,592.22	4,257,513.02

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,110,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,169,312.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
小计	1,940,687.02	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0	
合计	<u>1,940,687.02</u>	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.0334	0.0334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.0313	0.0313

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 7 月 25 日由董事会通过及批准发布。

广东超华科技股份有限公司

2017 年 7 月 25 日