广东超华科技股份有限公司

2020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、	资产负债表	3-4
三、	合并利润表	5
四、	利润表	6
五、	合并现金流量表	7
六、	现金流量表	8
七、	合并股东权益变动表	9-10
八、	股东权益变动表	11-12
九、	财务报表附注	13-103

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	342,656,968.67	160,258,839.55
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	六、2	27,327,124.41	37,829,224.34
应收账款	六、3	293,313,474.76	443,963,301.69
预付款项	六、4	158,197,882.12	150,890,701.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	55,799,321.07	67,490,447.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	734,393,923.38	734,758,866.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	22,952,233.34	26,580,500.42
流动资产合计		1,634,640,927.75	1,621,771,881.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	378,030,313.47	369,912,583.21
其他权益工具投资	六、9	31,793,000.00	31,793,000.00
固定资产	六、10	580,266,239.76	620,320,217.36
在建工程	六、11	570,137,679.86	380,822,429.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	100,385,822.01	101,697,170.28
开发支出			
商誉	六、13	13,535,074.15	13,535,074.15
长期待摊费用	六、14	2,719,143.36	3,811,290.82
递延所得税资产	六、15	54,135,093.61	52,497,783.00
其他非流动资产	六、16	3,169,168.00	8,025,631.85
非流动资产合计		**1,734,171,534.22**	**1,582,415,179.90**
资产总计		**3,368,812,461.97**	**3,204,187,061.85**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	764,670,000.00	736,596,847.70
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	六、18	303,169,359.04	277,632,929.58
应付账款	六、19	319,020,964.52	305,400,635.67
预收款项	六、20		7,990,732.88
合同负债		6,746,682.95	
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	9,833,361.32	9,529,510.94
应交税费	六、22	4,455,110.67	4,580,428.22
其他应付款	六、23	9,344,877.61	20,737,819.80
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	77,261,068.00	42,802,623.59
其他流动负债	六、25	172,206.80	
流动负债合计		**1,494,673,630.91**	**1,405,271,528.38**
非流动负债：			
长期借款	六、26	288,500,000.00	197,146,542.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	30,236,541.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	12,487,074.32	11,947,910.23
递延所得税负债	六、15	5,090,740.20	5,412,744.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		**336,314,356.05**	**214,507,197.68**
负债合计		**1,830,987,986.96**	**1,619,778,726.06**
股东权益：			
股本	六、29	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	六、30	548,851,409.80	548,851,409.80
减：库存股			
其他综合收益	六、31	3,624,914.89	10,389,439.46
专项储备			
盈余公积	六、32	18,353,733.14	18,353,733.14
一般风险准备			
未分配利润	六、33	29,638,284.39	69,095,503.49
归属于母公司股东权益合计		1,532,112,086.22	1,578,333,829.89
少数股东权益		5,712,388.79	6,074,505.90
股东权益合计		**1,537,824,475.01**	**1,584,408,335.79**
负债和股东权益总计		**3,368,812,461.97**	**3,204,187,061.85**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		286,700,769.78	153,653,056.76
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		9,237,570.69	29,078,795.49
应收账款	十五、1	221,557,189.40	323,169,945.04
预付款项		165,781,763.10	144,660,129.68
其他应收款	十五、2	78,057,321.98	221,491,183.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		265,134,356.17	263,120,738.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,503,417.17	10,839,256.94
流动资产合计		**1,033,972,388.29**	**1,146,013,105.39**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	970,910,436.47	922,792,706.22
其他权益工具投资		31,793,000.00	31,793,000.00
固定资产		393,246,660.64	417,986,181.74
在建工程		570,037,679.86	380,722,429.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,464,892.17	71,261,950.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,694,028.81	2,254,310.85
递延所得税资产		29,674,384.77	30,188,392.16
其他非流动资产		3,169,168.00	3,169,168.00
非流动资产合计		**2,070,990,250.72**	**1,860,168,138.67**
资产总计		**3,104,962,639.01**	**3,006,181,244.06**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		681,670,000.00	602,500,000.00
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		207,896,414.38	192,632,929.58
应付账款		77,060,330.44	70,532,757.95
预收款项			52,389,129.75
应付职工薪酬		1,287,393.55	795,612.07
应交税费		1,370,507.25	406,818.45
其他应付款		387,018,159.14	468,592,208.80
其中：应付利息			1,060,975.62
应付股利			
合同负债		3,825,833.24	
一年内到期的非流动负债		76,761,068.00	27,765,274.17
其他流动负债			
流动负债合计		**1,436,889,706.00**	**1,415,614,730.77**
非流动负债：			
长期借款		280,000,000.00	187,509,400.00
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			
预计负债			
递延收益		12,337,074.32	11,797,910.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**292,337,074.32**	**199,307,310.23**
负债合计		**1,729,226,780.32**	**1,614,922,041.00**
股东权益：			
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
一般风险准备			
未分配利润		-142,605,292.39	-127,081,948.02
股东权益合计		**1,375,735,858.69**	**1,391,259,203.06**
负债和股东权益总计		**3,104,962,639.01**	**3,006,181,244.06**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		**531,783,428.51**	**709,596,634.69**
其中：营业收入	六、34	**531,783,428.51**	**709,596,634.69**
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**564,765,139.74**	**673,522,970.60**
其中：营业成本	六、34	450,075,755.95	557,260,027.97
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			
税金及附加	六、35	2,826,733.97	2,259,913.82
销售费用	六、36	16,538,255.95	18,269,253.09
管理费用	六、37	26,660,288.88	30,834,986.13
研发费用	六、38	32,217,325.41	34,092,926.02
财务费用	六、39	36,446,779.58	30,203,256.64
其中：利息费用		31,994,920.18	28,102,491.18
利息收入		389,018.81	819,459.66
资产减值损失	六、42	-1,456,232.54	-602,606.93
加：其他收益	六、40	7,427,944.87	1,734,351.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、41	8,431,544.27	48,693.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、43		9,048.67
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-15,665,989.55**	**37,865,757.29**
加：营业外收入	六、44	124,115.88	43,156.02
减：营业外支出	六、45	26,449,077.01	8,578,502.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-41,990,950.68**	**29,330,410.62**
减：所得税费用	六、46	-2,171,614.47	-2,444,905.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-39,819,336.21**	**31,775,315.72**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-39,819,336.21**	**31,775,315.72**
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-39,457,219.10	32,162,523.69
少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-362,117.11	-387,207.97
六、其他综合收益的税后净额		**-6,764,524.57**	**-1,342,068.82**
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		**-6,764,524.57**	**-1,342,068.82**
（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		**-6,764,524.57**	**-1,342,068.82**
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		**-6,764,524.57**	**-1,342,068.82**
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		**-46,583,860.78**	**30,433,246.90**
归属于母公司股东的综合收益总额		**-46,221,743.67**	**30,820,454.87**
归属于少数股东的综合收益总额		**-362,117.11**	**-387,207.97**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0228	0.0345
（二）稀释每股收益		0.0228	0.0345

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2020年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十五、4	**513,958,927.02**	**512,831,285.40**
减：营业成本	十五、4	444,401,769.34	420,174,355.99
税金及附加		1,219,912.28	419,727.25
销售费用		7,926,834.97	7,331,078.59
管理费用		18,354,676.44	20,296,643.11
研发费用		17,694,607.62	17,846,528.73
财务费用		26,935,665.67	14,179,883.02
其中：利息费用		24,084,364.17	11,503,931.22
利息收入		361,491.54	792,792.24
资产减值损失		-3,317,127.20	-2,303,888.12
加：其他收益		2,419,785.55	1,534,351.00
投资收益（损失以“－”号填列）		8,117,730.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**11,280,103.70**	**36,421,307.83**
加：营业外收入		33,740.94	18,794.60
减：营业外支出		26,319,342.44	8,514,078.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-15,005,497.80**	**27,926,024.43**
减：所得税费用		517,846.57	358,993.46
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-15,523,344.37**	**27,567,030.97**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-15,523,344.37**	**27,567,030.97**
（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			
（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.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		**-15,523,344.37**	**27,567,030.97**
七、每股收益:			
（一）基本每股收益		**-0.0167**	**0.0296**
（二）稀释每股收益		**-0.0167**	**0.0296**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期数	上期数
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		568,904,516.23	506,591,938.91
收到的税费返还		22,963,896.56	9,575,400.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	90,438,345.27	5,748,434.16
经营活动现金流入小计		**682,306,758.06**	**521,915,773.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		514,275,276.63	330,460,232.29
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		65,852,193.08	72,166,414.96
支付的各项税费		11,138,762.42	20,117,004.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	59,790,282.84	36,037,748.08
经营活动现金流出小计		**651,056,514.98**	**458,781,399.83**
经营活动产生的现金流量净额		**31,250,243.09**	**63,134,373.33**
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		3,825.55	48,693.53
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	六、48		85,150,000.00
投资活动现金流入小计		**3,825.55**	**85,198,693.53**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,025,009.40	89,684,999.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			95,150,000.00
投资活动现金流出小计		**69,025,009.40**	**184,834,999.54**
投资活动产生的现金流量净额		**-69,021,183.85**	**-99,636,306.01**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		577,170,000.00	631,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	227,822,969.12	152,238,288.38
筹资活动现金流入小计		**804,992,969.12**	**785,738,288.38**
偿还债务支付的现金		351,839,650.16	562,245,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,210,527.24	24,429,357.19
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	六、48	299,124,551.28	135,862,429.68
筹资活动现金流出小计		**682,174,728.68**	**722,536,786.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**122,818,240.44**	**63,201,501.51**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		943,775.29	325,105.77
五、现金及现金等价物净增加额		85,991,074.97	27,024,674.60
加：期初现金及现金等价物余额		63,855,970.18	28,076,670.19
六、期末现金及现金等价物余额		**149,847,045.15**	**55,101,344.79**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2020年1-6月

编制单位：广东超华科技股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期数	上期数
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		377,060,736.78	364,581,446.82
收到的税费返还		14,269,756.23	
收到其他与经营活动有关的现金		69,559,013.90	490,049,836.15
经营活动现金流入小计		**460,889,506.91**	**854,631,282.97**
购买商品、接受劳务支付的现金		379,651,152.02	147,809,286.38
支付给职工以及为职工支付的现金		21,556,511.13	24,930,121.19
支付的各项税费		1,963,825.54	11,780,932.89
支付其他与经营活动有关的现金		27,659,622.32	666,433,309.51
经营活动现金流出小计		**430,831,111.01**	**850,953,649.97**
经营活动产生的现金流量净额		**30,058,395.90**	**3,677,633.00**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,519,901.72	89,684,999.54
投资支付的现金		40,000,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		**106,519,901.72**	**105,184,999.54**
投资活动产生的现金流量净额		**-106,519,901.72**	**-105,184,999.54**
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		499,170,000.00	321,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		104,823,110.30	63,870,425.88
筹资活动现金流入小计		**603,993,110.30**	**384,870,425.88**
偿还债务支付的现金		265,170,600.00	144,245,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,928,755.13	26,256,316.87
支付其他与筹资活动有关的现金		159,791,592.07	91,661,068.00
筹资活动现金流出小计		**450,890,947.20**	**262,162,384.87**
筹资活动产生的现金流量净额		**153,102,163.10**	**122,708,041.01**
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		76,640,657.28	21,200,674.47
加：期初现金及现金等价物余额		57,250,188.98	7,181,661.31
六、期末现金及现金等价物余额		**133,890,846.26**	**28,382,335.78**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2020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	专项储备	其他		
		优先股	永续股	其他											
一、上期期末余额	931,643,744.00	-	-	-	548,851,409.80	-	10,389,439.46	-	18,353,733.14	-	69,095,503.49	-	-	6,074,505.90	1,584,408,335.79
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	-	-	-	548,851,409.80	-	10,389,439.46	-	18,353,733.14	-	69,095,503.49	-	-	6,074,505.90	1,584,408,335.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-6,764,524.57	-	-	-	-39,457,219.10	-	-	-362,117.11	-46,583,860.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,764,524.57	-	-	-	-39,457,219.10	-	-	-362,117.11	-46,583,860.78
（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	-	3,624,914.89	-	18,353,733.14	-	29,638,284.39	-	-	5,712,388.79	1,537,824,475.01

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2019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	专项储备	其他		
		优先股	永续股	其他											
一、上期期末余额	931,643,744.00				548,851,409.80		1,035,213.99		18,353,733.14		50,592,642.98			4,378,408.65	1,554,855,152.56
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	-	-	-	548,851,409.80	-	1,035,213.99	-	18,353,733.14	-	50,592,642.98	-	-	4,378,408.65	1,554,855,152.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,342,068.82	-	-	-	32,162,523.69	-	-	2,112,792.03	32,933,246.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,342,068.82				32,162,523.69		-	-387,207.97	30,433,246.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
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	-	-306,854.83	-	18,353,733.14	-	82,755,166.67	-	-	6,491,200.68	1,587,788,399.46

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2020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	-	-127,081,948.02	-	1,391,259,203.06
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	-	-127,081,948.02	-	1,391,259,203.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,523,344.37	-	-15,523,344.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,523,344.37	-	-15,523,344.37
（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	-	-142,605,292.39	-	1,375,735,858.69

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2019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	-	-124,931,398.53	-	1,393,409,752.55
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	-	-124,931,398.53	-	1,393,409,752.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,567,030.97	-	27,567,030.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-		-	-	-	27,567,030.97		27,567,030.97
（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	-	-97,364,367.56	-	1,420,976,783.52

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广东超华科技股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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“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】

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东	股份（万股）	比例(%)
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东	股份（万股）	比例（%）
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（%）
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（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
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（%）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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2019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	13,130.02	14.09
其中：境内法人持股	13,130.02	14.09
境内自然人持股	0.00	0.00
小计	13,130.02	14.09
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	80,034.36	85.91
小计	80,034.36	85.91
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：梁宏。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（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。

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 2020 年 8 月 27 日批准报出。

（二）本期度合并财务报表范围

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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。

二、财务报表的编制基础

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》（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。

三、遵循企业会计准则的声明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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2019年12月31日的财务状况及2019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2014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。

四、重要会计政策和会计估计

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、24“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、30“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、13“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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）。

5、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、13“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、13、（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。

6、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、13（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

7、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。

8、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

期初数和上年实际数按照上年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。

9、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。

（1）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（2）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。

（3）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（4）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。

（5）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。

（6）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（7）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。

10、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品、低值易耗品等。

（2）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

12、持有待售资产和处置组

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。

13、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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、19“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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

17、无形资产

(1)无形资产

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)研究与开发支出

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、19“长期资产减值”。

18、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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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。

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。

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日，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）。

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。

21、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

22、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

23、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、16“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。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号－收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（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

①内销产品销售收入

线路板：在商品出库后，取得客户对账单并对账无误时按采购订单约定金额确认销售收入。

覆铜板、电解铜箔：是在客户验收后，公司与客户对账并取得结算单后按订单约定金额确认销售收入。

②外销产品销售收入：是在货物发出并取得报关单后，按采购订单约定金额确认销售收入。

25、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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期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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号 ——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整	经公司第五届董事会第二十八次会议审议通过	详见其他说明

公司于2020年1月1日起开始执行财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号 ——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	7,990,732.88	-7,990,732.88	
合同负债		7,071,445.03	7,071,445.03
应交税费	4,580,428.22	919,287.85	5,499,716.07

（2）会计估计变更

本报告期内公司无重要的会计估计变更事项。

30、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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-25%计缴/详见下表。

（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1～3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

（2）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13%，本公司提供咨询服务适用增值税率为6%。

（3）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”）、梅州富华矿业有限公司（以下简称“富华矿业”）、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”）税率为5%。②梅州泰华电路板有限公司（以下简称“梅州泰华”）、广州泰华多层电路股份有限公司（以下简称“广州泰华”）、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”）、深圳超华股权投资管理有限公司（以下简称“超华股权”）、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”）税率为7%。③超华科技股份（香港）有限公司（以下简称“香港超华”）及三祥电路有限公司（以下简称“香港三祥”）不涉及城市维护建设税。

（4）本公司（含深圳分公司）及子公司企业所得税税率为：

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	15%
数控科技	25%
电子绝缘	25%
香港超华	16.5%
销售公司	25%
广州泰华	25%
超华股权	25%
前海超华	25%
华瑞信	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
梅州泰华	15%
香港三祥	16.5%
超华新材	25%
喜朋达	25%

2、税收优惠及批文

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字【2018】28 号《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业认定备案的函》及《广东省 2017 年第二批高新技术企业名单》，公司顺利通过高新技术企业资格的重新认定，取得编号为 GR201744005590 的高新技术企业证书，证书日期为 2017 年 12 月 11 日。根据相关规定，本公司继续享受高新技术企业所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字【2018】28 号《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业认定备案的函》及《广东省 2017 年第二批高新技术企业名单》，孙公司惠州合正顺利通过高新技术企业资格的认定，取得编号为 GR201744009732 的高新技术企业证书，证书日期为 2017 年 12 月 11 日。根据相关规定，惠州合正可以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。

（3）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字【2018】28 号《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业认定备案的函》及《广东省 2017 年第二批高新技术企业名单》，孙公司梅州泰华顺利通过高新技术企业资格的认定，取得编号为 GR201744005649 的高新技术企业证书，证书日期为 2017 年 12 月 11 日。根据相关规定，梅州泰华可以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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	362,227.19	368,997.19
银行存款	149,484,817.96	63,486,972.99
其他货币资金	192,809,923.52	96,402,869.37
合　　计	342,656,968.67	160,258,839.55
其中：存放在境外的款项总额	12,828,968.14	1,415,060.38

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	132,412,891.94	38,568,286.71
贷款保证金	10,854.08	10,837.54
保证金定期存单	50,000,000.00	50,000,000.00
信用证保证金	10,386,179.09	7,823,743.53
合　计	192,809,925.11	96,402,867.78

2、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,295,706.71	37,829,224.34
商业承兑汇票	31,417.70	0.00
合　计	27,327,124.41	37,829,224.34

（2）期末已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,550,468.06
商业承兑汇票	
合　计	5,550,468.06

（3）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

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	273,329,118.09	0.00
商业承兑汇票	8,819,162.73	0.00
合　计	282,148,280.82	0.00

3、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	50,911,872.10	11.26	50,911,872.10	100.00	0.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,663,630.51	10.54	47,663,630.51	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,248,241.59	0.72	3,248,241.59	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	401,224,787.50	88.74	107,911,312.74	26.9	293,313,474.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
其中：					
账龄组合	401,224,787.50	88.74	107,911,312.74	26.9	293,313,474.76
合　计	452,136,659.60	——	158,823,184.84	——	293,313,474.76

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	50,911,872.10	8.39	50,911,872.10	100.00	0.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,663,630.51	7.86	47,663,630.51	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,248,241.59	0.54	3,248,241.59	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	555,713,116.30	91.61	111,749,814.61	20.11	443,963,301.69
其中：					
账龄组合	555,713,116.30	91.61	111,749,814.61	20.11	443,963,301.69
合　计	606,624,988.40	——	162,661,686.71	——	443,963,301.69

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	1,700,029.93	1,700,029.93	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	1,519,942.03	1,519,942.03	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	100.00	超过结算期限较长，难以收回
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	739,855.04	739,855.04	100.00	超过结算期限较长，难以收回
梅州市科华电子有限公司	12,289,733.66	12,289,733.66	100.00	超过结算期限较长，难以收回
深圳市新捷仕电子有限公司	2,138,151.26	2,138,151.26	100.00	超过结算期限较长，难以收回
深圳统信电路电子有限公司	1,454,785.00	1,454,785.00	100.00	超过结算期限较长，难以收回
深圳市万泰电路有限公司	19,541,171.31	19,541,171.31	100.00	抵押物剩余价值预计难收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金佳佳科技有限公司	261,662.01	261,662.01	100.00	公司已注销，货款难以收回
东莞康特尔云终端系统有限公司	208,437.98	208,437.98	100.00	公司已吊销，货款难以收回
江西高飞数码科技有限公司	120,466.56	120,466.56	100.00	超过结算期限较长，难以收回
深圳中天信电子有限公司	32,800.00	32,800.00	100.00	超过结算期限较长，难以收回
东莞金屋(爱铭 IM)	1,282,087.12	1,282,087.12	100.00	确定无法收回
合　计	50,911,872.10	50,911,872.10	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	241,149,464.19	12,057,473.21	5.00
1 至 2 年	56,365,168.92	11,273,033.78	20.00
2 至 3 年	38,258,697.28	19,129,348.64	50.00
3 年以上	65,451,457.11	65,451,457.11	100.00
合　计	401,224,787.50	107,911,312.74	—

（2）按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	241,149,464.19
1 至 2 年	56,365,168.92
2 至 3 年	38,258,697.28
3 年以上	116,363,329.21
合　计	452,136,659.60

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 3,838,501.87 元。

（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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	26,093,908.60	5.77	1,304,695.43
第二名	21,382,317.78	4.73	1,069,115.89
第三名	19,541,171.31	4.32	19,541,171.31
第四名	12,292,034.53	2.72	614,601.73
第五名	12,125,525.31	2.68	606,276.27
合　计	91,434,957.53	20.22	23,135,860.62

4、预付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	138,658,230.68	87.65	131,351,050.05	87.05
1 至 2 年	18,733,753.63	11.84	18,733,753.63	12.42
2 至 3 年	305,897.81	0.19	305,897.81	0.20
3 年以上	500,000.00	0.32	500,000.00	0.33
合　计	158,197,882.12	—	150,890,701.49	—

（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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	48,552,000.00	30.69%	0.00
第二名	32,855,410.18	20.77%	0.00
第三名	30,444,178.70	19.24%	0.00
第四名	10,000,000.00	6.32%	0.00
第五名	3,700,000.00	2.34%	0.00
合　计	125,551,588.88	79.36%	0.00

5、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	66,299,321.07	67,490,447.72
合　　计	66,299,321.07	67,490,447.72

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回预付款	7,000,000.00	7,000,000.00
出口退税款		1,018,208.01
押金、保证金	27,808,575.50	13,711,330.00
待收回投资款	10,910,000.00	10,910,000.00
诉讼赔偿款		26,917,400.00
其他	29,481,204.87	24,287,774.39
合　计	75,199,780.37	83,844,712.40

②坏账准备计提情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	15,336,056.67	0	1,018,208.01	16,354,264.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期：	0	0	0	0
——转入第二阶段	0	0	0	0
——转入第三阶段	0	0	0	0
——转回第二阶段	0	0	0	0
——转回第一阶段	0	0	0	0
本期计提	3,046,194.62	0	0	
本期转回	0	0	0	0
本期转销	0	0	0	0
本期核销	0	0	0	0
其他变动		0	0	
2020 年 6 月 30 日余额	18,382,251.29	-	1,018,208.01	19,400,459.30

说明：。

③按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	45,247,528.62
1 至 2 年	7,905,919.77
2 至 3 年	9,349,270.61
3 年以上	12,697,061.37
合　计	75,199,780.37

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,046,194.62 元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	待收回投资款	10,910,000.00	3 年以上	14.51%	10,910,000.00
第二名	保证金	7,894,738.00	2-3 年	10.50%	
第三名	待收回预付款	7,000,000.00	1 年以内	9.31%	1,400,000.00
第四名	保证金	6,000,000.00	1 年以内	7.98%	
第五名	保证金	5,000,000.00	1-2 年	6.65%	
合　计	——	36,804,738.00	——	48.94%	12,310,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：远东国际融资租赁有限公司保证金余额7,894,738.00元，账龄为2至3年，将用于抵减最后两个月的融资租赁售后回租租金，未计提坏账准备。

6、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,427,052.27	789,455.51	158,637,596.76
半成品	29,794.21		29,794.21
在产品	179,934,336.41	257,681.31	179,676,655.10
产成品	158,666,317.87	1,406,286.25	157,260,031.62
发出商品	241,371,186.11	2,581,340.42	238,789,845.69
合　计	739,428,686.87	5,034,763.49	734,393,923.38

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,576,965.11	880,044.14	164,696,920.97
半成品	31,186.20	0.00	31,186.20
在产品	193,647,753.00	151,261.68	193,496,491.32
产成品	154,183,623.59	1,149,669.69	153,033,953.90
发出商品	226,595,952.64	3,095,638.29	223,500,314.35
合　计	740,035,480.54	5,276,613.80	734,758,866.74

（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	转回或转销	其他	
原材料	880,044.14	218,159.18		308,747.81		789,455.51
半成品	0.00					
在产品	151,261.68	257,681.31		151,261.68		257,681.31
产成品	1,149,669.69	1,336,981.63		1,080,365.07		1,406,286.25
发出商品	3,095,638.29	1,594,401.24		2,108,699.11		2,581,340.42
合　计	5,276,613.80	3,407,223.36		3,649,073.67		5,034,763.49

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	——	——
半成品	——	——	——
在产品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	——
产成品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	实现对外销售
发出商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	——

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税额	22,228,472.25	25,386,460.77
预缴税金	628,001.49	1,098,280.05
待摊费用	95,759.60	95,759.60
合　　计	22,952,233.34	26,580,500.42

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
深圳市贝尔信智能系统有限公司	180,000,000.00					
梅州客商银行股份有限公司	369,912,583.22			8,117,730.25		
合　计	549,912,583.22			8,117,730.25		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市贝尔信智能系统有限公司	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	180,000,000.00
梅州客商银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	378,030,313.47	0.00
合　计	0.00	0.00	0.00	558,030,313.47	180,000,000.00

注：

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额	期初余额
Xingtera（芯迪半导体）	31,793,000.00	31,793,000.00
合　　计	31,793,000.00	31,793,000.00

注:

（2）非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：公司的其他权益工具投资是计划长期持有并非用于交易目的而持有投资，旨在通过参股协作提升本公司长期盈利能力，因此将其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。

10、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	580,266,239.76	620,320,217.36
固定资产清理		0.00
合　计	580,266,239.76	620,320,217.36

固定资产

①固定资产情况

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	492,003,815.22	1,026,021,579.71	9,168,279.36	68,694,549.34	1,595,888,223.63
2、本期增加金额	-	-	50,265.49	1,571,129.02	1,621,394.51
（1）购置			50,265.49	1,571,129.02	1,621,394.51
（2）在建工程转入					-
3、本期减少金额	-	304,185.06	-	72,407.00	376,592.06
（1）处置或报废		304,185.06		72,407.00	376,592.06
（2）其他减少					-
4、期末余额	492,003,815.22	1,025,717,394.65	9,218,544.85	70,193,271.36	1,597,133,026.08
二、累计折旧					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
1、期初余额	204,850,141.07	697,598,950.49	4,695,089.41	64,127,724.54	971,271,905.51
2、本期增加金额	10,052,225.16	28,335,831.48	259,757.51	2,650,965.91	41,298,780.05
（1）计提	10,052,225.16	28,335,831.48	259,757.51	2,650,965.91	41,298,780.05
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4、期末余额	214,902,366.23	725,934,781.97	4,954,846.92	66,778,690.45	1,012,570,685.56
三、减值准备					
1、期初余额	228,686.57	3,974,602.36	-	92,811.83	4,296,100.76
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	228,686.57	3,974,602.36	-	92,811.83	4,296,100.76
四、账面价值					
1、期末账面价值	276,872,762.42	295,808,010.33	4,263,697.94	3,321,769.08	580,266,239.76
2、期初账面价值	286,924,987.58	324,448,026.86	4,473,189.95	4,474,012.97	620,320,217.36

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	6,775,504.37	2,360,900.20	228,686.57	4,185,917.6
机器设备	43,660,591.61	39,435,349.95	3,809,438.20	415,803.5
其他设备	1,537,983.35	1,441,326.56	92,811.83	3,845.0
合　计	51,974,079.3	43,237,576.7	4,130,936.6	4,605,566.0

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	394,132,036.74	341868472	3,809,438.20	48,454,126.6
其他设备	12,885,609.87	12611186.17	92,811.83	181,611.9
合　计	407,017,646.6	354,479,658.1	3,902,250.03	48,635,738.4

11、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	570,137,679.86	380,822,429.23
工程物资		0.00
合　计	570,137,679.86	380,822,429.23

在建工程

①在建工程情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	570,137,679.86		570,137,679.86	380,822,429.23		380,822,429.23
合　计	570,137,679.86		570,137,679.86	380,822,429.23		380,822,429.23

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
研发中心项目	8,000.00	77,325,252.08				77,325,252.08
铜箔二期 5000 项目	42,000.00	299,128,387.51	189,315,250.63			488,443,638.14
SAP 系统软件	401.00	2,695,468.24				2,695,468.24
其他	不适用	1,673,321.40				1,673,321.40
合 计	—	380,822,429.23				570,137,679.86

（续）

工程名称	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
研发中心项目	96.66	90	0.00	0.00	0.00	募集资金
铜箔二期 5000 项目	98.66	90	7,477,864.03	3,326,135.06	5.39	自有资金
SAP 系统软件	67.22	60	0.00	0.00	0.00	自有资金
其他	—	—	0.00	0.00	0.00	自有资金
合 计	—	—			—	—

③本期无计提在建工程减值准备的情况。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	采矿权	软件	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	120,167,362.92	0.00	2,922,162.38	123,089,525.30
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
（1）企业处置减少				
4、期末余额	120,167,362.92	-	2,922,162.38	123,089,525.30
二、累计摊销				
1、期初余额	18,646,149.79	-	2,746,205.23	21,392,355.02
2、本期增加金额	1,236,777.86	-	74,570.41	1,311,348.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	采矿权	软件	合　计
（1）计提	1,236,777.86		74,570.41	1,311,348.27
3、本期减少金额				-
（1）企业处置减少				
4、期末余额	19,882,927.65	-	2,820,775.64	22,703,703.29
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	100,284,435.27	-	101,386.74	100,385,822.01
2、期初账面价值	101,521,213.13	-	175,957.15	101,697,170.28

13、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
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814,241.72	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	18,513,832.77
梅州泰华电路板有限公司	15,299,624.45	0.00	0.00	15,299,624.45
梅州超华电路板有限公司	200,656.91	0.00	0.00	200,656.91
合　计	34,828,355.85	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
梅州超华电子绝缘材料有限公司	814,241.72	0.00	0.00	814,241.72
广州泰华多层电路股份有限公司	4,978,758.62	0.00	0.00	4,978,758.62
梅州泰华电路板有限公司	15,299,624.45	0.00	0.00	15,299,624.45
梅州超华电路板有限公司	200,656.91	0.00	0.00	200,656.91
合　计	21,293,281.70	0.00	0.00	21,293,281.70

注：

14、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	1,082,017.54		625,755.18		456,262.37
工程款	759,236.74	111,301.24	615,685.69		254,852.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
装修费	0.00	525,393.73	68,729.56		456,664.17
新办公大楼园林建设	450,000.00		150,000.00		300,000.00
融资手续费	828,947.36		828,947.36		-
设备保养、维修	691,089.18	860,870.29	300,594.94		1,251,364.53
合　计	3,811,290.82	1,497,565.26	2,589,712.72	-	2,719,143.36

15、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明细

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	157,102,518.47	28,109,328.84	158,558,751.01	28,369,883.03
内部交易未实现利润			0.00	0.00
可抵扣亏损	165,150,674.84	26,025,764.77	152,498,242.87	24,127,899.97
合　计	322,253,193.31	54,135,093.61	311,056,993.88	52,497,783.00

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,938,268.07	5,090,740.21	36,084,965.07	5,412,744.76
合　计	33,938,268.07	5,090,740.21	36,084,965.07	5,412,744.76

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,277,581.64	25,733,814.18
可抵扣亏损	110,195,271.48	100,448,805.27
应付利息		1,078,477.89
合　计	134,472,853.12	127,261,097.34

未确认递延所得税资产主要是存在亏损的子公司，不符合确认条件。

（4）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	期末余额	期初余额	备注
2020	0	4,987,943.42	
2021	5,471,919.53	18,076,459.62	
2022	19,830,403.85	27,937,489.99	
2023	30,648,242.01	28,228,958.07	
2024	30,967,991.01	21,217,954.17	
2025	23,276,715.08		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年　份	期末余额	期初余额	备注
合　计	110,195,271.48	100,448,805.27	

16、其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,169,168.00	8,025,631.85
合　　计	3,169,168.0	8,025,631.85

17、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
质押借款	229,500,000.00	250,000,000.00
抵押借款	310,170,000.00	200,655,512.50
保证借款	225,000,000.00	285,000,000.00
利息调整		941,335.20
合　计	764,670,000.00	736,596,847.70

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	303,169,359.00	247,632,929.58
合　计	303,169,359.04	277,632,929.58

注：本期末无已到期未支付的应付票据总额。

19、应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
货款	261,738,018.63	219,538,079.90
设备款	5,065,330.24	4,248,648.63
工程款	827,455.78	3,289,952.37
运输费	1,710,252.21	4,752.20
加工费	48,744,720.34	77,534,795.21
其他	935,187.32	784,407.36
合　　计	319,020,964.52	305,400,635.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
合　　计		——

20、合同负债

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
货款	6,746,682.95	6,288,216.01
服务费		783,229.02
合　　计	6,746,682.95	7,071,445.03

21、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	9,529,510.94	71,839,937.29	71,536,086.91	9,833,361.32
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,638,777.41	1,638,777.41	
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合　　计	9,529,510.94	73,478,714.70	73,174,864.32	9,833,361.32

（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	8,838,218.40	66,380,804.48	66,600,363.26	8,618,659.62
2、职工福利费	0.00	1,677,240.02	1,156,210.79	521,029.23
3、社会保险费	0.00	3,073,896.11	3,073,896.11	-
其中：医疗保险费	0.00	1,037,592.87	1,037,592.87	-
工伤保险费	0.00	5,219.86	5,219.86	-
生育保险费	0.00	392,305.97	392,305.97	-
4、住房公积金	0.00	229,128.90	229,128.90	-
5、工会经费和职工教育经费	691,292.54	478,867.78	476,487.85	693,672.47
6、短期带薪缺勤	0.00			
7、短期利润分享计划	0.00			
合　　计	9,529,510.94	71,839,937.29	71,536,086.91	9,833,361.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	0.00	1,612,320.70	1,612,320.70	0.00
2、失业保险费	0.00	26,456.71	26,456.71	0.00
3、企业年金缴费	0.00			0.00
合　计	0.00	1,638,777.41	1,638,777.41	0.00

22、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	3,651,045.36	3,864,937.74
企业所得税		602,170.58
个人所得税	318,968.09	415,980.03
城市维护建设税	239,213.54	303,789.39
教育费附加及地方教育附加	199,845.75	250,208.42
房产税、土地使用税及其他	46,037.93	62,629.91
合　计	4,455,110.67	5,499,716.07

23、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	9,344,877.61	20,737,819.80
合　计	9,344,877.61	20,737,819.80

（1）应付利息

项　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		0.00
短期借款应付利息		0.00
合　计		0.00

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
押金、质保金	100,734.00	336,790.74
租金及水电费	4,789,558.62	6,640,819.58
运费及销售佣金款项	1,248,217.86	2,128,605.52
伙食费	1,054,785.05	1,241,148.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额	期初余额
诉讼款		8,508,880.66
其他	2,151,582.08	1,881,575.03
合　　计	9,344,877.61	20,737,819.80

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）		0.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	77,261,068.00	42,802,623.59
合　　计	77,261,068.00	42,802,623.59

25、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	172,206.80	0.00
合　计	172,206.80	0.00

26、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	288,500,000.00	197,009,400.00
减：一年内到期的长期借款		0.00
利息调整		137,142.69
合　计	288,500,000.00	197,146,542.69

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

27、长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,236,541.53	0.00
专项应付款		0.00
合　计	30,236,541.53	0.00

（1）长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
售后回租融资款	31,540,000.00	43,791,749.46
减：未确认融资费用	1,303,458.47	989,125.87
减：一年内到期部分（附注六、24）		42,802,623.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	期初余额
合　计	30,236,541.53	0.00

28、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	11,947,910.23	539,164.09		12,487,074.32	政府补助形成
合　计	11,947,910.23	539,164.09		12,487,074.32	—

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	372,910.23					372,910.23	与资产相关
电子基材工程技术研发	700,000.00					700,000.00	与资产相关
年产 8000 吨高精度电子铜箔工程	10,875,000.00				539,164.09	11,414,164.09	与资产相关
合 计	11,947,910.23					12,487,074.32	—

29、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					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

30、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
合　计	548,851,409.80	0.00	0.00	548,851,409.80

31、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：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：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	
量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,389,439.46	-6,764,524.57				-6,764,524.57		3,624,914.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	10,389,439.46	-6,764,524.57				-6,764,524.57		3,624,914.89
其他综合收益合计	10,389,439.46	-6,764,524.57				-6,764,524.57		3,624,914.89

32、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
合　　计	18,353,733.14	0.00	0.00	18,353,733.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上期末未分配利润	69,095,503.49	50,592,642.98
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	69,095,503.49	50,592,642.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-39,457,219.10	32,162,523.69
减：提取法定盈余公积		0.00
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
期末未分配利润	29,638,284.39	82,755,166.67

34、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	519,801,834.68	449,121,617.68	693,312,911.93	552,970,624.38
其他业务	11,981,593.83	954,138.27	16,466,922.76	4,289,403.59
合　计	531,783,428.51	450,075,755.95	709,779,834.69	557,260,027.97

35、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	770,244.19	1,022,674.98
教育费附加	577,059.79	776,967.23
房产税	1,024,653.72	
土地使用税	-	
车船使用税	13,020.00	
印花税	417,110.80	460,271.61
其他	24,645.47	
合　计	2,826,733.97	2,259,913.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	2,325,273.84	2,014,084.20
运输费及车辆使用费用	7,470,608.47	2,161,132.98
租赁费用	768,042.45	755,650.02
广告及市场推广费用	4,831,718.16	2,994,983.52
差旅费等其他	1,142,613.03	10,343,402.37
合　计	16,538,255.95	18,269,253.09

37、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	12,910,179.90	15,948,728.90
资产折旧与摊销	6,089,056.40	7,762,615.52
业务招待费和伙食费	1,126,981.73	1,108,272.85
房屋租赁费用	877,627.60	813,231.47
财产保险费用	1,356,706.44	157,849.73
差旅费及车辆使用费	666,601.17	978,142.45
其他办公费用	3,633,135.64	4,066,145.21
合　计	26,660,288.88	30,834,986.13

38、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	9,846,524.73	7,374,850.51
资产折旧与摊销	4,004,618.01	3,253,247.64
研发经费	15,487,473.86	18,640,727.77
租金及水电费	228,419.45	882,810.68
研发费用	2,650,289.36	3,941,289.43
合　计	32,217,325.41	34,092,926.02

39、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,994,920.18	28,102,491.18
减：利息收入	389,018.81	819,459.66
手续费支出	607,260.52	1,487,583.02
汇兑损益	1,512,062.98	1,453,149.54
现金折扣		
其他	2,721,554.71	2,515,288.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　计	36,446,779.58	30,203,256.64

40、其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
梅州市科学技术专利资助		1,000.00	
梅县区财政局进口铜箔设备补贴款		1,533,351.00	
惠州市高新技术企业补贴款		200,000.00	
广州社保中心返还失业保险费	4,978,260.00		
社保中心划入 2020 年度稳岗补贴款	35,241.36		
梅州市梅县区科工商务局铜箔设备补贴款	2,953,607.60		
转入专项应付款	-539,164.09		
合　　计	7,427,944.87	1,734,351.0	

41、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,825.55	48,693.53
长期股权投资投资收益	8,427,718.72	0.00
合　计	8,431,544.27	48,693.53

42、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合　计		

43、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,456,232.54	602,606.93
存货跌价损失		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
合　　计	1,456,232.54	602,606.93

44、资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		9,048.67	
合　　计		9,048.67	

45、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
盘盈利得			
其他	124,115.88	43,156.02	
合　　计	124,115.88	43,156.02	

46、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠	1,000,000.00		
赞助费	90,000.00		
罚款支出		22,349.05	
其他	25,359,077.01	8,556,153.64	
合　　计	26,449,077.01	8,578,502.69	

47、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	-1,072,771.30	-4,212,239.14
递延所得税费用	-1,098,843.17	1,767,334.04
合　　计	-2,171,614.47	-2,444,905.10

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	-41,990,950.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,298,642.60
子公司适用不同税率的影响	-47,817.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,434.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	459,854.72
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	6,594,693.92
研发费用加计扣除	-3,098,137.46
所得税费用	-2,171,614.47

48、其他综合收益

详见附注六、31。

49、现金流量表项目

（1）收到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	7,967,108.96	1,734,351.00
银行存款利息	389,018.81	819,459.66
往来款及其他	82,082,217.50	3,194,623.50
合　计	90,438,345.27	5,748,434.16

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付营业费用和管理费用等	25,444,799.22	29,721,152.16
支付的银行手续费	607,260.52	1,487,583.02
诉讼赔偿款等	33,738,223.10	4,829,012.90
合　计	59,790,282.84	36,037,748.08

（3）收到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		85,150,000.00
合　计		85,150,000.00

（4）支付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		85,150,000.00
退回股权回购款		10,000,000.00
合　计		95,150,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		6,000,000.0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期发生额	上期发生额
	8,242,462.36	
票据贴现	219,580,506.76	146,238,288.38
合　　计	227,822,969.12	152,238,288.38

（6）支付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	97,274,241.88	90,133,500.00
偿还融资款本金及利息	201,850,309.40	45,728,929.68
合　　计	299,124,551.28	135,862,429.68

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	-39,819,336.21	31,775,315.72
加：资产减值准备	1,456,232.54	602,606.93
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,298,780.05	41,119,823.22
无形资产摊销	1,311,348.27	1,494,337.50
长期待摊费用摊销	2,589,712.72	2,437,205.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-9,048.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	21,016,336.48	27,270,934.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,431,544.27	-48,693.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,637,310.61	-1,767,334.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-322,004.56	-322,004.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	364,943.36	-23,311,574.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,715,221.55	1,195,792.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,707,863.77	-17,302,987.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,250,243.09	63,134,373.33
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	149,847,045.15	55,101,344.79
减：现金的期初余额	63,855,970.18	28,076,670.19
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	85,991,074.97	27,024,674.60

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

（4）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	149,847,045.15	63,855,970.18
其中：库存现金	368,997.19	368,997.19
可随时用于支付的银行存款	149,478,047.96	63,486,972.99
可随时用于支付的其他货币资金		0.00
二、现金等价物		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	149,478,047.96	63,855,970.18

注：

。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	192,809,925.11	票据及贷款保证金
应收票据	5,550,468.06	票据质押
长期股权投资	378,030,313.47	贷款质押
固定资产	174,892,251.44	售后回租固定资产
固定资产（房屋建筑物）	310,289,903.11	贷款抵押
在建工程	45,000,000.00	贷款抵押
无形资产	76,309,467.23	贷款抵押
合　　计	1,182,882,328.42	—

52、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			
其中：美元	968,410.17	7.0795	6,855,859.80
港元	230,491.26	0.9134	210,530.72
应收账款			
其中：美元	7,315,682.20	7.0795	51,791,372.13
港元	374,483.54	0.9134	342,053.27
其他应收款			
其中：港元	4,456,453.90	0.9134	4,070,524.99
预收款项			
其中：美元	167,521.81	7.0795	1,185,970.65
其他应付款			
其中：港元	339,122.83	0.9134	309,754.79

（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

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	4,978,260.00	广州社保中心返还失业保险费	4,978,260.00
与资产相关的政府补助	35,241.36	社保中心划入 2020 年度稳岗补贴款	35,241.36
与资产相关的政府补助		梅州市梅县区科工商务局铜箔设备补	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
	2,953,607.60	贴款	2,953,607.60
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			
与收益相关的政府补助			

（2）政府补助退回情况

本期度无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
电子绝缘	梅州	梅州	生产销售覆铜板等	—	100.00	购买
香港超华	香港	香港	贸易，技术进出口等	100.00	—	设立
广州泰华	广州	广州	生产销售电路板等	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
超华电路板	梅州	梅州	生产销售电路板等	100.00	—	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
超华数控	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	梅州	梅州	销售电路板、覆铜板等	100.00	—	设立
香港三祥	香港	香港	电子电器产品进出口贸易	—	100.00	设立
梅州泰华	梅州	梅州	生产销售电路板等	100.00	—	非同一控制下企业合并
惠州合正	惠州	惠州	生产销售电路板、覆铜板等	—	100.00	非同一控制下企业合并
超华股权	深圳	深圳	投资兴办实业、投资管理、投资咨询等	100.00	—	设立
前海超华	深圳	深圳	投资兴办实业、投资咨询等	100.00	—	设立
超华新材	梅州	梅州	生产销售铜箔等	100.00		设立
喜朋达	梅州	梅州	旅馆业，餐饮业等	100.00		设立
华睿信	深圳	深圳	供应链管理	55.00	—	设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
华睿信	45%	-362,117.11	0	5,712,388.79

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
华睿信	4,022.08	2.32	4,024.40	2,510.54	0	2,510.54

（续）

子公司名称	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
华睿信	2,099.09	2.63	2,101.72	507.39	0.00	507.39

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	0	-80.47	-80.47	23.92	6,388.32	-86.04	-86.04	-504.96

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
梅州客商银行股份有限公司	梅州	梅州	商业银行	17.60	0.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	梅州客商银行股份有限公司	梅州客商银行股份有限公司
流动资产	8,347,907,994.15	8,795,266,090.00
非流动资产	10,190,537,874.80	7,869,077,284.00
资产合计	18,538,445,868.95	16,664,343,374.00
流动负债	16,390,546,360.59	14,562,567,333.00
非流动负债		0.00
负债合计	16,390,546,360.59	14,562,567,333.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,147,899,508.36	2,101,776,041.00
按持股比例计算的净资产份额	378,030,313.47	369,912,583.22
调整事项		0.00
—商誉		0.00
—内部交易未实现利润		0.00
—其他		0.00
对联营企业权益投资的账面价值	378,030,313.47	369,912,583.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	138,216,481.26	114,306,412.95
净利润	34,645,553.36	19,586,605.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	34,645,553.36	19,586,605.18
本期度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

九、与金融工具相关的风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2020 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	210,530.72	6,855,859.80	7,066,390.52
应收账款	342,053.27	51,791,372.13	52,133,425.40
其他应收款	4,070,524.99	0	4,070,524.99
小　计	4,623,108.97	58,647,231.93	63,270,340.91
预收款项	0	1,185,970.65	1,185,970.65
其他应付款	309,754.79	0	309,754.79
小　计	309,754.79	1,185,970.65	1,495,725.45
合　计	4,932,863.77	59,833,202.59	64,766,066.35

于 2020 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加综合收益总额 3,238,303.32 元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对港币/美元可能发生变动的合理范围。

（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。2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 130,000,000.00 元。

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(%)
梁健锋（自然人）	本公司控股股东，实际控制人之一	
梁俊丰（自然人）	本公司控股股东，实际控制人之一	

注：梁俊丰为梁健锋之胞兄。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳锋森资产管理有限公司	控股股东、实际控制人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、实际控制人梁健锋控制或担任董事的企业
深圳昶轩商贸有限公司	控股股东、实际控制人梁健锋控制或担任董事的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州沣泽股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人梁健锋控制或担任董事的企业
梅州市富华控股集团有限公司	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
梅州客商银行股份有限公司	公司参股公司；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	董事长、总裁梁宏近亲属控制或担任董事的企业
深圳前海领筹互联网金融服务股份有限公司	董事长、总裁梁宏近亲属控制或担任董事的企业
华阳嘉应（深圳）咨询管理有限公司	董事、副总裁梁伟直接或间接控制或担任董事的企业
广东雨阳投资控股有限公司	董事、副总裁梁伟近亲属控制的企业
广东文化长城集团股份有限公司	董事、副总裁梁伟近亲属控制的企业
浙江宏伟供应链集团股份有限公司	独立董事赵先德担任董事的企业
燕加隆家居建材股份有限公司	独立董事赵先德担任董事的企业
深圳市科列技术股份有限公司	独立董事邵希娟或其近亲属担任董事的企业
明阳智慧能源集团股份公司	独立董事邵希娟或其近亲属担任董事的企业
深圳市创鑫激光股份有限公司	独立董事邵希娟或其近亲属担任董事的企业
广州智光电气股份有限公司	独立董事邵希娟或其近亲属担任董事的企业
广州南泰文化体育发展有限公司	独立董事邵希娟或其近亲属担任董事的企业
XINGTERA（芯迪半导体）	副董事长、副总裁、董事会秘书张士宝担任董事的企业
常州京控泰丰投资中心（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
梁宏	公司董事长、总裁；控股股东、实际控制人梁健锋之子
梁伟	董事、副总裁；控股股东、实际控制人梁俊丰之子
温带军	董事
张士宝	董事、副总裁、董事会秘书
吴寿强	董事、副总裁
赵先德	独立董事
邵邦利	独立董事
邵希娟	独立董事
张滨	监事会主席
孟基中	监事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁杰同	监事
梁新贤	财务总监

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为出租方

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
梅州市富华投资控股有限公司（现名称为：梅州市富华控股集团有限公司）	办公场所	281,654.86	281,654.86

②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	380,940.00
梁俊丰	办公场所	412,492.50	412,492.50

（2）关联担保情况

①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
惠州合正电子科技有限公司	30,000,000.00	2019.1.30	2020.1.20	是
惠州合正电子科技有限公司	30,000,000.00	2019.4.22	2020.4.21	是
惠州合正电子科技有限公司	20,000,000.00	2019.4.28	2020.4.28	是
惠州合正电子科技有限公司	50,000,000.00	2019.7.30	2020.7.02	否
惠州合正电子科技有限公司	78,000,000.00	2019.6.28	2020.6.28	是
惠州合正电子科技有限公司	78,000,000.00	2020.6.29	2023.6.29	否
梅州超华电子绝缘材料有限公司	9,000,000.00	2019.6.28	2022.5.30	否

②本公司作为被担保方

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	8,000,000.00	2018-6-25	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	8,000,000.00	2018-6-25	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	8,000,000.00	2018-7-1	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	8,800,000.00	2019.2.2	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	17,760,000.00	2019.8.2	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	7,100,000.00	2019.8.2	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	5,320,000.00	2019.8.2	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	23,529,400.00	2019.8.25	2023-12-20	是
梁健锋、王秋梅	44,000,000.00	2019.12.10	2023-12-20	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	JPY370,395,000.00	2018-4-27	2019-11-30	是
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷、惠州合正、广泰、梅泰	40,000,000.00	2019.2.22	2020.2.22	是
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷、惠州合正、广泰、梅泰	30,000,000.00	2019.8.26	2020.7.24	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷、惠州合正、广泰、梅泰	30,000,000.00	2020.3.27	2021.3.26	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷、惠州合正、广泰、梅泰	30,000,000.00	2020.5.20	2020.12.29	否
梁健锋、惠州合正、广泰、梅泰	20,000,000.00	2019.9.02	2020.7.04	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	30,000,000.00	2019.4.4	2020.4.3	是
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	100,000,000.00	2019.10.12	2020.10.11	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	21,665,821.30	2019.10.22	2020.10.21	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	28,334,178.70	2019.11.13	2020.10.21	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	20,000,000.00	2019.11.21	2020.11.20	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	30,000,000.00	2019.11.21	2020.11.20	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	20,000,000.00	2020.4.10	2021.4.09	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	9,500,000.00	2020.5.7	2021.5.06	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	4,039,644.60	2020.5.18	2020.8.14	否
梁健锋、王秋梅、梁宏、巫燕婷	4,108,486.20	2020.5.19	2020.8.17	否
梁健锋、王秋梅、合正、梁俊丰	30,000,000.00	2019.9.11	2020.3.11	是
梁健锋、王秋梅、合正、梁俊丰	20,000,000.00	2019.9.16	2020.3.16	是
梁健锋、王秋梅、合正、梁俊丰	30,000,000.00	2019.7.12	2020.1.12	是
梁健锋、王秋梅、合正、梁俊丰	50,000,000.00	2020.3.20	2020.9.20	否
梁健锋、王秋梅、合正、梁俊丰	30,000,000.00	2020.1.13	2020.7.13	否
梁健锋、梁宏	30,000,000.00	2019.12.17	2020.6.16	是
梁健锋、梁宏	28,000,000.00	2019.12.18	2020.6.18	是
梁健锋、梁宏	20,000,000.00	2020.6.3	2020.12.3	否
梁健锋、梁宏	10,000,000.00	2020.6.4	2020.12.4	否
梁健锋、梁宏	7,150,000.00	2020.6.18	2020.12.18	否
梁健锋、梁宏	15,000,000.00	2020.6.23	2020.12.23	否
梁健锋、王秋梅	20,000,000.00	2019.8.19	2020.8.18	否
梁健锋、王秋梅	30,000,000.00	2019.8.23	2020.8.22	否
梁健锋	44,000,000.00	2019.11.27	2020.11.26	否
梁健锋	50,000,000.00	2019.12.30	2020.12.30	否
梁健锋	30,000,000.00	2019.4.25	2020.4.19	是
梁健锋	29,170,000.00	2020.4.22	2020.10.13	否
梁健锋	6,000,000.00	2020.1.16	2021.1.15	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、合正	45,000,000.00	2019.11.25	2020.11.24	否
梁健锋、合正	20,000,000.00	2019.11.27	2020.11.26	否
梁健锋	15,000,000.00	2019.7.21	2020.7.20	否
梁健锋、梁宏	87,000,000.00	2020.4.17	2023.4.16	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	122,338,800.00	2020.6.10	2025.6.3	否
梁健锋、梁俊丰、惠州合正、广泰、梅泰	77,661,200.00	2020.6.28	2025.6.3	否

（5）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	4,672,900	4,108,800

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
梁健锋	0.00	0.00	26,917,400.00	0.00
合　计	0.00	0.00	0.00	0.00

7、关联方承诺

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 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	761,880.00	761,880.00
资产负债表日后第 2 年	761,880.00	761,880.00
资产负债表日后第 3 年	0.00	761,880.00
以后年度	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	1,523,760.00	2,285,640.00

（2）超华科技与出租方梁俊丰签订的厂房租赁合同，租用期为 3 年，年租金 824,985.00 元，从 2017 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止。

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	206,246.25	824,985.00
资产负债表日后第 2 年	0.00	618,738.75
资产负债表日后第 3 年	0.00	0.00
以后年度	0.00	0.00
合　计	206,246.25	1,443,723.75

（3）超华科技与承租方梅州市富华投资控股有限公司签订的办公楼租用合同，租用期为 3 年，年租金 591,475.20 元，从 2017 年 10 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止。

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	147,868.80	591,475.20
资产负债表日后第 2 年	0.00	443,606.40
资产负债表日后第 3 年	0.00	0.00
以后年度	0.00	0.00
合　计	147,868.80	1,035,081.60

（4）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
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2016.9.1-2023.12.1
厂房及办公楼	严宗均	花山镇永明村牛形岭	2017.12.1-2023.12.1

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,920,979.97	3,920,979.97
资产负债表日后第 2 年	3,986,995.17	3,986,995.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第3年	4,132,766.66	4,132,766.66
以后年度	1,184,221.52	1,184,221.52
合　　计	13,224,963.32	13,224,963.32

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2015年8月13日，本公司对深圳市贝尔信智能系统有限公司（以下简称“贝尔信”）投资1.8亿，持有贝尔信20%的股权。2017年度贝尔信未完成承诺业绩，贝尔信的控股股东郑长春未按约定对公司进行业绩补偿，公司委派人员对贝尔信的财务数据进行摸底检查，发现郑长春可能存在合同诈骗行为。公司将掌握的证据资料提交至梅州市公安局梅县区分局经济犯罪侦查大队，并于2018年7月9日取得受案回执。2018年9月6日，公司收到梅州市公安局梅县区分局出具的《立案告知书》，梅州市公安局梅县区分局对广东超华科技股份有限公司被合同诈骗一案进行立案侦查。2019年，案件移送至梅州市梅县区人民检察院进行审查起诉。截至财务报表批准日，案件已开庭审理，尚未判决。

公司对贝尔信的长期股权投资已全额计提减值准备。

②深圳诚威新材料有限公司买卖合同纠纷案

A. 广东超华科技股份有限公司诉深圳诚威新材料有限公司产品责任纠纷一案，公司主张损失赔偿金额1,000万（暂定，以评估机构评估为准），该案已撤诉。

B. 深圳诚威新材料有限公司诉广东超华科技股份有限公司买卖合同纠纷案，要求公司支付货款3,479,293.54元，并按银行贷款利率计算利息，该案已撤诉。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注九、在其他主体中权益”部分。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）诉讼事项

广东超华科技有限公司诉万诺（广州番禺）线路板有限公司买卖合同纠纷案，公司主张货款1,638,362.94元、违约金81,918.00元及利息。已在梅县区法院立案，案号（2019）粤1403民初2121号，案件于2019年12月25日开庭。2020年1月10日梅县法院做出判决，判令万诺（广州番禺）线路板有限公司判决生效10日内支付货款1,638,389.94元、违约金81,918.00元，并按月利率1%支付利息至货款付清日止。公司已经向梅县区人民法院申请强制执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

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

项　目	境内销售	境外销售	分部间抵销	合　计
主营业务收入	804,001,720.95	55,214,576.96	339,414,463.2	519,801,834.68
主营业务成本	733,627,900.26	53,967,331.54	338,473,614.1	449,121,617.68

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）子公司广州泰华与深圳市万泰电路有限公司买卖合同纠纷

本公司之子公司广州泰华应收深圳市万泰电路有限公司（以下简称：“万泰公司”）19,541,171.31元，由于万泰公司于2016年宣布破产，2016年6月28日广州泰华就1,954万元债权与万泰公司签订抵押担保合同，抵押物价值（购买价/评估价）3,211万元，并与当日到深圳市市场监督管理局就该动产抵押事项进行抵押登记。2017年4月12日北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）深圳分所就该批抵押动产进行评估（评估基准日：2016年12月31日）并出具北方亚事深圳评报字[2017]第025号评估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告，评估价值3,295,016.16元。2016年审计时结合评估报告计提了坏账准备16,541,171.31元，截至审计日该部分抵押物未能进行拍卖处理，因为抵押物基本为环保设备，受到使用性限制并长期未使用，经问询企业法务人员，该批环保设备由深圳松岗法院处理，待处理债权金额2,000多万元，各法院轮候查封。审计人员对企业应收款项予以函证，快递人员在送达时发现该公司已经不在原注册地。

2018年4月8日，广东仁人律师事务所出具破产文件《深圳市万泰伟业科技股份有限公司第一次债权人会议》（（2018）仁人破管字第1号），现万泰公司员工均已离职，公司没有现金、银行存款2,535.09元及0.41美元、没有车辆、没有购买任何证券，公司自置办公楼一套，位于深圳市南山区海岸西座1707房产（深房地字第4000509265号）。万泰公司债权总额84,916,523.33元，其中优先还款债权总额20,539,440.61元（地方税务局78,902.33元、滞纳金5,076.32元；招商银行四海支行19,039,495.86元，职工债权1,415,966.10元）。

根据（2016）粤于0114财保185号，已对万泰公司如下财产采取了保全措施：A、江西省赣州市信丰县工业园中端南路的厂房（赣房权证信丰字第59112号）；B、江西省赣州市信丰县工业园中端南路的厂房（赣房权证信丰字第56777号）；C、深圳市南山区海岸西座1707房产（深房地字第4000509265号）（因贷款抵押给了招商银行四海支行）；D、深圳市南山区万象新园凭海阁（C栋）10H房产（深房地字第4000463741号）；E、深圳市南山区后海花园七号楼1404房产（深房地字第4000332935号）。

现被执行人在江西省赣州市信丰县工业园中端南路的厂房（第59112号及第56777号）已经拍卖，整体拍卖价3,983.69万元，已经偿还银行借款1,000多万元，剩余财产并未分配，现有多个债权人都想优先分配，法院也都受理了多个债权人的执行案件，剩余财产明显不足以支付多个债权人的债权总额，剩余财产企业能分配多少无法确定。广州泰华于2018年5月2日向法院提交了《参与分配申请书》，请求“广州市花都区人民法院”向“赣州市中级人民法院”提出申请人参与分配被执行人（信丰兆泰投资有限公司）财产拍卖款的主张。剩余房产需轮候法院查封，未轮到广州花都法院。

2019年9月9日，万泰公司管理人发出债权审查通知书，确认公司债权总额为23,176,197.11元，其中397,826.56元为有财产担保债权，即公司对万泰的抵押机器设备经过评估拍卖后，抵押物拍卖成交价为397,826.56元，扣减评估费用10,871.04元、管理人报酬4,773.92元，公司将获得382,181.60元清偿。

被执行人信丰兆泰投资有限公司2019年6月9日赣州中级法院裁定进入破产清算程序，并指定信丰县法院受理该破产案件。2019年9月3日前完成破产债权登记，9月17日召开第一次债权人会议。6月27日广州泰华已经向破产管理人申报了债权。

2019年9月17日召开债权人会议，确认兆泰公司破产财产为21,410,995.44元，破产费用和共益债务为1,024,428.00元,破产债权为87,429,885.64元，优先受偿债权为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

905,722.75元，普通债权为86,524,162.89元，普通债权的清偿比例为22%。目前尚有债权人申请优先受偿权，上述方案存在不确定性。

截至2019年12月31日，广州泰华对万泰公司的其他应收款已全额计提坏账准备。

（2）提供担保

①甲方浙江海洋租赁股份有限公司（出租方）与乙方超华科技（保证人）梁健锋（保证人）于2017年6月30日签订《保证合同》，甲方与惠州合正电子科技有限公司双方于2017年6月30日签订编号为【浙海租第2017018-1号】《融资租赁合同（回租）》，为保证惠州合正电子科技有限公司全面履行租赁合同，各保证人同意承担连带责任保证。保证担保的范围为债务人在主合同项下应向甲方支付的全部款项和费用，包括但不限于主合同项下租赁本金人民币4,500万元、服务费、租息、逾期违约金、赔偿金和甲方为实现债权而支付必要费用（包括诉讼费、律师费等）等。保证方式为债务人在主合同项下的全部债务承担连带责任保证担保。保证期间自本合同生效之日起至主合同履行期限届满后两年止。

②甲方浙江海洋租赁股份有限公司（出租方）与乙方超华科技（保证人）梁健锋（保证人）于2017年6月30日签订《保证合同》，甲方与惠州合正电子科技有限公司双方于2017年6月30日签订编号为【浙海租第2017018-2号】《融资租赁合同（回租）》，为保证惠州合正电子科技有限公司全面履行租赁合同，各保证人同意承担连带责任保证。保证担保的范围为债务人在主合同项下应向甲方支付的全部款项和费用，包括但不限于主合同项下租赁本金人民币5,000万元、服务费、租息、逾期违约金、赔偿金和甲方为实现债权而支付必要费用（包括诉讼费、律师费等）等。保证方式为债务人在主合同项下的全部债务承担连带责任保证担保。保证期间自本合同生效之日起至主合同履行期限届满后两年止。

（3）本公司（甲方）与珠海亚泰电子科技有限公司（乙方）于2017年10月18日签订《还款协议书》，就甲方前期已向乙方支付的1,260万元款项及产生之利息的返还事宜约定如下：

①截止2017年9月30日，上述款项乙方还欠1,160万元，乙方承诺在2018年4月30日前向甲方归还人民币160万元；②剩余款项1,000万元及利息参照以下方式执行：甲乙双方对乙方公司重新进行估值，协商研究甲方入股乙方公司的可能性，如达成一致意见，则上述剩余款项及产生的利息按照债转股的方式执行，该事项于2018年6月30日前完成；如未能在约定日期达成最终确认意见，则乙方返还剩余款项及利息（利率按中国人民银行同期同类贷款利率的标准，自2015年11月11日起计算至实际还清上述款项之日）。此情况下乙方应在自2018年7月1日起，每月30日前向甲方返还不少于50万元人民币，且乙方应同时支付自2015年11月11日起截至还款日当日当期还款本金所对应的利息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

乙方保证如后期确定甲方无法入股，乙方保证每月按照前述发生进行还款，如有一月未按约定还款，甲方有权要求乙方一次性返还剩余所有欠款本金及利息。

截至2020年6月30日，公司累计收到珠海亚泰归还欠款11万元，对珠海亚泰的应收款已全额计提减值准备。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,582,577.20	4.69	13,582,577.20	100.00	-
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,957,702.16	3.79	10,957,702.16	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,624,875.04	0.91	2,624,875.04	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	275,771,901.82	95.31	54,214,712.42	19.66	221,557,189.40
其中：账龄组合	224,822,741.78	77.70	54,214,712.42	24.11	170,608,029.36
关联方组合	50,949,160.04	17.61	-	-	50,949,160.04
合　计	289,354,479.02	——	67,797,289.62	——	221,557,189.40

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,582,577.20	3.44	13,582,577.20	100.00	0.00
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,957,702.16	2.78	10,957,702.16	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,624,875.04	0.67	2,624,875.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	380,696,323.32	96.56	57,526,378.28	15.11	323,169,945.04
其中：账龄组合	340,851,029.72	86.45	57,526,378.28	16.88	283,324,651.44
关联方组合	39,845,293.60	10.11	0.00	0.00	39,845,293.60
合　计	394,278,900.52	——	71,108,955.48	——	323,169,945.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	1,700,029.93	1,700,029.93	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	1,519,942.03	1,519,942.03	100.00%	判决金额难以执行
惠州市志信电子有限公司	904,620.00	904,620.00	100.00%	已停止经营，相关人员下落不明
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	739,855.04	739,855.04	100.00%	超过结算期限较长，难以收回
合　计	13,582,577.20	13,582,577.20	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	154,717,829.58	7,847,354.61	5.00
1至2年	24,526,332.50	4,905,266.50	20.00
2至3年	8,232,976.79	4,116,488.40	50.00
3年以上	37,345,602.91	37,345,602.91	100.00
合　计	224,822,741.78	54,214,712.42	——

（2）按账龄披露

账　龄	期末余额
1年以内	205,666,989.62
1至2年	24,526,332.50
2至3年	8,232,976.79
3年以上	50,928,180.11
合　计	289,354,479.02

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期转回坏账准备金额元。

（4）本期无核销的应收账款的情况。

（5）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	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	26,093,908.60	5.08	1,304,695.43
第二名	12,697,283.00	2.47	
第三名	11,905,295.63	2.32	595,264.78
第四名	9,432,016.24	1.84	471,600.81
第五名	9,343,986.55	1.82	
合　计	69,472,490.02	13.52	2,371,561.02

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	78,057,321.98	221,491,183.23
合　计	78,057,321.98	221,491,183.23

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	63,781,187.77	179,582,746.32
待收回股权款	10,910,000.00	10,910,000.00
押金、保证金	12,994,738.00	12,994,738.00
诉讼赔偿款	-	26,917,400.00
其他	2,318,557.09	3,038,921.13
合　计	90,004,482.86	233,443,805.45

②坏账准备计提情况

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	11,952,622.22	0.00	0.00	11,952,622.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期：	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）	
本期计提		0.00	0.00	
本期转回	5,461.34	0	0	5,461.34
本期转销				
本期核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
2020 年 6 月 30 日余额	11,947,160.88	0	0	11,947,160.88

③按账龄披露

账　龄	期末余额
1 年以内	78,055,370.77
1 至 2 年	362,405.42
2 至 3 年	237,791.00
3 年以上	11,348,915.67
合　计	90,004,482.86

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	内部往来款	40,546,343.20	1 年以内	45.05	-
第二名	待收回投资款	10,910,000.00	3 年以上	12.12	10,910,000.00
第三名	融资租赁保证金	7,894,738.00	2-3 年	8.77	-
第四名	建设保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.56	250,000.00
第五名	其他	313,620.76	3 年以上	0.35	313,620.76
合　计	——	64,664,701.96	——	71.85	11,473,620.76

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	596,238,664.52	3,358,541.52	592,880,123.00	556,238,664.52	3,358,541.52	552,880,123.00
对联营、合营	558,030,313.47	180,000,000.00	378,030,313.47	549,912,583.22	180,000,000.00	369,912,583.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
企业投资						
合　计	1,154,268,977.99	183,358,541.52	970,910,436.47	1,106,151,247.74	183,358,541.52	922,792,706.22

（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
超华电路板	10,358,541.52			10,358,541.52	0.00	3,358,541.52
香港超华	374,170,122.00			374,170,122.00	0.00	0.00
广州泰华	77,710,000.00			77,710,000.00	0.00	0.00
超华数控	53,000,000.00			53,000,000.00	0.00	0.00
超华销售	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00
超华股权	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00
前海超华	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	0.00
华睿信	11,000,000.00			11,000,000.00	0.00	0.00
梅州泰华	1.00			1.00	0.00	0.00
超华新材		30,000,000.00		30,000,000.00		
喜朋达		10,000,000.00		10,000,000.00		
合　计	556,238,664.52	40,000,000.00		596,238,664.52	0.00	0.00

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
贝尔信	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
梅州客商银行股份有限公司	369,912,583.22		0.00	8,117,730.25	0.00	0.00
合　计	369,912,583.22		0.00	8,117,730.25	0.00	0.00

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
贝尔信	0.00	0.00	0.00	180,000,000.00	180,000,000.00
梅州客商银行股份有限公司	0.00	0.00	0.00	378,030,313.47	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计	0.00	0.00	0.00	558,030,313.47	180,000,000.00

4、营业收入、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	378,984,543.59	326,415,851.93	459,971,762.38	392,139,924.89
其他业务	134,974,383.43	7,408,507.67	52,859,523.02	28,034,431.10
合　计	513,958,927.02	444,401,769.34	512,831,285.40	420,174,355.99

5、投资收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具转换为按权益法核算的长期股权投资产生的利得		
权益法下确认的投资损益	8,117,730.25	
合　　计	8,117,730.25	

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,427,944.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,324,961.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	-18,897,016.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	-18,897,016.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-2.54%	-0.0424	-0.0424
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.32%	-0.0221	-0.0221

十七、财务报表的批准

本财务报表于2020年8月27日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广东超华科技股份有限公司

法定代表人：梁宏　　主管会计工作负责人：梁新贤　会计机构负责人：梁新贤

日期：2020 年 8 月 28 日　　日期：2020 年 8 月 28 日　　日期：2020 年 8 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn