

广东汕头超声电子股份有限公司
二〇〇五年年度报告

重要提示：本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司负责人李大淳先生、主管会计工作负责人莫少山先生及会计机构负责人朱佩慧女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据与业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
1、董事、监事、高级管理人员基本情况	7
五、公司治理结构	11
六、股东大会情况简介	13
七、董事会报告	13
八、监事会报告	32
九、重要事项	33
十、财务报告	36
十一、备查文件目录	77

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东汕头超声电子股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG GOWORLD CO., LTD.

- 2、公司法定代表人：李大淳

- 3、董事会秘书：陈东屏

联系地址：广东省汕头市兴业路 21 号

电话：0754-8245666-4379

证券部联系电话：0754-8610992

传真：0754-8628027

- 4、公司注册地址：广东省汕头市兴业路 21 号

公司办公地址：广东省汕头市兴业路 21 号

邮政编码：515041

公司国际互联网网址为：<http://www.gd-goworld.com>

公司电子信箱：goworld@pub.shantou.gd.cn

- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年报的网址为：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年报备置地点：公司证券部

- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：超声电子

股票代码：000823

- 7、公司首次注册登记日期：1997 年 9 月 5 日

首次注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001000553

税务登记号码：440501231131032

公司聘请的会计师事务所为：中和正信会计师事务所有限公司

办公地点：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层 E06 室

二、会计数据与业务数据摘要

1、本年度各项主要指标（单位:元）	2005 年度（合并）
利润总额	76,815,202.85
净利润	51,810,942.39
扣除非经常性损益后的净利润	37,859,089.49
主营业务利润	266,193,985.90
其他业务利润	1,804,037.53
营业利润	78,880,147.42
投资收益	-2,129,346.61
补贴收入	0
营业外收支净额	64,402.04
经营活动产生的现金流量净额	114,113,529.37
现金及现金等价物净增减额	-88,500,991.58

注：扣减非经常性损益内容及金额

- (1) 政府补贴 14,332,444.46 元
- (2) 罚款赔款支出 -84,614.95 元
- (3) 资产减值准备转回 1,806,227.81 元
- (4) 资金占用费收入 59,358.31 元
- (5) 合并价差 -1,958,187.24 元
- (6) 固定资产清理损益 -48,421.17 元
- (7) 赞助、捐赠支出 -222,000.00 元
- (8) 其他 67,045.68 元

以上各项合计 13,951,852.90 元

2、会计数据及财务指标（合并报表）

序号	项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
	主营业务收入（元）	1,386,008,625.93	1,118,717,534.58	737,424,114.86
	净利润（元）	51,810,942.39	40,699,690.18	-35,749,165.20
	总资产（元）	2,370,526,753.47	2,248,928,624.44	1,989,349,063.34
	股东权益(不含少数股东)(元)	918,542,485.39	870,681,844.84	830,277,526.93
	每股收益（元/股）	0.1442	0.1133	-0.1007
	每股净资产（元/股）	2.557	2.424	2.311
	调整后的每股净资产（元/股）	2.502	2.335	2.231
	每股经营活动产生的现金流量净额	0.318	0.375	0.074
	净资产收益率（%）摊薄：	5.641	4.674	-4.357

3、本年度利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.980	28.980	0.741	0.741
营业利润	8.588	8.588	0.220	0.220
净利润	5.641	5.641	0.144	0.144
扣除非经常性损益后的净利润	4.122	4.122	0.105	0.105

4、本年度股东权益变动情况如下表：（单位：人民币元）

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	其中： 公益金	未分配利润	其中：拟分配 现金股利	股东权益 合计
期初数	359,200,000.00	462,032,165.14	46,760,813.97	15,586,937.98	2,688,865.73	-	870,681,844.84
本期增加	-	867,051.42	6,947,138.51	2,315,712.84	51,810,942.39	39,512,000.00	59,625,132.32
本期减少	-	-	-	-	11,764,491.77	-	11,764,491.77
期末数	359,200,000.00	462,899,216.56	53,707,952.48	17,902,650.82	42,735,316.35	39,512,000.00	918,542,485.39

股东权益变动原因说明：

资本公积增加数系控股子公司将债权人豁免的债务结转资本公积及拨款转入所致；

盈余公积增加数系按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金所致；

公益金增加数系按母公司实现净利润提取 5%法定盈余公积金所致；

未分配利润增加数系 2005 年净利润转入，减少数系提取法定公积金、公益金、职工奖励及福利基金所致。

三、股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、未上市流通股份	224,000,000						224,000,000
1、发起人股份	224,000,000						224,000,000
其中：国家拥有股份	224,000,000						224,000,000
境内法人拥有股份							
境外法人拥有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股及其他							
未上市流通股份合计	224,000,000						224,000,000
二、已上市流通股份	135,200,000						135,200,000
1、人民币普通股	135,200,000						135,200,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	135,200,000						135,200,000
三、股份总数	359,200,000						359,200,000

2、股票发行与上市情况

报告期末前三年，公司无股票发行及上市等情况。报告期内公司未有因股权分置改革、送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转债公司转股、减资及内部职工股上市，公司股份总数不变。

3、股东情况介绍

(1)截至 2005 年年末，公司股东总数为 63135 户。

(2)持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东和前十位股东持股情况。

名次	股东名称	年末持股数	占总股本%	股份类型
1	汕头超声电子集团公司	224,000,000	62.3608	国有法人股
2	裕隆证券投资基金	6,906,111	1.9226	流通股
3	中国建设银行 - 博时主题行业股票证券投资基金	1,407,965	0.3920	流通股

4	中国工商银行 - 裕泽证券投资基金	986,765	0.2747	流通股
5	交通银行 - 裕华证券投资基金	715,891	0.1993	流通股
6	王正荣	505,000	0.1406	流通股
7	黎正明	458,500	0.1276	流通股
8	陈洪祥	424,137	0.1181	流通股
9	伍欣	250,000	0.0696	流通股
10	洪金莹	234,000	0.0651	流通股
	合 计	235,888,369	65.6705	

注： 前十位股东中，国有法人股东汕头超声电子（集团）公司与其它股东未存在关联关系。

持股 5%以上(含 5%)的股东汕头超声电子(集团)公司所持的公司 22400 万股股份中：9800 万股已被质押予中国银行汕头分行，质押期限为 2003 年 8 月 29 日至 2010 年 7 月 30 日；1390 万股被质押予交通银行汕头分行长平支行，质押期限为 2005 年 9 月 6 日至质权人申请解除质押登记为止。

(3)公司控股股东：汕头超声电子（集团）公司

法定代表人：李大淳

成立日期：1992 年 12 月 16 日

注册资本：3317 万元

经营范围：主营：本企业、成员企业自产产品及相关技术的出口和本企业、成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪表仪器、零配件等商品及相关技术的进口。本公司进出口商品的内销、超声仪器的租赁。 兼营：电子产品及通信设备、电器机械及器材、普通机械、仪器仪表、电子玩具、塑料制品的制造、加工。金属材料，建筑材料、百货，化工及化工原料（化学危险品除外），五金交电；电子、通信设备的修理。

企业性质：全民所有制

主管机关：汕头市经济贸易局

(4) 公司与公司实际控制人之间的产权及控制关系方框图

汕头超声电子（集团）公司

62.36%

广东汕头超声电子股份有限公司

(5) 公司前十位流通股东持股情况

名次	股东名称	年末持股数	占总股本%
1	裕隆证券投资基金	6,906,111	1.9226
2	中国建设银行 - 博时主题行业股票证券投资基金	1,407,965	0.3920
3	中国工商银行 - 裕泽证券投资基金	986,765	0.2747
4	交通银行 - 裕华证券投资基金	715,891	0.1993
5	王正荣	505,000	0.1406
6	黎正明	458,500	0.1276
7	陈洪祥	424,137	0.1181
8	伍欣	250,000	0.0696
9	洪金莹	234,000	0.0651
10	李笋心	230,600	0.0642
	合 计	12,118,969	3.3739

注：流通股东中，裕隆证券投资基金、中国建设银行 - 博时主题行业股票证券投资基金、中国工商银行 - 裕泽证券投资基金、交通银行 - 裕华证券投资基金等四家基金同属博时基金管理有限公司管理。未知其他前六名流通股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

(1) 董事、监事、高级管理人员基本情况介绍如下：

姓 名	职 务	性 别	年 龄	年初持股数	年末持股数	任期起止日期
李大淳	董事长	男	49	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
莫少山	董事总经理	男	48	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日

刘永锴	董事副总经理	男	58	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
林诗彪	董事副总经理	男	42	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
刁美萍	董事副总经理	女	51	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
朱佩慧	董事财务经理	女	57	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
许统邦	独立董事	男	65	1950	1950	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
张建中	独立董事	男	51	0	0	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
陆正华	独立董事	女	43	0	0	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
陈汉龙	监事会主席	男	54	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
陈东阳	监 事	男	57	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
陈志伟	监 事	男	61	0	0	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日
陈东屏	董事会秘书	男	37	20800	20800	2003 年 10 月 9 日至 2006 年 10 月 8 日

在股东单位的兼职情况见下表：

姓 名	职务或职称	在股东单位担任的职务	任职期间
李大淳	董事长	任集团公司法定代表人、总经理	总经理：1996 年 7 月--至今 法定代表人：2000 年 8 月-至今
陈汉龙	监事会主席	任集团公司副总经理	1996 年 7 月---至今

(2)现任董事、监事、高级管理人员的工作经历及除在股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

李大淳先生 1956 年出生，硕士学位，高级工程师。历任厂长、副总经理兼技术开发中心主任、汕头超声电子（集团）公司副总经理，1996 年获广东省经委授予的广东省企业技术进步突出贡献奖。现任汕头超声电子（集团）公司党委书记、总经理，本公司董事长。

莫少山先生 1957 年出生，硕士学位，高级工程师。历任副厂长、生产部经理、副总经理、汕头超声电子（集团）公司副总经理兼汕头超声印制板公司董事、总经理。现为中国印制电路行业协会理事长、广东省青年科学家协会常务理事。曾被评为汕头市优秀专家、拔尖人才、全国优秀青年企业家、中国青年优秀环保企业家、全国劳动模范、十六大代表，荣获全国五一劳动奖章，经国务院批准为享受政府特殊津贴专家。现任本公司董事、总经理兼印制板事业

部总经理。

刘永锴先生 1947 年出生，大学专科毕业，经济师。历任车间主任、生产科长、厂长、副总经理，汕头超声电子（集团）公司副总经理。现任本公司董事、副总经理。

林诗彪先生 1963 年出生，硕士学位，高级工程师。历任工程师、总经理办公室副主任，汕头超声电子（集团）公司副总工程师、广东汕头超声电子股份有限公司副总经理、汕头超声仪器研究所所长，曾被评为中科院广州分院优秀青年科技工作者。现任汕头市科学技术成果专家评审组成员，汕头市中级专业技术职务评委会委员，本公司董事、副总经理兼技术开发中心主任。

刁美萍女士 1954 年出生，大学本科毕业，助理研究员。历任翻译，汕头市超声电子仪器公司外引内联办公室副主任、汕头市超声电子仪器公司办公室副主任，汕头超声电子（集团）公司总经理办公室主任。现任本公司董事、副总经理。

朱佩慧女士 1948 年出生，中专毕业，会计师。历任汕头超声电子仪器厂会计、财务科副科长，汕头市超声设备工业公司财务科副科长，汕头市超声电子仪器公司财经部经理，汕头超声电子（集团）公司财经部经理。现任本公司董事、计财部经理。

许统邦先生 1940 年出生，大学本科毕业，教授。历任华南工学院管理工程系副主任、华南理工大学工商管理学院副院长、常务副院长、华南理工大学学位委员会委员兼管理类专业学位分委员会主席。现任华南理工大学管理科学研究所所长、广东省企业管理协会常务理事、广东省质量管理协会副会长、广州轻工工贸集团有限公司独立董事、本公司独立董事。

张建中先生 1954 年出生，大学本科毕业，律师。历任广州海关查私处关员、澳门政府法律翻译室中国法律专家、广东对外经济律师事务所主任。现任广东合盛律师事务所合伙人、本公司独立董事。

陆正华女士 1962 年出生，硕士学位，注册会计师。历任华东交通大学经

济管理系助教、讲师，华南理工大学工商管理学院讲师。现任华南理工大学工商管理学院副教授、本公司独立董事。

陈汉龙先生，1951 年出生，大学专科毕业。历任党支部副书记、人事部经理、办公室主任、总经理办主任，集团公司副总经理。是广东省党建学会会员并任汕头市经委政研会副会长。现任集团公司副总经理、本公司监事会主席。

陈东阳先生 1948 年出生，高中毕业，政工师，预备役上校军衔。历任排长、科长、团政委、党委书记、南澳县委常委、汕头军分区党委委员，1992 年任汕头超声公司武装部长，集团公司办公室主任，党委委员。现任本公司监事、办公室主任。

陈志伟先生 1944 年出生，大学本科。历任内江机床电器研究所技术员，汕头超声仪器研究所助理工程师、工程师，汕头超声电子（集团）公司总工程师办公室主任、技术部经理。现任本公司监事、战略发展部经理兼技术开发中心副主任。

陈东屏先生 1968 年出生，硕士学位。历任汕头超声电子（集团）公司总经理秘书，汕头超声电子（集团）公司团委副书记、书记，广东汕头超声电子股份有限公司战略发展部经理。现任本公司董事会秘书。

(3)年度报酬情况

董事、监事、高级管理人员薪酬及津贴根据公司《薪酬与考核管理制度》、《董事及高管人员薪酬方案》、《独立董事制度》、《监事薪酬方案》执行。董事、监事、高级管理人员报告期内从公司获取的津贴、报酬如下：

姓 名	职 务	津贴、报酬（金额：元）
李大淳	董事长	332,075
莫少山	董事总经理	332,140
刘永锴	董事副总经理	195,698
林诗彪	董事副总经理	195,698
刁美萍	董事副总经理	195,698

朱佩慧	董事财务经理	161,237
许统邦	独立董事	34,000
张建中	独立董事	34,000
陆正华	独立董事	33,000
陈汉龙	监事会主席	195,698
陈东阳	监 事	65,178
陈志伟	监 事	62,288
陈东屏	董事会秘书	163,724
合 计		2,000,434

(4) 报告期内被选举或离任董事、监事，以及聘任或解聘高级管理人员姓名及董事、监事离任原因

报告期内董事会、监事会、高级管理人员均未变更。

2、公司员工数量、专业构成、教育程度等情况

本公司现有员工 4347 人，其中生产人员 3095 人，销售人员 87 人，技术人员 731 人，财务人员 48 人，行政人员 194 人，其它人员 192 人；大专（含大专）以上学历 867 人，硕士以上学历 71 人。

五、公司治理结构

1、公司治理情况

公司对照中国证监会发布的有关上市公司法人治理结构的规范性文件，公司治理的实际情况与该文件的要求不存在差异。

2、公司独立董事履行职责情况

公司独立董事许统邦先生、张建中先生、陆正华女士根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关要求，诚信、勤勉地履行所赋予的职责，保持充分的独立性，在公司解聘及聘用会计师事务所、2004 年度利润分配方案及公司对外担保等事项上均发表了独立、客观、公正的意见。

独立董事出席董事会情况如下：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自参加（次）	委托出席（次）	缺席（次）
许统邦	9	9	0	0
张建中	9	9	0	0
陆正华	9	9	0	0

独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
无	无	无	无

3、本公司在业务、机构、人员、资产、财务等方面与控股股东独立分开

业务方面：独立从事双面及多层印制线路板、液晶显示器、超声电子仪器、超薄及特种覆铜板的研制生产和销售业务，拥有自主经营能力。控股股东没有经营上述业务。

机构方面：公司拥有独立的办公室、人力资源部、战略发展部、证券部、计划财务部、内部审计部、信息管理中心、物业管理部，具有独立的办公场所，以上各机构部门按公司管理制度规定的职责独立运作，不受股东单位控制。

人员方面：公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作。公司高级管理人员、财务人员均不在控股公司兼职。

资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立完整的工业产权、非专利技术、独立商标等无形资产，本公司的采购及销售系统由本公司独立拥有。

财务方面：公司设有独立的财会部门，建成独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行有独立的帐户。

4、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

在考评方面，本公司对高级管理人员实行年度述职与考评制度；在激励机制方面，本公司对高级管理人员实行年薪制。

六、股东大会情况简介

2004 年度股东大会于 2005 年 4 月 28 日在公司三楼会议室召开，参加会议的股东代表 11 人，代表股份 224,189,750 股，占公司总股本的 62.41%。会议审议通过了如下议案： 公司 2004 年度董事会报告； 公司 2004 年度监事会报告； 公司 2004 年度财务决算报告； 公司 2004 年度利润分配方案； 公司 2004 年年度报告及摘要； 关于修改公司章程的议案； 关于 2005 年续聘广东康元会计师事务所有限公司为本公司财务审计中介机构的议案。决议内容刊登于 2005 年 4 月 29 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2005 年度第一次临时股东大会于 2005 年 9 月 15 日在公司三楼会议室召开，参加会议的股东代表 10 人，代表股份 224,169,650 股，占公司总股本的 62.41%。会议审议通过了如下议案： 关于本公司实施高密度多层印制板二期扩产建设项目的议案； 关于本公司向交通银行汕头长平支行借款 12000 万元用于高密度多印制板二期扩产建设项目的议案； 关于变更本公司 2005 年度财务审计中介机构的议案； 关于修改公司章程的议案。决议内容刊登于 2005 年 9 月 16 日《中国证券报》及《证券时报》上。

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内整体经营管理情况概述

2005 年公司大力推进相关多元化发展战略，全面加强价值链管理，降低生产成本，创新产品技术、提高经营效率，企业综合实力得到很大的增强，契合于行业景气持续上升，公司各业务单元均得到良好的发展。其中，印制板业务单元通过革新制造流程，优化产品结构，充分挖掘生产线潜能，发挥了规模效益，尤其是公司的高密度积层板，在市场强劲需求的推动下销量大幅上升，为公司带来很大的利润贡献。公司覆铜板产品产销保持良好状态，覆铜板技改扩

产项目也已顺利进行。公司显示器二厂新生产线顺利投产，随着新生产线效能的充分发挥，必将大大地增强公司在相关业务领域的竞争力。公司超声电子仪器继续推陈出新，确保了在国内市场的强势地位。

本公司全年销售收入大幅上升，公司保持了稳健的发展态势。

公司各业务单元本年度产品产量情况如下：

产品名称	产量
印制线路板	795685M ²
液晶显示器及模块	67938 M ² /482.76 万套
覆铜板及半固化片	130 万张/7913 卷
超声探伤仪及各类探头	1051 台/24000 只

2、报告期内的经营情况

(1) 公司主营业务收入、主营业务利润、净利润同比变动情况及说明

金额单位：万元

项目	2005 年 1 - 12 月	2004 年 1 - 12 月	增减 (±%)
主营业务收入	138601	111872	23.89
主营业务利润	26619	20686	28.68
净利润	5181	4070	27.30

A、主营业务收入比去年同期增加 26729 万元，主要是通过优化印制板产品结构，增销技术档次高的高密度多层印制板 (HDI) 产品，以及液晶显示器新项目投产新增销售量；

B、主营业务利润比去年同期增加 5933 万元，主要原因是增销利润率高的高密度多层印制板 (HDI) 产品，以及液晶显示器新项目投产，增加销售相应增加利润；

C、净利润增加 1111 万元，主要是主营业务利润增加所致。

(2) 本公司主要业务所属行业为电子元器件制造业，主要产品有双面及多层印制线路板、液晶显示器、超声电子仪器、超薄及特种覆铜板。上述四类产品经营情况列示如下：

金额单位：万元

产品分类	主营业务收入	占比 (%)	主营业务利润	占比 (%)
印制线路板	100997	68.67	18767	70.76
液晶显示器	25595	17.40	4165	15.70
覆铜板	18449	12.55	2653	10.00
超声电子仪器	2025	1.38	939	3.54

(3) 占主营业务收入或主营业务总额 10% 以上主要产品有关指标

金额单位：万元

产品分类	产品销售收入	产品销售成本	毛利率 (%)
印制线路板	100997	82198	18.61
液晶显示器	25595	21430	16.27
覆铜板	18449	15734	14.72

注：本期覆铜板产品毛利率为 14.72%，同比降低 6.99 个百分点，主要是原材料价格上涨影响成本上升所致。

(4) 公司主要供应商、客户情况：

前五家主要供应商：

2005 年公司向前五家主要供应商采购金额 22447 万元，占年度采购总额的 29.01%。

前五家主要客户：

2005 年公司向前五家主要客户销售金额 50514 万元，占年度销售总额的 36.45%。

3、公司资产构成、营业费用、管理费用、财务费用、所得税同比发生重大变化情况

(1) 报告期公司资产构成同比发生重大变动情况及产生变动的主要因素

金额单位：万元

项目	2005 年 12 月 31 日	占总资产的比重 (%)	2004 年 12 月 31 日	同比增减 (± %)
应收账款	46399	19.57	35241	31.66
存货	29152	12.29	22958	26.98
长期股权投资	3145	1.32	3358	-6.34

固定资产净值	126024	53.16	104566	20.52
在建工程	7375	3.11	28479	-74.11
短期借款	38400	16.20	39400	-2.54
长期借款	37263	15.71	40252	-7.43
总资产	237053		224893	5.41

A、应收账款比上年同期增加 11158 万元，主要系本期公司销售额较大幅度增加所致；

B、存货比上年同期增加 6194 万元，主要系本期子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司开始生产经营，以及各子公司本期销量均增长，期末库存原材料、在产品及发出商品也相应增加；

C、固定资产比上年同期增加 21458 万元，主要系在建工程液晶显示器新项目，本期完工转入；

D、在建工程比上年同期减少 21104 万元，主要系在建工程液晶显示器新项目本期完工，结转为固定资产；

E、长期借款比上年同期减少 2989 万元，主要系归还高密度多层印制板项目到期借款所致。

（2）报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税同比发生重大变化情况及产生变化的主要影响因素

金额单位：万元

项目	2005 年 1 - 12 月	2004 年 1 - 12 月	同比增减（+-%）
营业费用	3882	3367	15.30
管理费用	11682	8781	33.03
财务费用	3348	2480	35
所得税	921	916	0.54

A、营业费用比上年同期增加 515 万元，主要是由于本期产品销售量的增长，产品的包装费及运输费用等均有所增加；

B、管理费用比上年同期增加 2901 万元，主要原因是由于公司生产规模扩大和产品技术档次的提升，相应增加管理人员工资及相关费用：

新成立的液晶显示器（二厂）有限公司本期开始生产经营，新增人员工资

及费用 633 万元和摊销开办费用 376 万元以及提取资产减值准备 227 万元；

超声工业园新厂区已全面投入使用，需增加折旧费用、税费和管理费用 552 万元；

增支产品研发费用 605 万元；

各子、分公司因产销量增加，相应增加工资及费用共 508 万元。

C、财务费用比上年同期增加 868 万元，主要系借款利率变动，增加利息支出 131 万元和因汇率变动增加汇兑损失 380 万元，以及由于液晶显示器新项目报告期内完工投产，其借款利息 357 万元不再资本化，导致利息支出增加。

4、报告期公司现金及现金等价物净增加额-8850 万元，主要构成为：经营活动产生的现金流量净额为 11411 万元，比去年同期 13488 万元，少流入 2077 万元，主要是本年度增加采购原材料支出，投资活动产生的现金流量净额为-13428 万元，比去年同期-30112 万元，少流出差额 16684 万元，主要是本年度减支购建固定资产 16932 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-6635 万元，比去年同期 12295 万元，少流入金额 18930 万元，主要是本年度借款所收到的现金 4500 万元与上年度同比减少 12700 万元，偿还债务所支付的现金 8027 万元，与上年度同比增加 7027 万元。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 11411 万元，比报告期净利润 5181 万元大 6230 万元，主要系提取固定资产折旧等费用项目生成的现金。

5、主要控股公司的经营情况及业绩

汕头超声印制板公司（CCTC）是本公司的控股子公司，该公司主要从事双面及多层印制线路板的研制、生产和销售；印制板是装配电子元件的载体以及负责连接电气、承担封装的最重要的元件，广泛应用于计算机、通讯设备、汽车和各种电子产品，是电子信息产业重要的基础元器件。该公司注册资本 1500 万美元，总资产 74693.59 万元。本年度，针对市场对传统产品需求降低以及原材料价格上涨等不利因素，公司加大了成本控制力度，积极发展新客户，培育

新市场，并适时调整公司产品结构，使公司全年保持了一定的利润空间。本年度，公司实现销售收入 43327.50 万元，净利润 1052.76 万元，同比分别下降 1.99% 和 34.59%。

汕头超声印制板（二厂）有限公司是本公司控股子公司，该公司主要从事高密度多层印制线路板的研制生产和销售。公司产品广泛应用于程控交换机、计算机、移动通讯及高档数字消费电子产品。公司注册资本 3012 万美元，总资产 75370.61 万元。本年度，由于市场对高多层板及 HDI 板需求旺盛，公司紧紧抓住机遇，充分利用自身的技术优势，大力发掘生产潜能，并全面推行价值链管理，实施六西格码管理、TPM（全员生产保养）、SPC（统计制程管理）等先进管理理念和模式，全面控制产品成本。与此同时成功地实施了市场战略调整，从而使公司销售和利润得以大幅度提升。本年度，公司实现销售收入 47800.10 万元，净利润 5515.29 万元，同比分别增长 37.89% 和 255.05%。

汕头超声显示器有限公司是本公司的控股子公司，该公司主要从事 TN 和 STN 液晶显示器及模块的研制生产和销售。液晶显示器是根据液晶具有流体的流动性，又具有晶体的某些光学特性研制出来的一种新型平板显示器，是电子信息产业重要基础元器件，广泛应用于计算机、通讯设备、电子视听设备、办公自动化、家电产品等领域。该公司注册资本 670 万美元，总资产 13127.49 万元。本年度，面对 LCD 行业市场需求结构变化加速、产品售价下降的不利形势，公司进一步强化内部管理，优化业务流程，降低采购、制造成本，提高企业快速应变能力，以此降低行业带来的负面影响。本年度，公司实现销售收入 11934.42 万元，净利润 783.93 万元，同比分别下降 32.39% 和增长 2.11%。

汕头超声显示器（二厂）有限公司是本公司的控股子公司，该公司主要从事单色、彩色 STN 型液晶显示器及模块的研制、生产和销售。公司产品广泛应

用于移动通讯手机、数字系统电话、数码相机、PDA、MP3 和 GPS 等高档电子产品。该公司注册资本 1000 万美元，总资产 30686.77 万元。本年度，该公司新建的年产 8 万平方米的 STN 生产线在第一季度投产，投产情况顺利。但由于 2005 年 TFT 产品在手机市场发展迅速，进一步压缩了彩色 STN 的市场空间，增加了本公司在彩色 STN 市场上开拓的难度；另外，2005 年公司仍处于彩色 STN 的技术和市场开发期，而又恰逢手机质量年，手机客户对新进入的 LCD 面板供应商持谨慎态度，从试样到批量生产需要半年或更长的时间，考察期长，影响了 STN 的市场开发速度，使公司彩色 STN 的市场订单量与计划相比差距较大，公司规模效益未能发挥。本年度，公司实现销售收入 13660.11 万元，亏损 732.35 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

（1）印制板

伴随世界电子行业市场的复苏，作为电子行业基础的 PCB 产业已呈现快速上升的趋势。据 Prismark（国际著名电子行业咨询公司）报告，2005 年 PCB 行业全球会有 2.4% 的增长，总产值为 393 亿美元，预测 2006 年全球增长率为 5.6%，达 415 亿美元。2007 年所有地区将加快增长速度。中国方面，估计 2005 年中国 PCB 产值很有可能跨过 100 亿美元大关。目前，我国 PCB 产量已居世界第二位，预计到 2010 年，我国的印制电路板不仅产值与产量将居世界第一，而且技术水平也将进入世界先进行列。

基于成本和供应链的因素，日本、台湾和欧美等国家和地区的许多 PCB 企业都已经关闭或陆续将生产线迁至中国大陆和东南亚一带。随着国外 PCB 厂商大举进入中国，PCB 市场竞争将更加激烈。在常规板件方面，虽然需求量一直

很大，但因为没有技术障碍，PCB 的价格战将越演越烈。而 IC 封装基板、高密度积层电路板、刚-挠性结合板和高多层通讯背板等高端产品，由于资金投入较大，技术门槛比较高，一定程度上限制了新进入者的数量和进入的速度，因此，在未来几年还将保持稳定的增长，大型 PCB 厂家将继续以技术优势保持比较高的盈利水平。

本公司印制板业务历年来坚持向高端方向发展，通过扩大规模、升级设备和创新技术，使公司在高端印制板方面保持了强大的竞争实力，契合于行业发展形势，公司在该产品领域必将获得长足发展。

（2）液晶显示器

据IEK（台湾工艺技术研究院）统计，2004 年全球TN/STN/彩色STN 产值约为55 亿美元。2004 底年全球TN/STN/彩色STN 生产线总计为198 条，仅中国大陆就有146 条。在中国大陆境内总计有11个厂家拥有彩色STN生产线，该类生产线可同时生产黑白及彩色产品，由于工艺技术方面的因素，目前只有约5家能真正拥有大批量生产彩色STN的技术，大部分生产线黑白产品居多。2004年，中国大陆彩色STN月产能19.16万平方米，至2005年估计达到23.03万平方米（资料来源：《中华液晶网》）。以珠三角为主的华南地区是中国最早形成LCD 产业的地区，到目前仍是彩色STN企业数量最多、投资最多元化的地区，其生产线数量占到全国的70%以上。

随着电子技术迅速发展，以及信息产业的快速崛起，作为当前平面显示技术的液晶显示器在各类电子视像产品中得到广泛应用，尤其随着移动通信手机、MP3、PDA 等高档电子信息产品日益普及，用户对手机、MP3 等信息产品在信息处理功能和显示技术方面的需求提高，面板的影像品质已经受到重视，高画质、快速动画显示彩屏手机也将成为今后手机发展的主流产品。虽然，彩色 STN

虽是面临 TFT 和 OLED 的严重挑战，但其具有的低电耗、低价格、开发时间短等特性，加之在响应速度与色彩丰富性的提升拉近了与 TFT 的性能差异，因此，它在未来相当长的时间里仍将保持较高的市场占有率，据 Display search（国际著名平面显示研究机构）预测，至 2009 年，彩色 STN 在手机市场仍将保持近 30% 的占有率，加之电子产品的更新换代以及新兴电子市场的产生，彩色 STN 仍将拥有很大的发展空间。作为一家具有 14 年专业设计和制造液晶显示器件及显示模块的专业厂家来说，引进当前国际最先进的彩色 STN 生产线并于 05 年正式生产的彩色 STN 主流产品正是迎合了电子产品市场形势以及显示技术发展的需求，加上本公司拥有的良好研发能力，以及独创的高画质、快速反应和高稳定性的产品品质，使公司在未来中小尺寸液晶显示领域具有很大的市场发展空间。

2、未来公司发展战略

面向未来，公司将继续推进相关多元化发展战略，把公司发展成为国内顶尖、行业著名的优秀电子元器件专业制造商。为此，公司的战略目标将集中于加强现有业务长期的竞争地位和扩大公司现有投资主营业务的利润。公司的高密度多层印制板、液晶显示器及模块生产线将继续适时进行技改扩建，在保持适度规模的情况下，致力于产品结构优化，提高资源利用率，努力寻求相关业务价值链配对点以获取战略匹配利益并将之转化为公司长期的竞争优势，推动主营业务朝“高技术、少消化、高产出、高收益”的方向发展。与此同时，公司还将在市场、人才、技术、资金上充分做探索和积累，寻找并掌握新的技术和产业化能力，在条件允许的情况下培植新的业务，为公司可持续发展夯实基础。

3、新年度的经营计划

新一年，公司将进一步强化价值链管理，致力于充分发挥新建生产线效能，挖掘旧生产线潜力，优化产品结构，提高产品盈利能力，增强主营业务竞争优势，充分发挥规模经济效益。预计新年度公司销售收入 196500 万元，成本 161213 万元，费用 24906 万元。比去年实际完成同比增长 41.77%和 44.20%、31.69%。新年度主要工作如下：

加快高密度多层印制板（二期）扩建项目的建设，力争 2006 年上半年完成；

加快超薄覆铜板及半固化片技改项目的建设，力争 2006 年第一季度投产；

整合印制板业务生产资源，优化产品结构，使印制板业务单元各厂生产线与市场战略形成最佳匹配，以获取最佳规模效益；

加强液晶显示器业务单元管理，提高经营效能，尽快实现液晶显示器（二厂）新生产线规模效益。

通过实施更具进取性的策略，以攫取市场份额并建立更加强大的市场地位，不断提高市场敏感度，有预见性地调整本公司产品目标市场，建立与行业变化相适应的市场竞争模式；

全面开展生产流程和管理流程的节支工作，以降低产品成本；

通过实现相关业务单元在技术、品牌、职能活动、销售渠道等方面的协同，协作创造新的资源力量；

积极推进产品创新和技术创新工作，主要研发计划如下：

1) 研究“无铅装配”工艺对 PCB 材料选择、生产控制和品质可靠性的要求和影响。

2) 开发印制板精细线路（2/2mil）制作工艺。

3) 开发通讯背板特殊制作工艺。

4) 数字喷墨印刷制作阻焊图形和线路图形的调查和研究。

5) 绿色环保材料和工艺的评估验证。

6) 发展高密度、高档次 FSTN 产品及模块设计（及制造技术）；研发车载类 DSTN。

7) 完善透射、半透、反射及高 NTSC 和快速、大屏幕 CSTN 设计, 开发工业仪表用 CSTN 产品, 提升制程技术和生产能力, 稳步提高成品率。

8) 落实 LCM 技术改造及 TFT 模块组装及产业化。

9) 完成 GT - 2 型数字化路轨探伤仪项目和 CTS-9003 型超声探伤仪系列的推广应用、以及车轴自动探伤成像系统项目的系统重建工作。

4、公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划, 以及资金来源情况

维持公司当前业务并完成在建设的投资项目所需的资金计划 15500 万元, 资金来源全部进行债务融资, 预计需资金成本 930 万元, 筹措的资金计划用于生产经营活动 8000 万元, 用于在建设的高密度多层印制板二期扩产建设项目 7500 万元。

公司为实现未来发展战略发展所需的资金计划 63000 万元, 其中用于重大资本支出 47500 万元, 用于项目配套及生产发展补充流动资金 15500 万元。资金计划于 2006 年 - 2008 年投入使用。未来资金来源安排: 本公司提取的固定资产折旧和税后利润留用资金, 以及股权融资、债务融资等多途径融资渠道筹集资金。预计需资金成本 1040 万元。

5、根据重要性原则披露原则可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素如下:

政策性风险

目前, 本公司所属行业为国家支持发展的行业。但随着经济的发展, 若政府对产业政策或财政、货币、外汇政策进行调整, 如 2005 年由于国家汇率的波动、外汇的跌价、欧盟 ROHS 指令全面生效、国家加强银行信贷管理等, 均会对公司的生产经营带来不利影响。

针对政策性风险, 对应外汇波动, 公司将通过加大市场开拓力度, 增加内销比例, 及时关注汇率波动情况, 调剂公司外汇业务, 减少汇兑损失; 由于欧盟 ROHS 指令在 2006 年 7 月 1 日全面生效, 公司将锡铅喷锡切换成无铅喷锡,

及时引进沉银和沉锡工艺，对各个环节展开评估和调查，以降低 ROHS 指令生效后对部分产品的出口可能造成的影响；对国家加强银行信贷管理对企业融资造成的影响，公司将制定更具进取性的应收帐款的回收管理措施，加快应收款的回笼速度，保证公司资金的正常运转。

市场风险

随着国内电子行业的快速发展，香港、日本、台湾和欧美等国家地区的许多 PCB 企业都陆续将生产线迁至中国大陆，并依靠先进的技术和管理水平以及大批量生产能力，通过压低产品售价的方式来打压其他 PCB 制造商，抢夺订单；另外，随着 TFT 价格的一路走低，彩色 STN 的发展受到一定挑战，在彩色手机市场上，TFT 已与彩色 STN 平分市场，且存在 TFT 不断蚕食彩色 STN 市场份额的威胁。因此，本公司将面临国内外同行乃至替代品之间日趋激烈的竞争。

针对市场风险，本公司将进一步加大新产品开发及销售市场拓展力度。一方面，充分发挥技术领先的优势，加快新产品开发与生产，保持本公司产品的市场竞争力。另一方面，制定更灵活的新产品营销计划，培育和开发新市场，加强技术支持和售后服务，进一步完善以中心城市为重点、辐射全国的销售网络，确保企业销售体系高效运行。

业务经营风险

（1）原材料供应的风险

本公司主导产品之一印制板的生产原材料主要有覆铜板、玻璃布、环氧树脂、干膜、铜箔、铜球、绿油等，其中覆铜板由国内厂家定点供应，干膜、铜箔、药水和绿油等则均需进口。本公司另一主导产品液晶显示器生产所需的原材料主要有 ITO 透明导电玻璃、偏光片、液晶、聚酰亚胺涂层、绝缘层、边框胶等，其中 ITO 透明导电玻璃、偏光片、液晶、聚酰亚胺涂层、绝缘层、边框胶均有部分依赖进口。因此原材料供应及价格会受到市场尤其是国际市场供求波动的影响，从而会直接影响到本公司的生产成本。另外，国内能源供应日趋紧张，水电价格的提升也将增加公司的生产成本；同时，若供电限制程度加强，

可能影响公司正常生产而造成损失。

针对原材料供应的风险，本公司将巩固和发展现有的进货渠道，与现有供应商保持长期稳定的合作关系，保证获得优惠的价格和稳定的货源；不断强化原材料供应的信息化管理，增强企业实时反应能力，降低供应系统风险；与原材料供应商保持经常性的联系，及时掌握原材料的供应变化情况，提高国产原材料使用比例；利用目前电子元器件供应商不断增多的有利时机，积极发展与国内新的原材料供应商的联系和协作，拓宽原材料供应渠道，以获得质量更加上乘、价位更加适宜的供货地，从而逐步摆脱对国外供应商的依赖。

针对能源紧张的情况，公司将强化能源节约措施，同时加强与能源供应部门的沟通协商工作，争取获得最大限度的支持。

（2）对主要客户依赖的风险

本公司的印制板、液晶显示器主要供应国内外大电子厂商。2005 年度印制板前五名客户销售额占销售总额的 34.04%。2005 年度液晶显示器前五名客户销售额占销售总额的 14.35%。因此公司对这些国内外的主要客户有着一定的依赖性，这些客户对供应商的选择将对本公司的销售业务产生直接的影响，进而会给公司带来一定的经营风险。

为降低对主要客户依赖的风险，本公司将在巩固老客户的基础上积极发展新客户，公司一方面以价格折让回报老客户的长期支持，另一方面则以信用额度激励、高效的供货速度以及良好的售后服务等方式来吸引新顾客，保证公司合理的订单结构和良好的订单循环。

技术风险

本公司属于技术密集型企业，产品具有科技含量高、更新速度快等特点。近几年，通过对引进技术进行消化和吸收，不断加强技术创新，本公司在生产工艺、生产设备和技术水平上均居于行业领先水平，尤其是电镀填盲孔、激光直接钻铜皮和多次积层能力在业界也只有少数厂家能够做到。但是与国外技术力量雄厚的大型公司相比，尤其是美国、日本的大厂家相比，本公司仍存在差距。因此，如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，导

致新技术、新产品的开发进程滞后于行业发展及消费者需求，将对本公司未来盈利能力产生不利影响。

本公司重视技术开发和创新，以下属技术开发中心和博士后工作站为依托，通过多渠道地吸纳、接收、开发新产品新技术，为实现新技术的产业化，确保与公司发展相适应的技术支持，主要措施有：主动与业界同行进行技术交流、技术转让、技术合作和技术协助等工作；在可能的条件下与设备供应商、原材料供应商进行相关课题的合作研究；加强专业人才的吸收和培养工作，造就一支强有力的专业技术队伍。

财务风险

本公司负债中，流动负债占总负债比例较大，流动比率较低。截止 2005 年 12 月 31 日，流动负债为 900,128,496.48 元，占负债总额的 70.43%，短期内偿债压力较大，公司存在一定的偿债风险。

对此，本公司将通过进一步提高自身的竞争能力和盈利能力来抵御偿债风险；加大应收款的催收力度，加速资金回笼解决偿债风险；加强与银行的合作，通过融资来解决偿债问题，凭借公司在银行的良好信誉，可以得到银行的信贷支持。

（三）报告期内的投资情况

1、截止 2005 年 12 月 31 日，公司投资总额为 53132 万元，比上年同期 49033 万元增加 4099 万元，增加幅度 8.35%，主要原因是按权益法核算的权益调整。

2、报告期内投资的重大项目、项目进度及收益情况。

A、液晶显示器新项目计划投资 31236 万元，项目已于 2005 年 11 月全面完工，实际投入资金 30817 万元。其中 STN-LCD 万吉厂区基建工程厂房及配套设施全面完工交付汕头超声显示器（二厂）有限公司使用。显示器 STN-LCD 生产线 2005 年 1 月正式投产，生产能力达到设计的年产 8 万平方米 STN 液晶显示器的目标，至报告期实现产品销售收入 8594 万元，主营业务利润 966 万元。显示器 LCM 生产线 2005 年 11 月正式投产，生产能力达到设计的年产 450 万套液晶显示器模块的目标，至报告期实现产品销售收入 5067 万元，主营业务利润 590 万元。

B、超薄覆铜板及半固化片技改项目计划投资 3200 万元，至报告期累计投入资金 3020 万元，生产线已完成安装和调试，2005 年下半年进行试生产，计划 2006 年一季度进行正式投产。

C、高密度多层印制板（二期）扩建项目计划投资 17095 万元，报告期内投入资金 9095 万元，生产设备已订购陆续进场安装。项目计划 2006 年上半年完成。

（四）董事会日常工作情况

（1）报告期内董事会的会议情况及决议内容

第三届董事会于 2005 年 1 月 11 日召开了第十次会议，审议通过了关于为汕头超声印制板公司向中国银行汕头分行申请 7000 万元贷款提供信用担保的议案。

第三届董事会于 2005 年 3 月 4 日召开了第十一次会议，审议通过了：关于为汕头超声印制板（二厂）有限公司向中国银行汕头市分行申请 1000 万元贷款提供信用担保的议案；关于为汕头超声印制板公司向中国银行汕头市分行申请 3000 万元贷款提供信用担保的议案；关于为汕头超声显示器有限公司向中国银行汕头市分行申请 2000 万元贷款提供信用担保的议案。

第三届董事会于 2005 年 3 月 14 日召开了第十二次会议，审议通过了关于本公司向中国银行汕头分行申请流动资金贷款 4000 万元的议案。

第三届董事会于 2005 年 3 月 24 日召开了第十三次会议，审议通过了：关于计提资产减值准备的报告；公司 2004 年度财务决算报告；公司 2004 年度利润分配方案；公司 2004 年年度报告及摘要；关于修改公司章程的议案；关于 2005 年续聘广东康元会计师事务所有限公司为本公司财务审计中介机构的议案；高管人员基础年薪调整方案；关于召开 2004 年年度股东大会的议案。决议内容刊登在 2005 年 3 月 26 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于 2005 年 4 月 11 日召开了第十四次会议，审议通过了关于对《关于修改公司章程的议案》进行补充修改的议案。决议内容刊登在 2005 年 4 月 12 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于 2005 年 4 月 18 日召开了第十五次会议，审议通过了公司 2005

年度第一季度报告。

第三届董事会于2005年5月26日召开了第十六次会议，审议通过了：关于为汕头超声印制板公司向中国银行汕头市分行申请3000万元贷款提供信用担保的议案；关于为汕头超声印制板公司向中国进出口银行申请10000万元贷款提供信用担保的议案；关于为汕头超声显示器有限公司向中国银行汕头市分行申请1000万元贷款提供信用担保的议案。

第三届董事会于2005年8月11日召开了第十七次会议，审议通过了：关于计提资产减值准备的报告；公司2005年半年度报告及2005年半年度报告摘要；

关于本公司实施高密度多层印制板二期扩产建设项目的议案；关于本公司向交通银行汕头长平支行借款12000万元用于高密度多层印制板二期扩产建设项目的议案；关于变更2005年度财务审计中介机构的议案；关于修改公司章程的议案；关于本公司为汕头超声印制板公司向中国银行汕头市分行申请人民币3000万元贷款提供信用担保的议案；关于本公司为汕头超声印制板（二厂）有限公司向中国银行汕头市分行申请人民币4000万元贷款提供信用担保的议案；关于召开2005年度第一次临时股东大会的议案。决议内容刊登在2005年8月13日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2005年10月20日召开了第十八次会议，审议通过了：广东汕头超声电子股份有限公司2005年度第三季度报告；关于本公司为汕头超声印制板（二厂）有限公司向中国银行汕头市分行申请人民币5000万元贷款提供信用担保的议案；关于本公司为汕头超声显示器有限公司向中国银行汕头市分行申请贸易融资综合额度1600万元提供信用担保的议案；关于本公司为汕头超声显示器（二厂）有限公司向中国银行汕头市分行申请贸易融资综合额度1600万元提供信用担保的议案；关于本公司向中国银行汕头市分行申请贸易融资综合额度3000万元的议案。季报内容刊登在2005年8月13日的《中国证券报》及《证券时报》上。

（2）公司利润分配的执行情况

本公司2004年利润分配方案为不分配、不转增。该方案经2005年4月28日召开的2004年度股东大会审议通过，并于2005年4月29日刊登了股东大会

决议公告。

(五) 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

2005 年公司实现净利润 51,810,942.39 元,按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金 4,631,425.67 元,5%公益金 2,315,712.84 元,控股子公司(中外合资企业)按税后利润提取 10%的职工福利及奖励基金 4,817,353.26 元。加上年初未分配利润 2,688,865.73 元,可供股东分配的利润为 42,735,316.35 元。本年度拟以现有股本 359,200,000 股为基数,每 10 股派送现金 1.1 元(含税),共计送出 39,512,000.00 元,剩余 3,223,316.35 元。

此预案将提交 2005 年度股东大会审议。

(六) 中和正信会计师事务所注册会计师对公司与其他关联方占用资金情况的专项说明

我们接受委托,对广东汕头超声电子股份有限公司(下称“超声股份”)2005 年度会计报表进行了审计。根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求,我们在实施超声股份 2005 年度会计报表审计工作中,对超声股份截至 2005 年 12 月 31 日控股股东及关联方占用资金情况进行了审核。这些资金占用情况的真实性和完整性由超声股份负责,我们的责任是对这些资金占用情况发表专项审核意见。在审核过程中,我们根据实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

超声股份 2005 年度与关联方资金往来的情况如下:

1、截止 2005 年 12 月 31 日,关联方资金占用情况:

(1) 经营性占用

、应收账款

关联方名称	2005-1-1 余 额	本期借方 发生额	本期贷方 发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司	77,091,769.73	261,802,984.71	267,951,141.09	70,943,613.35	子公司股东
四川艺精技术开发总公司	5,201,163.22	3,124,513.35	8,325,676.57	— —	子公司股东
汕头超声电路板有限公司	723,703.00	2,449,940.00	1,935,477.27	1,238,165.73	同一控股股东
汕头高威电子有限公司*	(16,398.90)	228,882.34	169,903.20	42,580.24	同一控股股东

*应收账款期初余额(-)16,398.90 元,报表已重分类至预收账款。

、应付账款

关联方名称	2005-1-1 余 额	本期借方 发生额	本期贷方 发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司	34,140,619.57	69,604,094.24	53,409,809.32	17,946,334.65	子公司股东
四川艺精技术开发总公司	6,912,033.99	10,884,947.99	3,977,592.00	4,678.00	子公司股东

、其他应付款（代理费）

关联方名称	2005-1-1 余 额	本期借方 发生额	本期贷方 发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司*	1,812,462.47	1,812,462.47	1,317,552.69	1,317,552.69	子公司股东

(2) 非经营性占用

、其他应收款

关联方名称	2005-1-1 余 额	本期借方 发生额	本期贷方 发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司	1,288.00	— —	1,288.00	— —	子公司股东
汕头高威文化用品公司	1,031,693.64	— —	1,031,693.64	— —	同一控股股东
四川艺精技术开发总公司	— —	2,765.80	515.80	2,250.00	子公司股东
汕头市文化科技书店	581,580.57	— —	581,580.57	— —	同一控股股东

、其他应付款

关联方名称	2005-1-1 余 额	本 期 借方发生额	本 期 贷方发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司	18,918.88	1,288.00	— —	17,630.88	子公司股东
四川艺精技术开发总公司	— —	— —	1,700,000.00	1,700,000.00	子公司股东

、应付股利

关联方名称	2005-1-1 余 额	本 期 借方发生额	本 期 贷方发生额	2005-12-31 余 额	与超声股份 关 系
香港汕华发展有限公司	2,454,866.8	2,454,866.8	— —	— —	子公司股东
香港明骏有限公司	561,702.33	— —	1,439,484.2	2,001,186.6	子公司股东

2、2005 年度关联方偿还占用资金情况：

单 位 名 称	全年累计 偿还额	与超声股份 关 系	资 金 占用原因	资金偿还方式
香港汕华发展有限公司	267,951,141.09	子公司股东	货款	现金偿还：257,471,772.51 元 抵应付款：10,479,368.58 元
四川艺精技术开发总公司	8,325,676.57	子公司股东	货款	现金
汕头超声电路板有限公司	1,935,477.27	同一控股股东	货款	现金

汕头高威电子有限公司	169,903.20	同一控股股东	货款	现金
汕头高威文化用品公司	1,031,693.64	同一控股股东	借款	现金
汕头市文化科技书店	581,580.57	同一控股股东	借款	现金

3、2005 年度新增资金占用情况：

新增资金占用方	新增资金占用金额	与超声股份关系	资金占用原因	资金占用方式
汕头超声电路板有限公司	514,462.73	同一控股股东	货款	经营性占用
汕头高威电子有限公司	58,979.14	同一控股股东	货款	经营性占用
四川艺精技术开发总公司	2,250.00	同一控股股东	往来款	非经营性占用

4、截止 2005 年 12 月 31 日，关联方以其他方式占用资金情况：

(1) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，以及互相代为承担成本和其他支出情况。

(2) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用。

(3) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款。

(4) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司委托控股股东及其他关联方进行投资活动。

(5) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。

(6) 截止 2005 年 12 月 31 日，未发现超声股份及其控股子公司代控股股东及其他关联方偿还债务。

(七) 独立董事对公司累计和对外担保情况及执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)情况的专项说明和独立意见。

根据证监发[2003]56 号文的精神，我们本着实事求是的态度，认真对公司对外担保事项进行审查核实，情况如下：

公司对外担保均为控股子公司担保，截止 2005 年底，未到期的对外担保总计 36200 万元，占 2005 年底公司净资产 39.41 %。具体各项担保见十、重要事项 4、表。

公司严格按照证监会文件及《上市规则》的有关规定，没有为控股股东及其下属公司、本公司持股 50%以下的其它关联方、任何法人单位和个人提供担保。

公司对外担保严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行信息披露义务，按规定如实向注册会计师提供全部对外担保事项情况。

到目前为止，公司对外担保事项未受到证券监管部门的批评和处罚。

我们认为，上述对外担保全部为下属控股公司担保，是公司业务发展的需要，不存在违规担保情况，对外担保总额占公司净资产比例也未超出有关规定；担保事项切实履行了有关审批程序，不存在对公司股东特别是中小股东利益的损害。但我们注意到被担保人企业负债率偏高，公司须予以高度重视。

（八）其他报告事项

报告期内，《中国证券报》及《证券时报》为公司信息披露报刊。

八、监事会报告

1、监事会工作情况

报告期内本公司监事会共召开两次会议，主要情况如下：

第三届监事会于 2005 年 3 月 24 日召开第四次会议，会议审议通过了：关于计提资产减值准备的报告；公司 2004 年度监事会报告；公司 2004 年年度报告及摘要。决议内容刊登于 2005 年 3 月 26 日《中国证券》及《证券时报》上。

第三届监事会于 2005 年 8 月 11 日召开第五次会议，会议审议通过了：关于计提资产减值准备的报告；公司 2005 年半年度报告及摘要。决议内容刊登于 2005 年 8 月 13 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2、公司监事会对以下事项发表独立意见：

公司依法运作，决策程序合法。内部控制制度较为完善。公司董事、经理

和高级管理人员认真负责，执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

中和正信会计师事务所有限公司出具的 2005 年度无保留意见的审计报告内容准确、可信，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

公司 2000 年度配股募集资金实际投资项目与承诺投资项目基本一致。项目投资方式的改变，根本目的在于保障股东权益。投资方式的变更经第二届董事会第四次会议及 2000 年年度股东大会审议通过，程序合法有效。

关联交易价格公平合理，没有损害本公司权益。

九、重要事项

- 1、报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、报告期内本公司无收购、出售资产事项。
- 3、报告期内关联交易情况。

报告期内公司无重大关联交易

2005 年日常关联交易表：

金额单位：万元

类别	关联人	交易内容	2005 年预计总金额	2005 年金额	定价依据	占同类交易的比例 %	结算方式	对公司利润的影响
接受关联人提供的劳务	汕头超声电子（集团）公司	接受综合服务	24	24	双方协定	100	银行转账支票	对公司利润总额没有重大影响
向关联方销售产品	汕头超声电路板公司	销售覆铜板	100	150.99	按市场价格	0.81	银行转账支票	对公司利润总额没有重大影响
向关联方销售产品	汕头高威电子有限公司	销售印制板	100	19.56	按市场价格	0.02	银行转账支票	对公司利润总额没有重大影响

4、报告期内公司重大合同情况

报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

截止 2005 年 12 月 31 日公司未到期对外担保（全部为控股子公司担保）

金额 36200 万元，占公司 2005 年净资产比例 39.41%。担保情况如下：

单位名称	与本公司关系	担保类型	担保金额 (万元)	担保期限	公司决策程序
四川超声印制板有限公司	控股子公司	连带责任担保	400	2004.7.9-2006.7.8	均经公司董事会审议通过
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.2.1-2006.2.6	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2005.3.11-2006.3.10	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2005.3.7-2006.2.28	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.3.9-2006.3.5	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2005.3.14-2006.3.13	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2005.3.22-2006.3.22	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.6.14-2006.6.12	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2005.6.6-2006.6.4	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	9600	2005.7.25-2006.7.25	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2005.9.13-2006.9.12	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.9.20-2006.9.20	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2005.10.31-2006.10.25	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.11.9-2006.11.8	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	1600	2005.10.31-2006.10.30	
汕头超声显示器(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1600	2005.10.31-2006.10.30	
合 计			36200		

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财。

5、报告期内，鉴于原聘任的广东康元会计师事务所因终止经营不能承办公司 2005 年度审计业务。本公司于 2005 年 9 月 15 日召开 2005 年度第一次临时股东大会审议通过解聘了广东康元会计师事务所有限公司，并聘任中和正信会计师事务所为本公司 2005 年度财务审计中介机构。

公司聘请中和正信会计师事务所的 2005 年度报酬 35 万元。目前该事务所为

本公司审计未满一年。

6、报告期内，公司、公司董事会及董事未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

7、经询问公司控股股东汕头超声电子（集团）公司，关于公司进行股权分置改革申报材料将于 2006 年 1 月份上报省国资委，2 月份向深交所申请并获准后披露相关资料，3 月份月上旬召开相关股东会，预计 3 月份完成有关股权分置改革所有业务程序。

8、重要资产抵押情况。

2005 年 8 月 11 日，公司第三届第十七次董事会决议通过“关于公司向交通银行汕头长平支行借款 12000 万元用于高密度多层印制板二期扩产建设项目的议案”，公司将以部分房屋建筑物和生产设备及项目新增机器设备作为抵押物，为上述借款提供抵押担保，目前有关手续正在办理中。

本公司于 2001 年 9 月和 2003 年 11 月分别向中国银行汕头市分行借入长期借款 14980 万元和 13000 万元，用于建设“增加多层高密度印制板规格、品种，调整产品结构技改项目”和“超扭曲液晶显示器生产线技改项目”（有关决议公告见 2000 年 9 月 14 日和 2002 年 9 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》），两笔借款均由汕头超声电子（集团）公司提供全额连带责任保证担保。现应中国银行汕头市分行的要求，上述贷款拟变更担保条件：由本公司提供财产抵押担保。具体是：以本公司拥有产权的汕头市万吉工业区 59136.21 平方米土地使用权和 29558.15 平方米厂房建筑物（合计价值 7968.5 万元）及汕头超声印制板（二厂）有限公司拥有的进口设备 263 台套（价值 28463.19 万元）作为“增加多层高密度印制板规格、品种，调整产品结构技改项目”贷款的抵押品；以本公司拥有产权的汕头市万吉工业区 114556.12 平方米土地使用权和 19252 平方米厂房建筑物（合计价值 5131.68 万元）及汕头超声显示器（二厂）有限公司拥有的设备 445 台套（价值 18548.93 万元）作为“超扭曲液晶显示器生产线技改项目”贷款的抵押品。

上述贷款担保条件变更将提交第三届董事会第十九次会议审议。

十、财务报告

1、审计报告

中和正信审字（2006）第 7——005 号

广东汕头超声电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东汕头超声电子股份有限公司（以下简称“超声股份”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表与合并利润及利润分配表以及 2005 年度的现金流量表与合并现金流量表。这些会计报表的编制是超声股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了超声股份 2005 年 12 月 31 日的财务状况及 2005 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈 迅

中国·北京

中国注册会计师：陈 莹

2006 年 1 月 19 日

2、财务报表

资 产 负 债 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	合 并 数		母 公 司	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	134,764,587.11	223,265,578.69	47,157,484.31	73,029,224.51
短期投资	五.2	— —	— —	— —	— —
应收票据	五.3	72,139,365.78	38,375,293.32	5,265,489.64	3,394,445.00
应收股利		— —	— —	— —	— —
应收利息		— —	— —	— —	— —
应收账款	五.4	463,989,679.81	352,413,940.86	86,596,116.58	64,908,310.33
其他应收款	五.5	3,506,664.03	4,811,576.66	391,296,381.65	422,622,688.88
预付账款	五.6	12,346,812.18	4,415,003.65	1,952,736.30	1,738,128.06
应收补贴款	五.7	5,678,643.12	2,591,725.12	— —	— —
存 货	五.8	291,518,758.74	229,580,332.18	4,399,604.67	42,132,246.84
待摊费用		163,859.37	17,744.41	20,000.00	— —
待处理流动资产净损失		— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期债权投资		— —	— —	— —	— —
其他流动资产		— —	— —	— —	— —
流动资产合计		984,108,370.14	855,471,194.89	576,687,813.15	607,825,043.62
长期资产：					
长期股权投资	五.9	31,452,133.47	33,581,480.08	531,316,780.77	490,331,233.58
长期债权投资	五.9	— —	— —	— —	— —
长期投资合计		31,452,133.47	33,581,480.08	531,316,780.77	490,331,233.58
其中：合并价差	五.9	5,104,695.47	7,062,882.71	— —	— —
固定资产：					
固定资产原价	五.10	1,753,988,122.37	1,425,444,119.10	381,899,679.07	291,704,412.69
减：累计折旧	五.10	493,749,761.82	379,783,529.89	62,832,654.29	48,182,346.24
固定资产净值		1,260,238,360.55	1,045,660,589.21	319,067,024.78	243,522,066.45
减：固定资产减值准备		— —	— —	— —	— —
固定资产净额		1,260,238,360.55	1,045,660,589.21	319,067,024.78	243,522,066.45
工程物资		— —	1,622,009.03	— —	— —
在建工程	五.11	73,751,978.67	284,789,575.74	30,204,679.08	95,150,672.53
固定资产清理		— —	— —	— —	— —
固定资产合计		1,333,990,339.22	1,332,072,173.98	349,271,703.86	338,672,738.98
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	16,539,376.46	17,222,024.56	15,527,136.46	15,956,724.56
长期待摊费用	五.13	4,436,534.18	10,581,750.93	— —	— —
其他长期资产		— —	— —	— —	— —
无形及其他资产合计		20,975,910.64	27,803,775.49	15,527,136.46	15,956,724.56
递延税项：					
递延税款借项		— —	— —	— —	— —
资 产 总 计		2,370,526,753.47	2,248,928,624.44	1,472,803,434.24	1,452,785,740.74

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合 并 数		母 公 司	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动负债:					
短期借款	五.14	384,000,000.00	394,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	五.15	3,174,000.00	2,500,000.00	— —	— —
应付账款	五.16	342,894,276.08	262,532,921.65	54,700,015.34	41,508,955.98
预收账款	五.17	5,693,511.71	10,732,709.20	2,788,845.08	4,152,961.26
应付工资	五.18	19,010,399.55	11,417,015.10	867,794.13	2,105.40
应付福利费		41,096,445.35	35,359,076.37	2,796,955.36	2,119,823.76
应付股利	五.19	2,001,186.60	3,016,569.19	— —	— —
应交税金	五.20	10,967,341.64	6,862,592.35	5,147,524.08	2,328,442.50
其他应交款		182,218.77	84,407.72	127,154.37	53,993.59
其他应付款	五.21	12,531,860.28	12,856,513.88	1,363,352.52	4,052,267.05
预提费用	五.22	4,618,331.50	3,106,739.87	62,000.00	58,410.00
预计负债		— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期负债	五.23	73,958,925.00	70,119,350.00	69,958,925.00	70,119,350.00
其他流动负债		— —	— —	— —	— —
流动负债合计		900,128,496.48	812,587,895.33	177,812,565.88	164,396,309.54
长期负债:					
长期借款	五.24	372,630,848.38	402,515,792.00	372,630,848.38	398,515,792.00
应付债券		— —	— —	— —	— —
长期应付款	五.25	1,487,554.78	8,278,736.06	1,487,554.78	8,278,736.06
专项应付款	五.26	3,826,613.97	11,091,560.04	1,966,613.97	9,870,360.04
其他长期负债		— —	— —	— —	— —
长期负债合计		377,945,017.13	421,886,088.10	376,085,017.13	416,664,888.10
递延税项:					
递延税款贷项		— —	— —	— —	— —
负 债 合 计		1,278,073,513.61	1,234,473,983.43	553,897,583.01	581,061,197.64
少数股东权益:					
少数股东权益		173,910,754.47	143,772,796.17	— —	— —
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)	五.27	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00
减:已归还投资		— —	— —	— —	— —
实收资本 (或股本) 净额		359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00
资本公积	五.28	462,899,216.56	462,032,165.14	462,899,216.56	462,032,165.14
盈余公积	五.29	53,707,952.48	46,760,813.97	53,707,952.48	46,760,813.97
其中:法定公益金	五.29	17,902,650.82	15,586,937.98	17,902,650.82	15,586,937.98
未分配利润	五.30	42,735,316.3	2,688,865.73	43,098,682.19	3,731,563.99
其中:拟分配现金股利	五.30	39,512,000.00	— —	39,512,000.00	— —
所有者权益(或股东权益)合计		918,542,485.39	870,681,844.84	918,905,851.23	871,724,543.10
负债和所有者 (或股东) 权益合计		2,370,526,753.47	2,248,928,624.44	1,472,803,434.24	1,452,785,740.74

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并 数		母 公 司	
		2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	五.31	1,386,008,625.93	1,118,717,534.58	204,748,367.42	156,580,724.23
减：主营业务成本	五.32	1,118,625,554.30	911,108,327.74	167,975,025.59	118,590,983.90
主营业务税金及附加		1,189,085.73	749,808.32	869,777.42	469,875.49
二、主营业务利润		266,193,985.90	206,859,398.52	35,903,564.41	37,519,864.84
加：其他业务利润		1,804,037.53	2,713,782.60	(700,008.48)	(522,332.24)
减：营业费用	五.33	38,815,362.87	33,670,595.44	6,654,041.64	5,951,455.47
管理费用		116,818,470.60	87,810,586.20	20,796,100.41	18,319,914.69
财务费用	五.34	33,484,042.54	24,795,720.17	2,717,901.72	466,303.91
三、营业利润		78,880,147.42	63,296,279.31	5,035,512.16	12,259,858.53
加：投资收益	五.35	(2,129,346.61)	(1,957,024.74)	44,516,948.59	29,441,283.18
补贴收入		— —	— —	— —	— —
营业外收入	五.36	619,537.29	165,938.62	— —	5,110.00
减：营业外支出	五.37	555,135.25	707,959.21	6,039.93	214,409.60
四、利润总额		76,815,202.85	60,797,233.98	49,546,420.82	41,491,842.11
减：所得税		9,212,675.79	9,155,602.85	3,232,164.11	2,294,409.01
少数股东损益		15,791,584.67	10,941,940.95	— —	— —
五、净利润		51,810,942.39	40,699,690.18	46,314,256.71	39,197,433.10
加：年初未分配利润		2,688,865.73	(35,369,370.78)	3,731,563.99	(35,201,661.63)
其他转入		— —	— —	— —	— —
六、可供分配的利润		54,499,808.12	5,330,319.40	50,045,820.70	3,995,771.47
减：提取法定盈余公积		4,631,425.67	176,138.32	4,631,425.67	176,138.32
提取法定公益金		2,315,712.84	88,069.16	2,315,712.84	88,069.16
提取职工奖励及福利基金		4,817,353.26	2,377,246.19	— —	— —
提取储备基金		— —	— —	— —	— —
提取企业发展基金		— —	— —	— —	— —
利润归还投资		— —	— —	— —	— —
七、可供投资者分配的利润		42,735,316.35	2,688,865.73	43,098,682.19	3,731,563.99
减：应付优先股股利		— —	— —	— —	— —
提取任意盈余公积		— —	— —	— —	— —
应付普通股股利		— —	— —	— —	— —
转作股本的普通股股利		— —	— —	— —	— —
八、未分配利润		42,735,316.35	2,688,865.73	43,098,682.19	3,731,563.99

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料项目	合并数		母公司	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	— —	— —	— —	— —
2.自然灾害发生的损失	— —	— —	— —	— —
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	— —	— —	— —	— —
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	— —	— —	— —	— —
5.债务重组损失	— —	— —	— —	— —
6.其他	— —	— —	— —	— —

现 金 流 量 表

2005 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	合并数	母公司
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		1,157,966,418.56	175,288,288.72
收到的税费返还		8,220,447.80	— —
收到的其他与经营活动有关的现金	五.38	13,644,914.83	153,484,289.29
现金流入小计		1,179,831,781.19	328,772,578.01
购买商品 接受劳务支付的现金		822,554,167.40	132,701,508.45
支付给职工以及为职工支付的现金		121,401,245.69	12,791,581.07
支付的各项税费		59,271,855.47	13,052,819.54
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	62,490,983.26	157,565,006.05
现金流出小计		1,065,718,251.82	316,110,915.11
经营活动产生的现金流量净额		114,113,529.37	12,661,662.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		— —	— —
取得投资收益所收到的现金		— —	4,318,452.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而			
收回的现金净额		34,000.00	500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五.40	2,641,849.98	72,982,977.98
现金流入小计		2,675,849.98	77,301,930.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所			
支付的现金		134,124,782.33	21,495,224.60
投资所支付的现金		— —	— —
支付的其他与投资活动有关的现金	五.41	2,828,001.43	47,739,020.13
现金流出小计		136,952,783.76	69,234,244.73
投资活动产生的现金流量净额		(134,276,933.78)	8,067,686.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		15,518,437.50	— —
借款所收到的现金		344,700,000.00	85,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		— —	7,986,503.65
现金流入小计		360,218,437.50	92,986,503.65
偿还债务所支付的现金		378,272,728.00	110,272,728.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,299,520.73	29,057,280.98
其中：分配给少数股东所支付的现金		2,454,866.86	— —
支付的其他与筹资活动有关的现金		— —	— —
现金流出小计		426,572,248.73	139,330,008.98
筹资活动产生的现金流量净额		(66,353,811.23)	(46,343,505.33)
四、汇率变动对现金的影响		(1,983,775.94)	(257,583.84)
五、现金及现金等价物净增加额		(88,500,991.58)	(25,871,740.20)

现 金 流 量 表 (续)

2005 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	51,810,942.39	46,314,256.71
加：计提的资产减值准备	9,430,315.10	3,282,377.78
固定资产折旧	114,267,024.02	14,698,637.12
无形资产摊销	603,704.10	350,644.10
长期待摊费用摊销	6,261,722.59	— —
待摊费用的减少（减：增加）	(146,114.96)	(20,000.00)
预付费用的增加（减：减少）	1,565,639.38	— —
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失（减：收益）	35,901.31	3,936.48
固定资产报废损失	35,179.90	2,103.45
财务费用	31,996,650.76	2,638,325.55
投资损失（减：收益）	1,958,187.24	(44,516,948.59)
递延税款贷项（减：借项）	— —	— —
存货的减少（减：增加）	(61,539,610.73)	(3,529,652.22)
经营性应收项目的减少（减：增加）	478,742,390.09	(13,832,127.41)
经营性应付项目的增加（减：减少）	(537,028,639.90)	7,270,109.93
少数股东损益	15,791,584.67	— —
其他	328,653.41	— —
经营活动产生的现金流量净额	114,113,529.37	12,661,662.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	134,764,587.11	47,157,484.31
减：现金的期初余额	223,265,578.69	73,029,224.51
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	(88,500,991.58)	(25,871,740.20)

股东权益增减变动表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年度	2004 年度
一、股本		
年初余额	359,200,000.00	359,200,000.00
本年增加数	— —	— —
其中：资本公积转入	— —	— —
盈余公积转入	— —	— —
利润分配转入	— —	— —
新增股本	— —	— —
本年减少数	— —	— —
年末余额	359,200,000.00	359,200,000.00
二、资本公积		
年初余额	462,032,165.14	460,376,979.04
本年增加数	867,051.42	1,655,186.10
其中：股本溢价	— —	— —
接受捐赠实物资产	— —	— —
接受现金捐赠	— —	— —
股权投资准备	— —	— —
拨款转入	80,000.00	1,655,186.10
外币资本折算差额	— —	— —
其他资本公积	787,051.42	— —
本年减少数	— —	— —
其中：转增股本	— —	— —
年末余额	462,899,216.56	462,032,165.14
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	31,173,875.99	30,997,737.67
本年增加数	4,631,425.67	176,138.32
其中：从净利润中提取数	4,631,425.67	176,138.32
其中：法定盈余公积	4,631,425.67	176,138.32
任意盈余公积	— —	— —
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
法定公益金转入数	— —	— —
本年减少数	— —	— —
其中：弥补亏损	— —	— —
转增股本	— —	— —
转入资本公积	— —	— —
分派现金股利	— —	— —
分派股票股利	— —	— —
年末余额	35,805,301.66	31,173,875.99
其中：法定盈余公积	35,805,301.66	31,173,875.99
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
四、法定公益金		
年初余额	15,586,937.98	15,498,868.82
本年增加数	2,315,712.84	88,069.16
其中：从净利润中提取数	2,315,712.84	88,069.16
本年减少数	— —	— —
其中：集体福利支出	— —	— —
年末余额	17,902,650.82	15,586,937.98
五、未分配利润		
年初未分配利润	2,688,865.73	(35,369,370.78)
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	51,810,942.39	40,699,690.18
本年利润分配	11,764,491.77	2,641,453.67
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	42,735,316.35	2,688,865.73

资产减值准备明细表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	44,186,160.55	10,949,700.83	— —	1,884,140.20	1,884,140.20	53,251,721.18
其中：应收帐款	37,920,126.68	10,795,410.40	— —	44,189.19	44,189.19	48,671,347.89
其他应收款	6,266,033.87	154,290.43	— —	1,839,951.01	1,839,951.01	4,580,373.29
二、短期投资跌价准备合计	9,800,000.00	— —	— —	— —	— —	9,800,000.00
其中：股票投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
债券投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其他投资	9,800,000.00	— —	— —	— —	— —	9,800,000.00
三、存货跌价准备合计	4,259,615.05	876,898.60	89,501.66	593,801.84	683,303.50	4,453,210.15
其中：库存商品	2,602,444.43	28,887.10	— —	490,296.44	490,296.44	2,141,035.09
原材料	1,657,170.62	848,011.50	89,501.66	103,505.40	193,007.06	2,312,175.06
四、长期投资减值准备合计	277,141.63	171,159.37	— —	— —	— —	448,301.00
其中：长期股权投资	277,141.63	171,159.37	— —	— —	— —	448,301.00
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
五、固定资产减值准备合计	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其中：房屋、建筑物	— —	— —	— —	— —	— —	— —
机器设备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
六、无形资产减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其中：专利权	— —	— —	— —	— —	— —	— —
七、在建工程减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
八、委托贷款减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
	— —	— —	— —	— —	— —	— —

应 交 增 值 税 明 细 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	(767,474.43)
2、销项税额	229,418,729.20
出口退税	11,324,526.25
进项税额转出	7,002,096.79
转出多交增值税	48,881.33
3、进项税额	203,936,183.05
已交税金	464.57
减免税款	— —
出口抵减内销产品应纳税额	17,160.45
转出未交增值税	44,595,169.93
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	(1,522,218.86)
二、未交增值税：	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	2,532,460.70
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	44,546,288.60
3、本期已交数	41,765,281.34
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	5,313,467.96

3、会计附注

一、公司简介

广东汕头超声电子股份有限公司(下称“公司”)成立于 1997 年 9 月 5 日,发起人为汕头超声电子(集团)公司。1997 年 8 月经中国证监会批准发行社会公众股 6,500 万股,发行后总股本为 20,500 万股。1998 年 9 月公司股东大会通过 1998 年中期分配方案,按 10:3 的比例派送红股及用资本公积按 10:3 的比例转增股本,分配后公司总股本增至 32,800 万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]147 号文批准,公司 2000 年向社会公众股股东配售 3,120 万股普通股,公司总股本增至 35,920 万股。

公司属电子元器件行业,经营范围为制造、加工、销售超声电子仪器、仪器仪表、电子元器件、电子材料、家用电器、通讯产品(不含通信终端)、电子计算机,超声电子仪器的技术服务,经营公司及下属控股企业自产产品的出口业务、生产所需机械设备、零配件及原辅材料的进口业务。

二、公司的主要会计政策

1、会计制度

执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

记账原则按权责发生制;计价基础按历史成本。

5、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用当月 1 日的市场汇价折算为本位币记账,期末外币货币资金以及债权债务等各种外币账户的账面余额以期末中国人民银行公布的市场汇价进行调整,其产生的差异,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用;属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

7、坏账核算方法

坏账的确认标准:债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的,或因债务逾期未履行偿债义务而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账损失核算采用备抵法,根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,确定是否计提坏账准备。坏账准备按账龄分析法计提,并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下:

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%

3-4 年	25%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

其中：（1）关联方往来及内部员工借款不计提坏账准备。（2）对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

8、存货核算方法

存货分类为：原材料、在产品、产成品、库存商品、包装物和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本记账；存货的领用或发出按加权平均法；在产品成本计算采用约当产量法。低值易耗品领用时一次性摊销。

存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

9、短期投资核算方法

（1）短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金、项目等。

短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金和投资项目时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如短期投资取得时实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券的利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（2）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：

对有市价的短期投资：期末按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资类别计提跌价准备并计入当期损益；

对无市价的短期投资：期末对逾期不能收回的投资及由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于短期投资的账面价值，按可收回金额低于短期投资账面价值的差额按投资类别计提短期投资跌价准备并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资的计价及收益确认方法：按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，债券的利息收入采用成本法核算。

长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投单位所有者权益份额之间的差额，作

为股权投资差额。自财政部财会[2003]10 号文发布之前形成的长期股权投资差额，按 10 年期限平均摊销。自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的长期股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积 - 股权投资准备”科目。因追加投资产生新的股权投资差额的，在财政部财会[2004]3 号文发布之后发生的按其规定执行，在财政部财会[2004]3 号文发布之前形成的，不再进行追溯调整。

对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按单项投资可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产标准为使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的不属于生产、经营主要设备的物品。固定资产按实际成本或确定的价值计价。固定资产折旧方法采用直线法计算，房屋建筑物占用土地的预计残值率为 0%，其余资产的预计残值率为 5%。固定资产折旧分类如下：

资产类别	估计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 - 50	4.75% - 2%
机器设备	14	6.79%
运输工具	10	9.50%
其他设备	8	11.88%

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致单项资产可回收金额低于账面价值的，将可回收金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列的情况之一时，按照固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已经遭损毁，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上已经不能给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时，尚未办理竣工决算的，应根据工程预算、造价或工程的实际成本，按估计的价值转入固定资产；待办理了竣工决算手续，确定实际价值后再作调整。

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据证明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不稳定性；
- （3）其他足以证明在建工程以发生了减值的情形。

13、借款费用核算方法

(1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月(含 3 个月)，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产核算方法

(1) 土地使用权按实际成本计价，土地使用权摊销按规定使用年限以直线法平均摊销。

(2) 专有技术以实际成本或确定的价值计价；从正式生产之日起按 10 年以直线法平均摊销。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产以被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形。

15、长期待摊费用核算方法

(1) 开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

(2) 房屋装修费及生产场地改造费按 5 年平均摊销。

16、收入实现确认原则

(1) 商品销售，公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品的收入。

(2) 劳务在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务，相关的收入已经收到或取得了收款的证据

时确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务的总收入和总成本、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

合并范围的确定原则：公司对其他单位投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%）或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实际控制权的，该单位列入合并范围。对合并的资产总额、营业收入以及当年度净利润额分别占公司合并的资产总额、营业收入以及当年净利润额的比率均在 10%以下的子公司，不纳入公司会计报表的合并范围。

合并所采用的会计方法：根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

（一）主要税种和税率

1、增值税：产品销售按 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳。

2、营业税：技术开发收入和租赁收入按 5%税率计缴。

3、城市维护建设税：按当期应缴增值税和营业税的 7%计缴。公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司按当期应缴增值税和营业税的 1%计缴。

4、教育费附加：按当期应缴增值税和营业税的 3%计缴。

5、所得税：按应纳税所得额 15 - 33%税率计缴。其中：

（1）公司、公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司所得税按应纳税所得额 15%税率计缴；

（2）公司控股子公司汕头超声印制板公司、汕头超声显示器有限公司、汕头超声印制板（二厂）有限公司、汕头超声显示器（二厂）有限公司所得税均按应纳税所得额 18%税率计缴；

（3）公司控股子公司四川超声印制板有限公司所得税按应纳税所得额 33%税率计缴。

（二）主要税收优惠政策

1、汕头超声印制板（二厂）有限公司系生产型外商投资企业，享受自第一个获利年度起企业所得税“两免三减”的税收优惠政策。

2、汕头超声显示器（二厂）有限公司系生产型外商投资企业，享受自第一个获利年度起企业所得税“两免三减”的税收优惠政策。

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司情况及其合并报表的合并范围：

	法 定		公 司			是否
控 股 子 公 司 名 称	注册地	代表人	注册资本	持股比例	经 营 范 围	合并
(1)汕头超声印制板公司	汕头市	李大淳	1,500 万美元	75%	双面及多层印制板	是
(2)汕头超声印制板(二厂)有限公司	汕头市	李大淳	3,012 万美元	75%	生产高密度印制线路板	是

(3)汕头超声显示器有限公司	汕头市 李大享	670 万美元	75%	液晶显示器及其电子产品的制造、 装配	是
(4)汕头超声显示器(二厂)有限公司	汕头市 李大享	1,000 万美元	75%	生产各类液晶显示器及模块	是
(5)四川超声印制板有限公司	江油市 莫少山	2,650 万元	62%	生产、销售单、双面、多层印制电 路板系列产品。销售印制电路板 原、辅材料	是
(6)深圳市华丰电器器件制造 有限公司	深圳市 莫少山	5,000 万元	70%	生产经营自产印制电路板及配套 件、电子产品所需的包装塑料胶制 品及附配的塑胶制品、专用标准 件、专用五金制品；经营进出口业 务（按深贸进准字第[2001]0485 号 《资格证书》的规定经营）	是

2、公司没有合营企业。

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

公司本期合并报表范围与上期一致。

五、会计报表主要项目注释（货币单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	290,316.78	369,009.46
银行存款	210,290,788.47	125,814,408.18
其他货币资金	12,684,473.44	8,581,169.47
合 计	223,265,578.69	134,764,587.11
	=====	=====

*货币资金期末数中：美元余额 3,072,774.23 折合人民币 24,798,017.56 元；日元余额 12,336,339.00 折合人民币 847,508.66 元；港币余额 834,819.31 折合人民币 868,698.00 元；欧元余额 8,799.48 折合人民币 86,258.38 元；澳元余额 1,234.38 折合人民币 8,595.11 元。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 初 数			期 末 数		
	投资金额	跌价准备	账面价值	投资金额	跌价准备	账面价值
债券投资	——	——	——	——	——	——
其他投资	9,800,000.00	9,800,000.00	——	9,800,000.00	9,800,000.00	——
合 计	9,800,000.00	9,800,000.00	——	9,800,000.00	9,800,000.00	——
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

（1）短期投资期末数中：其他投资 980 万元系投资汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司经营

汽车及配件,期限为 1997 年 12 月 3 日起至 1998 年 6 月 3 日,后续期至 1999 年 12 月 31 日。该公司于 2001 年 5 月 14 日向公司作出了还款计划,计划至 2004 年 12 月底前还款 580 万元,至 2005 年 12 月底前分期付还本金及欠息。由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司未能按照还款计划偿还本息,公司在 2001 年度已计提 100%跌价准备。

2005 年 6 月,公司在多次催讨未果及汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司已被吊销营业执照后,向法院提起诉讼,2005 年 11 月 6 日汕头市龙湖区人民法院作出(2005)龙民三初字第 435 号判决,判令汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司于判决生效之日起十日内退还公司人民币 980 万元。目前汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司尚未还款,也没有发现可用于抵债财产的线索。

3、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	38,355,293.32	71,589,365.78
商业承兑汇票	20,000.00	550,000.00
合 计	38,375,293.32	72,139,365.78
	=====	=====

(1) 应收票据期末数 72,139,365.78 元比期初数 38,375,293.32 元增长 87.98%,主要是本期销售收入增长且较多采用银行承兑汇票进行结算所致。

(2) 期末无应收票据质押情况。

(3) 期末已贴现未到期的应收票据 18,853,342.97 元,均系银行承兑汇票贴现,其中 18,356,782.02 元贴现于中国银行汕头分行,496,560.95 元贴现于中国银行深圳分行上步支行。

4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	347,224,863.44	88.96	17,101,988.48	330,122,874.96	473,920,042.91	92.44	23,614,966.47	450,305,076.44
1-2 年	3,703,779.05	0.95	370,377.91	3,333,401.14	4,083,622.19	0.80	408,362.22	3,675,259.97
2-3 年	3,189,735.42	0.82	484,287.73	2,705,447.69	2,348,398.77	0.46	352,259.83	1,996,138.94
3 年以上	36,215,689.63	9.27	19,963,472.56	16,252,217.07	32,308,963.83	6.30	24,295,759.37	8,013,204.46
合 计	390,334,067.54	100	37,920,126.68	352,413,940.86	512,661,027.70	100	48,671,347.89	463,989,679.81
	=====		=====	=====	=====		=====	=====

(2) 应收账款期末数 512,661,027.70 元比期初数 390,334,067.54 元增长 31.33%,主要系本期产品销售收入增长,应收货款相应增加所致。

(3) 应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 268,375,304.28 元,占应收账款期末数的 52.35%。

(4) 应收账款没有 5%以上股份的股东欠款,关联公司往来详见附注七、2。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以 内	1,919,598.83	17.33	26,787.10	1,892,811.73	2,144,720.30	26.52	48,036.37	2,096,683.93
1-2 年	486,475.78	4.39	19,270.18	467,205.60	513,454.38	6.35	30,106.80	483,347.58
2-3 年	489,604.20	4.42	7,013.13	482,591.07	329,291.39	4.07	27,274.89	302,016.50
3 年以上	<u>8,181,931.72</u>	<u>73.86</u>	<u>6,212,963.46</u>	<u>1,968,968.26</u>	<u>5,099,571.25</u>	<u>63.06</u>	<u>4,474,955.23</u>	<u>624,616.02</u>
合 计	11,077,610.53	100	6,266,033.87	4,811,576.66	8,087,037.32	100	4,580,373.29	3,506,664.03
=====								

(2) 其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 5,209,750.76 元,占其他应收款期末数的 64.42%。

(3) 其他应收款中没有 5%以上股份的股东欠款, 关联公司往来详见附注七、2。

(4) 账龄为 4-5 年的其他应收款期末数中包括应收因严重资不抵债, 不能支付到期债务, 现正处于停业整顿阶段的汕头市商业银行存款 251,303.76 元, 公司 2001 年已全额计提坏账准备; 账龄为 5 年以上的应收汕头信托投资公司委托存款 2,732,724.00 元, 公司 2004 年已根据估计损失累计计提坏账准备至 2,441,178.00 元, 详见附注十二、1。

6、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	2,805,565.94	63.55	11,452,635.03	92.76
1-2 年	404,935.89	9.17	121,340.00	0.98
2-3 年	718,418.00	16.27	1,897.65	0.02
3 年以上	<u>486,083.82</u>	<u>11.01</u>	<u>770,939.50</u>	<u>6.24</u>
合 计	4,415,003.65	100	12,346,812.18	100
=====				

(2) 预付账款期末数 12,346,812.18 元比期初数 4,415,003.65 元增长 179.66%, 主要系本年预付设备款增加所致。

(3) 预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 7,626,961.68 元,占预付账款期末数的 61.77%。

(4) 预付账款中没有 5%以上股份的股东欠款,关联公司往来详见附注七、2。

(5) 期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 894,177.15 元,主要为尚未结算或尚未取得合法单据的款项。

7、应收补贴款

项 目	期 初 数	期 末 数
应收出口退税*	2,591,725.12	5,678,643.12

*均系出口货物可退回增值税。

8、存货

项 目	期 初 数			期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,384,095.15	1,657,170.62	95,726,924.53	115,900,855.16	2,312,175.06	113,588,680.10
在产品	28,440,039.56	— —	28,440,039.56	52,695,961.82	— —	52,695,961.82
产成品	51,756,913.96	— —	51,756,913.96	54,733,639.30	— —	54,733,639.30
库存商品	21,202,865.40	2,589,221.12	18,613,644.28	14,660,461.46	2,098,924.68	12,561,536.78
发出商品	33,766,805.37	13,223.31	33,753,582.06	56,704,156.62	42,110.41	56,662,046.21
低值易耗品	84,858.86	— —	84,858.86	55,603.23	— —	55,603.23
委托加工材料	85,672.63	— —	85,672.63	109,733.63	— —	109,733.63
包装物	24,534.07	— —	24,534.07	17,395.44	— —	17,395.44
在途物资	1,094,162.23	— —	1,094,162.23	1,094,162.23	— —	1,094,162.23
合 计	233,839,947.23	4,259,615.05	229,580,332.18	295,971,968.89	4,453,210.15	291,518,758.74
=====						

*存货期末数 295,971,968.89 元比期初数 233,839,947.23 元增长 26.57%，主要系本期控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司已投产，且本期公司销量增加，故期末原材料、在产品及发出商品均相应增加所致。

9、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期 初 数				期 末 数	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资	33,858,621.71	277,141.63	— —	1,958,187.24	31,900,434.47	448,301.00
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
合 计	33,858,621.71	277,141.63	— —	1,958,187.24	31,900,434.47	448,301.00
=====						

(2) 长期股权投资

股票投资

占被投资公司

被投资公司名称	股份性质	股票数量	注册资本的比例	投 资 金 额	减值准备	备 注
交通银行	法人股	12,440,816	0.03%	21,795,739.00	— —	上市公司
汕头航空股份有限公司*	法人股	5,270,000	1.82%	5,000,000.00	448,301.00	非上市公司
合 计				26,795,739.00	448,301.00	
=====						

*本期依据汕头航空股份有限公司经审计的 2004 年 12 月 31 日会计报表所列示的净资产，计提减值准备至 448,301.00 元。

合并价差

被 投 资 公 司 名 称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10 年	829,642.40	1,659,283.94
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	732,437.56	1,464,875.20
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10 年	546,328.23	2,731,641.08
深圳市华丰电器器件制造有限公司***	(1,201,767.60)	8 年	(150,220.95)	(751,104.75)
合 计	19,882,314.25		1,958,187.24	5,104,695.47
	=====		=====	=====

*形成原因 :系组建股份公司时 ,控股子公司未按评估值调整 ,其评估增值部分以“股权投资差额”反映。

**形成原因 :系取得股权时,初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

***形成原因 :系公司 2003 年受让深圳市越华实业有限公司对子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司拥有的 15%的股权 ,使公司对深圳华丰所持股权由 55%增至 70% ,公司在股权变化时重新确定了股权投资差额 ,并在剩余年限内进行摊销。

**** 上述股权投资差额在合并报表中以“合并价差”反映。

10、固定资产及累计折旧

	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
(1)固定资产原价				
房屋及建筑物	240,911,558.79	68,946,113.90	——	309,857,672.69
机器设备	870,479,283.81	251,763,757.91	349,873.00	1,121,893,168.72
运输工具	17,198,384.06	836,942.00	35,440.00	17,999,886.06
其他设备	296,854,892.44	7,406,968.86	24,466.40	304,237,394.90
小 计	1,425,444,119.10	328,953,782.67	409,779.40	1,753,988,122.37
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	24,027,011.71	8,832,585.50	——	32,859,597.21
机器设备	248,022,718.74	89,006,653.04	271,809.30	336,757,562.48
运输工具	8,464,721.83	1,287,442.04	10,639.24	9,741,524.63
其他设备	99,269,077.61	15,144,264.63	22,264.74	114,391,077.50
小 计	379,783,529.89	114,270,945.21	304,713.28	493,749,761.82
(3)固定资产净值	1,045,660,589.21			1,260,238,360.55
	=====			=====

(4)固定资产原值期初数 1,425,444,119.10 元比上期审定数 1,445,423,672.10 元减少 19,979,553.00 元 , 累计折旧期初数 379,783,529.89 元比上期审定数 381,289,944.02 元减少 1,506,414.13 元 , 减少原因详见附注五、30 。

(5)固定资产净值期末数 1,260,238,360.55 元比期初数 1,045,660,589.21 元增长 20.52% ,主要系本期液晶显示器新项目 (万吉新厂区及显示器新生产线工程) 已完工投入使用 , 本期按工程初结算金额暂估结转固定资产所致。

(6)本期在建工程转入固定资产合计 309,834,094.96 元。

(7)本期报废固定资产原值 409,779.40 元。

(8)本期固定资产抵押情况：

公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司将其房屋建筑物（原值 1,025.81 万元，期末净值 940.88 万元）全部作为向中国银行深圳分行上步支行人民币 1,800 万元借款的抵押物。

公司将拥有的保税区土地及分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂房产（原值 5,508.48 万元，期末净值 4,747.39 万元）全部作为公司向中国银行汕头市分行借入 363 万美元借款的抵押物。

本期控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司将其 263 台（套）设备（原值 32,128 万元，期末净值 25,381.90 万元）作为公司向中国银行汕头市分行人民币 14,980 万元借款的部分抵押物。

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程进度
LCD 生产线改造	853,491.43	15,573.35	569,064.78	300,000.00	自有	基本完工待验收
显示器 STN-LCD 生产线	154,997,071.32	3,991,165.78	158,988,237.10	——	借款及自有	
显示器 LCM 生产线	32,882,656.53	11,848,744.03	44,585,632.66	145,767.90	借款及自有	生产线已交付使用，尚有两台设备存在质量问题未验收
STN-LCD 万吉厂区	72,841,642.17	14,463,589.43	87,305,231.60	——	借款及自有	
高密度多层印制板二期扩产建设项目	535,451.03	52,289,563.28	12,989,703.02	39,835,311.29	借款及自有	50%
喷锡机	58,200.00	——	——	58,200.00	自有	质量问题，未验收
超薄覆铜板技改项目	22,309,030.36	9,328,003.32	1,432,354.60	30,204,679.08	借款及自有	基本完工
正力空压机	89,800.00	——	89,800.00	——	自有	
净化空调改造工程	215,300.00	——	215,300.00	——	自有	
LCD 场序法高密度高亮度全彩色显示屏及模块项目	6,932.90	——	6,932.90	——	自有	
零场记忆多稳态液晶精细显示模块项目	——	393,584.31	——	393,584.31	自有	30%
印制板生产设备	——	17,906,349.12	17,906,349.12	——	自有	
净化系统改造工程	——	1,489,087.50	——	1,489,087.50	自有	85%
彩色液晶显示模块	——	204,733.66	——	204,733.66	拨款及自有	80%
高画质彩色液晶显示项目	——	1,039,703.52	——	1,039,703.52	自有	50%
高品质 STN、TFT-LCD 显示模组项目	——	80,911.41	——	80,911.41	自有	20%

配电房改造	——	2,014,130.13	2,014,130.13	——	自有
合 计	284,789,575.74	115,065,138.84	326,102,735.91	73,751,978.67	
	=====	=====	=====	=====	

(1) 本期在建工程项目利息资本化 1,666,346.62 元,资本化率 6.12%-6.435%。

(2) 在本期已完工结转的在建工程本期减少数中:显示器 STN-LCD 生产线 154,102,809.48 元、显示器 LCM 生产线 35,754,306.12 元、STN-LCD 万吉厂区 86,865,231.60 元合计 276,722,347.20 元结转固定资产并交付控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司使用,其中建筑安装工程因工程竣工决算尚在办理,暂按初结算金额 8,469,999.00 元结转固定资产。

(3) 本期新增在建工程“高密度多层印制板二期扩产建设项目”的期初数 535,451.03 元,系将上期在建工程“20 万 m² 高密度多层板”的期末数转入形成。

(4) 本期减少中转入固定资产金额为 309,834,094.96 元,结转费用成本 229,695.38 元,转入“长期待摊费用 - 开办费”20,823.64 元,国产设备退税款 56,235.99 元转入“应交税金 - 应交增值税(进项税额)”,冲减应付账款 3,474,670.95 元,转入预付账款 10,702,085.39 元,结转专项应付款 1,785,129.60 元。

(5) 在建工程期末数 73,751,978.67 元比期初数 284,789,575.74 元减少 74.10%,主要系本期液晶显示器新项目(万吉新厂区及显示器新生产线工程)已完工投入使用,本期按工程初结算金额暂估结转固定资产。

12、无形资产

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	剩余期限
土地使用权 1	10,365,622.00	9,329,059.72	——	207,312.48	9,121,747.24	44 年
土地使用权 2	5,736,365.00	5,408,856.50	——	119,094.00	5,289,762.50	44.4 年
微软软件系列产品	1,379,783.00	1,218,808.34	——	137,978.28	1,080,830.06	7.83 年
电子图板软件	12,350.00	——	12,350.00	1,646.67	10,703.33	4.33 年
实体设计软件	27,800.00	——	27,800.00	3,706.67	24,093.33	4.33 年
商标使用权	2,530,600.00	1,265,300.00	——	253,060.00	1,012,240.00	4 年
合 计		17,222,024.56	40,150.00	722,798.10	16,539,376.46	
		=====	=====	=====	=====	

13、长期待摊费用

种 类	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
开办费 *	3,639,022.92	116,505.84	3,755,528.76	——
房屋装修费	1,532,563.10	——	538,861.15	993,701.95
生产场地改造费	5,410,164.91	——	1,967,332.68	3,442,832.23
合 计	10,581,750.93	116,505.84	6,261,722.59	4,436,534.18
	=====	=====	=====	=====

(1) 系汕头超声显示器(二厂)有限公司开办费,该公司于 2005 年 1 月正式开始生产经营,开办费 3,755,528.76 元在该公司正式开始生产经营的当月一次性摊销。

(2) 长期待摊费用期末数 4,436,534.18 元比期初数 10,581,750.93 元下降 58.07%。主要系本期子公司汕头

超声显示器（二厂）有限公司摊销开办费所致。

14、短期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数	月利率(‰)
信用借款	— —	— —	
抵押借款*	18,000,000.00	18,000,000.00	5.3475
保证借款**	376,000,000.00	366,000,000.00	3.15-4.65
合 计	394,000,000.00	384,000,000.00	
	=====	=====	

（1）由控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司、该公司股东深圳市越华创新实业有限公司及该公司原股东深圳市越华实业有限公司以房产提供抵押担保，关联方抵押物详见附注七、2。

（2）期末保证借款 36,600 万元，其中 4,000 万元由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保，32,600 万元由公司下属控股子公司提供信用担保。

15、应付票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	2,500,000.00	3,174,000.00
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	2,500,000.00	3,174,000.00
	=====	=====

16、应付账款

期 初 数	期 末 数
262,532,921.65	342,894,276.08

（1）应付账款期初数 262,532,921.65 元比上期审定数 282,512,474.65 元减少 19,979,553.00 元，减少原因详见附注五、30。

（2）应付账款期末数 342,894,276.08 元比期初数 262,532,921.65 元增长 30.61%，主要系本期末购进材料增加，未结算货款增加所致。

（3）应付账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

17、预收账款

期 初 数	期 末 数
10,732,709.20	5,693,511.71

（1）预收账款期末数 5,693,511.71 元比期初数 10,732,709.20 元减少 46.95%，主要系未结算货款减少所致。

（2）预收账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

18、应付工资

期 初 数	期 末 数
11,417,015.10	19,010,399.55

（1）应付工资期末数 19,010,399.55 元比期初数 11,417,015.10 元增长 66.51%，主要系控股子公司汕

头超声显示器（二厂）有限公司本期投产及公司持续发展，职工人数增多及工资水平提高所致。

（2）应付工资期末数主要系子公司计提的职工 2005 年 12 月工资及年终奖。

19、应付股利

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
应付普通股股利	— —	— —
香港明骏有限公司*	561,702.33	2,001,186.60
香港汕华发展有限公司	2,454,866.86	— —
合 计	3,016,569.19	2,001,186.60
	=====	=====

（1）系应付子公司少数股东利润。

（2）应付股利期末数 2,001,186.60 元比期初数 3,016,569.19 元减少 33.66%，主要系本期支付子公司汕头超声印制板公司外方股东 2003 年度利润。

20、应交税金

税 种	期 初 数	期 末 数
增值税	1,764,986.27	3,791,249.10
城市维护建设税	46,034.17	184,729.21
营业税	261,049.98	193,634.98
企业所得税	3,777,002.06	6,213,975.15
个人所得税	420,990.10	260,320.02
代扣税金	(0.01)	(0.01)
房产税	592,529.78	323,433.19
合 计	6,862,592.35	10,967,341.64
	=====	=====

*应交税金期末数 10,967,341.64 元比期初数 6,862,592.35 元增长 59.81%，主要系由于本期子公司销售收入及利润增长，应交各项税费相应增加所致。

21、其他应付款

期 初 数	期 末 数
12,856,513.88	12,531,860.28

*其他应付款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

22、预提费用

费用类别	期 初 数	期 末 数
贷款利息	99,600.75	75,390.50
销售佣金	282,113.00	774,775.00
水电费	2,462,091.82	3,502,473.75
劳保费	154,740.00	114,500.00
房租	87,900.84	94,900.84

房产税	20,293.46	— —
修理费	— —	27,000.00
其他	— —	29,291.41
合 计	3,106,739.8	4,618,331.50

*预提费用期末数 4,618,331.50 元比期初数 3,106,739.87 元增长 48.66% ,主要系由于本期产量增长使水电费相应增加。

23、一年内到期的长期负债

借款类别	期 初 数	期 末 数	年利率(%)
抵押借款	— —	— —	
保证借款	70,119,350.00	73,958,925.00	5.85-6.59
合 计	70,119,350.00	73,958,925.00	

*一年内到期的长期负债期末数均系一年内到期的长期借款。

**期末数中本金 73,800,000.00 元,应付利息 158,925.00 元。

***期末保证借款本金 7,380 万元, 其中 6,980 万元由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保, 2005 年 5 月由下属控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司以 263 台(套)机器设备提供最高额抵押担保; 400 万元由公司下属控股子公司四川超声印制板有限公司提供信用担保。

24、长期借款

借 款 单 位	金 额	借 款 期 限	年利率(%)	借款条件
汕头市财政局(1)	2,727,272.00	2000.3.30-2015.3.20	2.55	信用
中国光大银行汕头支行(3)	20,034,000.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	30,051,000.00	2002.9.28-2008.9.28	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	20,034,000.00	2003.1.21-2009.1.21	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	5,008,500.00	2003.3.24-2009.3.24	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	3,005,100.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	15,025,500.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	15,025,500.00	2003.7.8-2009.7.8	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	30,051,000.00	2003.7.22-2009.7.22	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(3)	27,045,900.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国银行汕头分行(3)	50,079,900.00	2003.11.19-2008.11.15	5.7528	保证
中国银行汕头分行(3)	80,127,840.00	2003.11.19-2009.11.15	5.7528	保证
中国银行汕头分行-美元(3)(4)	14,667,449.44	2004.7.1-2008.3.30	4.9245	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元(3)(4)	14,667,449.44	2004.7.1-2009.3.30	4.9245	保证、抵押
交通银行汕头分行(3)	30,053,625.00	2005.9.1-2008.12.18	6.435	保证
交通银行汕头分行(3)	15,026,812.50	2005.9.1-2009.6.20	6.435	保证
合 计	372,630,848.38			

(1) 系国债转贷资金, 根据汕头市财政局汕市财基[1998]012 号文《关于印发 汕头市国债转贷资金管理办法 的通知》规定, 国债资金的转贷期限为 15 年(含宽限期 4 年), 年利率按国家规定为 2.55%, 转贷资金从财政部拨款之日起开始计息。

(2) 期末数中本金 372,022,098.00 元, 应付利息 608,750.38 元。

(3) 期末数本金中有 369,294,826.00 元长期借款是由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保, 同时其中的 363 万美元借款(折合人民币 29,294,826.00 元)以公司及分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂的土地及房产(原值 5,508.48 万元, 期末净值 4,747.39 万元)全部提供中国银行汕头市分行进行最高额抵押担保。

(4) 长期借款期末数中包括公司向中国银行汕头市分行借入的美元借款本金 363 万元(按报表日汇率 8.0702 折合人民币 29,294,826.00 元), 专项用于超薄覆铜板及半固化片生产线技术改造项目建设。

25、长期应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市科学技术委员会(1)	160,000.00	— —
汕头市财政局(2)	8,118,736.06	1,487,554.78
合 计	8,278,736.06	1,487,554.78
	=====	=====

(1) 系汕头市科学技术委员会拨付 CTS-60B 钢轨气压焊探伤仪器的科研经费, 本期将拨款结转冲减项目费用。

(2) 根据国家经济贸易委员会等 8 个部门国经贸投资[1999]1167 号文《关于下达 1999 年第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划的通知》, 其中 600 万元系国债专项资金的中央补助部分, 另 3000 万元系地方补助部分。该项资金将用于投资“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造”项目(20 万 m² 高密度多层板)的贴息专项补助, 本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 14,980 万元的利息支出 34,512,445.22 元。

(3) 长期应付款期末数 1,487,554.78 元比期初数 8,278,736.06 元下降 82.03%, 主要系本期结转汕头市科学技术委员会拨付 CTS-60B 钢轨气压焊探伤仪器的科研经费 16 万元及 20 万 m² 高密度多层板项目贴息专项补助抵减利息支出 6,631,181.28 元所致。

26、专项应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市科学技术局(1)	300,000.00	300,000.00
汕头市科学技术委员会(2)	200,000.00	— —
国家环境保护总局(3)	161,200.00	— —
汕头市财政局(4)	8,290,360.04	791,088.61
汕头市科学技术局(5)	80,000.00	— —
汕头市财政局(6)	360,000.00	600,000.00
国家信息产业部(7)	1,000,000.00	1,000,000.00
汕头市科学技术局(8)	200,000.00	200,000.00

汕头市财政局(9)	500,000.00	500,000.00
汕头市科学技术局 (10)	— —	200,000.00
汕头市财政局 (11)	— —	197,517.11
广东省科技厅 (12)	— —	38,008.25
合 计	11,091,560.04	3,826,613.97

=====

(1)系汕头市科学技术局拨付的 COG-LCM 液晶显示模块项目科技拨款，该项目 2003 年度虽已完工验收，但该项拨款核销手续尚在办理中。

(2) 系汕头市科学技术委员会拨付汕头市火炬计划研制项目 - LCD 电极图形光学项目的专项拨款，该项目 2003 年度已完成并验收，本期结转冲减“在建工程”。

(3)系国家环境保护总局拨付 ODS 清洗剂消费淘汰项目的专项拨款，本期结转冲减“在建工程”。

(4)系汕头市财政局拨付 LCD 模块项目的贷款贴息专项资金，共拨款 1560 万元，其中 520 万为中央贴息补助，1040 万元为地方贴息补助，本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 13,000 万元的利息支出 14,808,911.39 元。

(5)系汕头市科技局拨付企业信息化系统建设经费项目于 2005 年 1 月完成，本期公司已上报验收申请，并将形成固定资产的款项 8 万元转增资本公积。

(6)系汕头市财政局拨入 2002 年度出口机电产品研究开发费，公司开发项目为 STN 型高密度中小尺寸液晶显示器项目，资助总额 60 万元，2003 年 8 月拨付 60%即 36 万元，2005 年 8 月项目验收合格后收到余款 24 万元。

(7)系依据财政部财建[2003]663 号文件，由信息产业部 2004 年 1 月拨入公司的 2003 年度移动通信产品研究开发专项资金。

(8)系根据汕头市财政局、汕头市科学技术局汕市财[1998]078 号文件，由汕头市科学技术局拨入的 2003 年度汕头市科技发展计划科技三项费用，用于研发“彩色液晶显示模块”项目的专项资金补助。

(9)系根据省经济贸易委、省财政厅粤经贸技术[2004]420 号及省财政厅粤财工[2004]17 号文件，由汕头市财政局拨入的 2004 年省财政技术创新专项资金，专用于研发“高 Tg 高尺寸稳定性超薄覆铜板”技术创新项目的专项资金补助。

(10)系汕头市科学技术局 2005 年 2 月拨入的 2004 年度科技三项费用，系“零场记忆双稳态液晶模块”项目的专项拨款。

(11)系汕头市财政局拨付超薄覆铜板及半固化技改项目的贷款贴息专项资金，共拨款 200 万元，本期累计已抵减该项目长期专项借款本金 363 万元美元的利息支出 1,802,482.89 元。

(12)系汕头市科学技术局 2005 年 2 月转拨广东省技术厅拨入的“CTS-8006”项目的 2004 年度科技三项费用专项拨款。

(13)专项应付款期末数 3,826,613.97 元比期初数 11,091,560.04 元下降 65.50%，主要系本期 STN-LCD 超扭曲型液晶显示器项目贴息专项补助抵减利息支出 7,499,271.43 元所致。

27、股本

数量单位：万股

项 目	期初数	本期股份变动		期末数
		增 加	减 少	
(1)尚未流通股份	22,400	— —	— —	22,400
发起人股份	22,400	— —	— —	22,400
其中:境内法人持有股份	22,400	— —	— —	22,400
内部职工股	— —	— —	— —	— —
(2)已流通股份	13,520	— —	— —	13,520
境内上市的人民币普通股	13,520	— —	— —	13,520
(3)股份总数	35,920	— —	— —	35,920
	=====	=====	=====	=====

*上述股本业经中国注册会计师验证。

28、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	399,771,632.80	— —	— —	399,771,632.80
资产评估增值	24,440,357.68	— —	— —	24,440,357.68
其他资本公积转入*	36,164,988.56	787,051.42	— —	36,952,039.98
拨款转入**	1,655,186.10	80,000.00	— —	1,735,186.10
合 计	462,032,165.14	867,051.42	— —	462,899,216.56
	=====	=====	=====	=====

*本期其他资本公积增加系控股子公司将债权人豁免的债务结转资本公积。

**本期拨款转入增加原因详见附注五.26 第(5)点。

29、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积**	31,173,875.99	4,631,425.67	— —	35,805,301.66
法定公益金**	15,586,937.98	2,315,712.84	— —	17,902,650.82
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	46,760,813.97	6,947,138.51	— —	53,707,952.48
	=====	=====	=====	=====

*盈余公积期初数 46,760,813.97 元比上期审定数 46,651,094.22 元增加 109,719.75 元，增加原因详见附注五、30 第(1)点。

**见附注五、30 第(2)点。

30、未分配利润

	金 额
期初余额*	2,688,865.73
加：本期净利润	51,810,942.39

减：本期减少	11,764,491.77
其中(1) 提取法定盈余公积金	4,631,425.67
(2) 提取法定公益金	2,315,712.84
(3) 提取职工奖励及福利基金	4,817,353.26
(4) 分配股利	— —
期末余额	42,735,316.35

=====

(1)未分配利润期初数 2,688,865.73 元比上期审定数 1,640,432.64 元增加 1,048,433.09 元 系由于(1) 2003 年 5 月超声电子新厂区厂房及 20 万 m²高密度多层板生产线配套工程完工交付使用, 因工程竣工决算正在办理, 故当时公司及控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司按工程初结算金额暂估结转固定资产并计提折旧, 2005 年 11 月工程造价金额已审核定案, 本期依据《企业会计制度》和经审核后的工程定案金额调减原暂估资产期初原值 19,979,553 元, 调减期初累计折旧 1,158,152.84 元, 并调减期初应付账款中应付工程款 19,979,553 元, 同时相应调增期初未分配利润 1,158,152.84 元。(2)上述事项相应调整了 2003 年度、2004 年度损益类项目, 其中调减 2003 年度主营业务成本 372,599.88 元, 调增 2003 年度其他业务利润 41,767.52 元, 调减 2003 年度管理费用 140,627.19 元, 调增少数股东损益 128,306.77 元, 合计调增 2003 年度期末未分配利润 426,687.82 元; 调减 2004 年度主营业务成本 638,742.86 元, 调增 2004 年度其他业务利润 71,601.44 元, 调减 2004 年度管理费用 241,075.24 元, 调增少数股东损益 219,954.52 元, 合计调增 2004 年度期末未分配利润 731,465.02 元。(3)上述事项相应调增期初法定盈余公积 73,146.50 元, 调增期初法定公益金 36,573.25 元, 调减期初未分配利润 109,719.75 元。

(2)根据 2006 年 1 月 19 日公司董事会第三届第十九次会议对公司 2005 年度利润分配预案作出的决议:按 2005 年母公司实现净利润 46,314,256.71 元提取 10%的法定盈余公积金 4,631,425.67 元和 5%的法定公益金 2,315,712.84 元, 控股子公司(中外合资企业)按税后利润提取 10%的职工福利及奖励基金 4,817,353.26 元,并向全体股东按每 1 股分派现金股利 0.11 元(含税)。上述利润分配预案尚需报公司股东大会批准。

31、主营业务收入

(1)	2005 年度	2004 年度
	1,386,008,625.93	1,118,717,534.58

*主营业务收入本期数 1,386,008,625.93 元比上期数 1,118,717,534.58 元增长 23.89%, 主要系本期优化印制板产品结构, 技术含量高的高密度印制板产品销量增加, 以及液晶显示器新项目投产增加产品销售所致。

(2) 业务分部

项 目	2005 年度	比例(%)	2004 年度	比例(%)
电子产品	1,386,008,625.93	100	1,118,717,534.58	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	1,386,008,625.93	100	1,118,717,534.58	100

=====

*公司主营的电子产品包括印制线路板、液晶显示器、超声电子仪器、覆铜板及换能器。

(3) 地区分部

项 目	2005 年度	比例(%)	2004 年度	比例(%)
中国境内	845,090,270.03	60.97	697,625,557.56	62.36
中国境外(含港澳)	540,918,355.90	39.03	421,091,977.02	37.64
合 计	1,386,008,625.93	100	1,118,717,534.58	100
	=====	=====	=====	=====

(4) 公司向前 5 名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

项 目	2005 年度	比例(%)	2004 年度	比例(%)
公司向前 5 名客户销售总额及比例	707,354,677.65	50.53	515,501,699.58	46.08

32、主营业务成本

(1)

2005 年度	2004 年度
1,118,625,554.30	911,108,327.74

*主营业务成本上期数 911,108,327.74 比上期审定数 911,747,070.60 减少 638,742.86 元,减少原因详见附注五、30。

**主营业务成本本期数 1,118,625,554.30 元比上期数 911,108,327.74 元增长 22.78%,主要系本期产品销量增加使成本相应增加。

(2) 业务分部

项 目	2005 年度	比例(%)	2004 年度	比例(%)
电子产品	1,118,625,554.30	100	911,108,327.74	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	1,118,625,554.30=====	100	911,108,327.74===	100
	=====	=====	=====	=====

(3) 地区分部

项 目	2005 年度	比例(%)	2004 年度	比例(%)
中国境内	646,378,132.66	57.78	547,000,289.28	60.04
中国境外(含港澳)	472,247,421.64	42.22	364,108,038.46	39.96
合 计	1,118,625,554.30	100	911,108,327.74===	100
	=====	=====	=====	=====

33、营业费用

(1)

2005 年度	2004 年度
38,815,362.87	33,670,595.44

(2) 营业费用本期数 38,815,362.87 元,比上期数 33,670,595.44 元增长 15.28%,主要系由于本期产品销售量的增长,使产品的包装及运输费用、销售佣金等均有所增加。

34、财务费用

类 别	2005 年度	2004 年度
利息支出	30,762,037.54	24,465,033.24
减:利息收入	1,634,555.91	652,066.50
汇兑损失	5,267,197.17	421,855.17
减:汇兑收益	1,473,895.13	2,965.13
其 他	563,258.87	563,863.39
合 计	33,484,042.54	24,795,720.17
	=====	=====

*财务费用本期数 33,484,042.54 元比上期数 24,795,720.17 元增长 35.04% ,主要系本期汇率变动增加汇兑损失, 以及液晶项目完工投产, 其借款利息不再资本化导致利息支出增加。

35、投资收益

项 目	股 权 投 资 收 益			债券投资	长期投资	合 计
名 称	成本法	权益法	股权投资差额摊销	成 本 法	减值准备	金 额
短期投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
长期股权投资	— —	— —	(1,958,187.24)	— —	(171,159.37)	(2,129,346.61)
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
合 计	— —	— —	(1,958,187.24)	— —	— —	(2,129,346.61)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

*公司投资收益的汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

类 别	2005 年度	2004 年度
无法支付款项转入	300,000.00	— —
质量赔款收入	164,492.79	— —
违约金收入	120,087.50	— —
固定资产清理收益	— —	115,278.62
其他	34,957.00	50,660.00
合 计	619,537.29	165,938.62
	=====	=====

*营业外收入本期数 619,537.29 元比上期数 165,938.62 元增长 273.35% ,主要系长期挂账的无法支付款项转入及收取违约金、赔款增加。

37、营业外支出

类 别	2005 年度	2004 年度
债务重组损失	— —	— —
固定资产清理损失	71,081.21	156,616.74
捐赠支出	350,000.00	100,000.00
罚款支出	21,431.71	238,294.61

赔款支出	112,622.33	213,047.86
其他	— —	— —
合 计	555,135.25	707,959.21
	=====	=====

38、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
收汕头高威文化用品公司往来款	1,031,693.64
收汕头市文化科技书店往来款	581,580.57
收深圳市越华实业有限公司往来款	3,000,000.00
收其他单位往来款	4,383,207.41
存款利息收入	1,634,555.91
收回职工借款	2,404,469.31
其他	609,407.99
合 计	13,644,914.83
	=====

39、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
付深圳市越华实业有限公司往来款	2,800,000.00
付其他单位往来款	10,193,163.02
付职工借款	2,245,735.47
付香港汕华发展有限公司销售佣金	1,812,462.47
管理费用	27,080,221.99
营业费用	10,009,075.93
财务费用	969,811.79
营业外支出	357,986.88
其他	7,022,525.71
合 计	62,490,983.26
	=====

40、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 数
收超薄覆铜板及半固化技改项目贴息	2,000,000.00
收出口机电产品研究开发费	240,000.00
收零场记忆双稳态液晶模块项目专项拨款	200,000.00
收 CTS-8006 型超声探伤仪专项拨款	80,000.00
收贴息款专户利息收入	121,849.98
合 计	2,641,849.98

41、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 数
退回投标保证金	2,696,900.00
支付开办费	88,981.30
其他	42,120.13
合 计	2,828,001.43

六、母公司会计报表主要项目附注（货币单位：人民币元）

1、其他应收款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	422,129,697.86	98.90	1,728.50	422,127,969.36	390,831,644.96	98.83	2,955.50	390,828,689.46
1-2 年	102,823.67	0.02	—	102,823.67	56,520.06	0.01	2,979.40	53,540.66
2-3 年	57,409.00	0.01	—	57,409.00	57,605.63	0.02	1,712.10	55,893.53
3 年以上	4,535,570.46	1.07	4,201,083.61	334,486.85	4,499,491.46	1.14	4,141,233.46	358,258.00
合 计	426,825,500.99	100	4,202,812.11	422,622,688.88	395,445,262.11	100	4,148,880.46	391,296,381.65

2、长期投资

(1)长期投资分类

项 目	期 初 数				期 末 数	
	金 额	减值准备	本 期 增 加	本 期 减 少	金 额	减值准备
长期股权投资*	490,331,233.58	—	48,125,877.81	7,140,330.62	531,316,780.77	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	490,331,233.58	—	48,125,877.81	7,140,330.62	531,316,780.77	—

*长期股权投资期初数 490,331,233.58 元比上期审定数 489,286,449.70 元增加 1,044,783.88 元，系由于（1）2003 年 5 月超声电子新厂区及 20 万 m²高密度多层板工程基本已完工交付使用，因工程竣工决算正在办理，控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司当时按工程初结算金额暂估结转固定资产并计提折旧，2005 年 11 月工程造价金额已审核定案，本期该子公司依据《企业会计制度》和经审核后的工程定案金额调减原暂估资产期初原值 11,443,158.01 元，并调减期初累计折旧 1,393,045.17 元，调增期初未分配利润 1,158,152.84 元，公司按 75%的股权比例相应调增期初长期股权投资 1,044,783.88 元。（2）上述事项相应调整了母公司 2003 年度、2004 年度投资收益，其中调增 2003 年度投资收益 384,920.30 元；调增 2004 年度投资收益 659,863.58 元。

(2)长期股权投资

股票投资

占被投资公司

被投资公司名称	股份性质	股票数量	股权比例	投资金额	备 注
---------	------	------	------	------	-----

交通银行	法人股	12,440,816	0.03%	21,795,739.00	上市公司
------	-----	------------	-------	---------------	------

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司	
		注册资本的比例	减值准备
汕头超声印制板公司	168,337,442.27	75%	— —
汕头超声印制板（二厂）有限公司	208,603,406.96	75%	— —
汕头超声显示器有限公司	48,497,456.87	75%	— —
汕头超声显示器（二厂）有限公司	56,582,795.51	75%	— —
四川超声印制板有限公司	13,790,790.17	62%	— —
深圳市华丰电器器件制造有限公司	13,709,149.99	70%	— —
合 计	509,521,041.77		— —

=====

期末投资金额 509,521,041.77 元，其中股权投资差额摊余金额 5,104,695.47 元：

被 投 资 公 司 名 称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10 年	829,642.40	1,659,283.94
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	732,437.56	1,464,875.20
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10 年	546,328.23	2,731,641.08
深圳市华丰电器器件制造有限公司***	(1,201,767.60)	8 年	(150,220.95)	(751,104.75)
合 计	19,882,314.25		1,958,187.24	5,104,695.47

=====

=====

=====

*.形成原因：系组建股份公司时，控股子公司未按评估值调整，其评估增值部分以“股权投资差额”反映。

**形成原因：系取得股权时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

***形成原因：系公司 2003 年受让深圳市越华实业有限公司对子公司深圳市华丰电器器件有限公司拥有的 15% 的股权，使公司对深圳华丰所持股权由 55% 增至 70%，公司在股权变化时重新确定了股权投资差额，并在剩余年限内进行摊销。

3、主营业务收入及主营业务成本

种 类	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
超声仪器	20,252,129.02	19,287,891.03	10,632,385.95	11,111,361.43
覆铜板	184,496,238.40	137,292,833.20	157,342,639.64	107,479,622.47
合 计	204,748,367.42	156,580,724.23	167,975,025.59	118,590,983.90

=====

=====

=====

=====

4、投资收益

项 目 名 称	股 权 投 资 收 益			债券投资	长期投资	合计金额
	成本法	权 益 法	股权投资差额摊 销	成 本 法	减值准备	
短期投资	——	——	——	——	——	——
长期股权投资	——	46,475,135.83	(1,958,187.24)	——	——	44,516,948.59
长期债权投资	——	——	——	——	——	——
合 计	——	46,475,135.83	(1,958,187.24)	——	——	44,516,948.59
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

*投资收益上期数 29,441,283.18 元比上期审定数 28,781,419.60 元增加 659,863.58 元，增加原因详见附注六、2。

**投资收益本期数 44,516,948.59 元比上期数 29,441,283.18 元增长 51.21%，主要系子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司本期优化产品结构，增销技术含量高的产品使销售收入及利润大幅增长所致。

***公司投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易的披露（货币单位：人民币元）

1、存在控制关系的关联方情况

存在控制关系的关联方

关 联 方 名 称	注册地	经 营 范 围	与公司 关 系	经 济 性 质	注 册 资 本	公司持有 股 份	法定 代 表 人
汕头超声电子（集团）公司	汕头市	本企业、成员企业自产产品及相关技术的出口和本企业成员企业生产、科研所需的原料、材料、机器设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口。本公司进出口商品的内销；超声仪器的租赁。	控股 股东	全民 所有制	3,317 万元	62.36%	李大淳
汕头超声印制板公司	汕头市	双面及多层印制板	子公司	中外合资	1,500 万美元	75%	李大淳
汕头超声印制板（二厂）有限公司	汕头市	生产高密度印制线路板	子公司	中外合资	3,012 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器有限公司	汕头市	液晶显示器及其电子产品的制造、装配	子公司	中外合资	670 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器（二厂）有限公司	汕头市	生产各类液晶显示器及模块	子公司	中外合资	1,000 万美元	75%	李大淳
四川超声印制板有限公司	江都市	生产、销售单、双面、多层印制电路板系列产品。销售印制电路板原、辅材料	子公司	有限责任	2,650 万元	62%	莫少山
深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	生产经营自产印制电路板及配套件、电子产品所需的包装塑料制品及配套的塑胶制品、专用标准	子公司	有限责任	5,000 万元	70%	莫少山

件、专用五金制品；经营进出口业务（按深进准字第2001J0485号《资格证书》的规定经营）

存在控制关系的关联方注册资本变化情况

公司本期存在控制关系的关联方注册资本无变化。

存在控制关系的关联方所持权益及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汕头超声电子(集团)公司	542,964,179.40	29,846,279.19	—	572,810,458.59
汕头超声印制板公司	163,044,902.12	6,122,182.55	829,642.40	168,337,442.27
汕头超声印制板（二厂）有限公司	169,583,533.64	39,019,873.32	—	208,603,406.96
汕头超声显示器有限公司	47,522,985.13	6,889,052.68	5,914,580.94	48,497,456.87
汕头超声显示器（二厂）有限公司	62,075,437.50	—	5,492,641.99	56,582,795.51
四川超声印制板有限公司	12,956,638.65	834,151.52	—	13,790,790.17
深圳市华丰电器器件制造有限公司	13,351,997.54	753,259.73	396,107.28	13,709,149.99

存在控制关系的关联方交易

A、管理费用

费用项目	本期数	上期数
办公楼租赁费*	518,122.00	100,000.00
综合服务费*	240,000.00	240,000.00
商标使用费*	600,000.00	600,000.00
土地租金**	793,335.00	773,986.40
合 计	2,151,457.00	1,713,986.40

=====

=====

*系根据公司及子公司与控股股东汕头超声电子(集团)公司签定的《房屋租赁协议》、《综合服务协议》和《商标使用权许可合同》有关规定所支付汕头超声电子(集团)公司的各项费用。

**系根据公司与控股股东汕头超声电子(集团)公司签定的《土地使用权租赁协议》及补充协议所支付汕头超声电子(集团)公司的土地租金，出租给公司的汕头市兴业路 21 号厂区土地面积为 14069.59 平方米，租金仍按 1997 年双方签订的《土地使用权租赁协议》中有关规定执行。

B、汕头超声电子（集团）公司为公司短期借款本金 4,000 万元、一年内到期的长期借款本金 6,980 万元、长期借款本金 369,294,826.00 元（其中美元借款本金 363 万元，折合人民币 29,294,826.00 元）提供全额连带责任保证担保。

2、不存在控制关系的关联方情况

不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
香港汕华发展有限公司	同为子公司股东
香港明骏有限公司	同为子公司股东

四川艺精技术开发总公司	同为子公司股东
深圳市越华创新实业有限公司	同为子公司股东
香港朗杰国际有限公司	同为子公司股东
汕头高威电子有限公司	同一控股股东
汕头高威文化用品公司	同一控股股东
汕头超声电路板有限公司	同一控股股东
汕头市文化科技书店	同一控股股东

不存在控制关系的关联方交易

A、香港汕华发展有限公司代理业务

a、代理产品销售

委 托 单 位	本 期 数	占本期销售	上 期 数	占上期销售
		总额比例(%)		总额比例(%)
汕头超声印制板公司	65,032,217.59	4.69	124,189,071.64	11.10
汕头超声印制板(二厂)有限公司	21,083,277.17	1.52	43,645,850.81	3.90
汕头超声显示器有限公司	65,820,060.80	4.75	90,623,123.58	8.10
广东汕头超声电子股份有限公司	12,872,539.60	0.93	7,907,769.17	0.71
覆铜板厂				
合 计	164,808,095.16	11.89	266,365,815.20	23.81
	=====	=====	=====	=====

*各子公司及分公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理产品销售及货款的收取,代理销售费用详见第 d 点。

**本期应收香港汕华发展有限公司销售货款期末余额为 70,943,613.35 元,占应收账款期末余额的 13.84%,详见第 E 点。

***各子公司及分公司委托该公司代理产品销售所产生的应收账款均已按账龄计提坏账准备。

b、代理材料采购

委 托 单 位	本 期 数	上 期 数
汕头超声印制板公司	11,003,074.79	26,439,286.85
汕头超声印制板(二厂)有限公司	566,421.57	14,493,072.70
汕头超声显示器有限公司	15,984,424.07	37,419,088.76
汕头超声显示器(二厂)有限公司	1,875,145.42	——
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	——	623,203.40
合 计	29,429,065.85	78,974,651.71
	=====	=====

*.各子公司及分公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理采购敷铜板、药液、干膜及插座等进口原材料,代理采购费用详见第 d 点。

c、代理设备采购

委 托 单 位	本 期 数	上 期 数
汕头超声印制板公司	3,918,862.85	9,941,658.34
汕头超声印制板（二厂）有限公司	5,228,265.05	44,318,716.07
汕头超声显示器有限公司	— —	295,531.42
汕头超声显示器（二厂）有限公司	119,438.96	— —
合 计	9,266,566.86	54,555,905.83
	=====	=====

*.各子公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理采购设备,代理采购费用详见第 d 点。

d、代理费用

(a)根据公司控股子公司汕头超声印制板公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,代理销售费用为由香港汕华发展有限公司根据汕头超声印制板公司确认的货款总额的 2-5%直接计入客户货款中收取;代理采购费用为物料价格的 5%并包括在采购价格中;

(b)根据公司控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,代理销售费用为由香港汕华发展有限公司根据汕头超声印制板（二厂）有限公司确认的货款总额的 2-5%直接计入客户货款中收取;代理采购费用为物料价格的 5%并包括在采购价格中;

(c)根据公司控股子公司汕头超声显示器有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,代理销售费用为实收货款的 2-5% 本期汕头超声显示器有限公司已支付 2004 年度代理费 1,812,462.47 元及计提 2005 年度代理费 1,317,552.69 元;代理采购业务由香港汕华发展有限公司无偿提供服务;

(d)根据公司控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,由香港汕华发展有限公司无偿提供代理采购服务;

(e)根据公司分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,由香港汕华发展有限公司无偿提供代理销售服务。

B、产品销售

单 位	本 期 数	上 期 数
汕头高威电子有限公司	195,625.93	859,110.75
汕头超声电路板有限公司	1,509,942.33	602,098.29
四川艺精技术开发总公司	2,670,524.30	7,562,558.19
香港汕华发展有限公司	96,785,721.31	— —
合 计	101,161,813.87	9,023,767.23
	=====	=====

*公司销售给香港汕华发展有限公司产品所采用的定价政策是根据市场行情,考虑产品类型结构、工艺技术要求、加工难易程度等因素进行协议定价。

C、设备采购

单 位	本 期 数	上 期 数
香港汕华发展有限公司	25,709,500.01	52,433,196.93

*公司向香港汕华发展有限公司采购设备所采用的定价政策是市场询价后,依据市场价进行协议定价。

D、材料采购

单 位	本 期 数	上 期 数
香港汕华发展有限公司*	16,618,102.77	381,753.56
四川艺精技术开发总公司	5,411,228.32	10,660,390.49
合 计	22,029,331.09	11,042,144.05
	=====	=====

*公司向香港汕华发展有限公司采购材料所采用的定价政策是采用市场询价后,依据市场价进行协议定价。

E、应收账款

单 位	期 初 数	期 末 数
香港汕华发展有限公司	77,091,769.73	70,943,613.35
四川艺精技术开发总公司	5,201,163.22	— —
汕头超声电路板有限公司	723,703.00	1,238,165.73
汕头高威电子有限公司	— —	42,580.24
合 计	83,016,635.95	72,224,359.32
	=====	=====

F、其他应收款

单 位	期 初 数	期 末 数
汕头高威文化用品公司	1,031,693.64	— —
汕头市文化科技书店	581,580.57	— —
香港汕华发展有限公司	1,288.00	— —
四川艺精技术开发总公司	— —	2,250.00
合 计	1,614,562.21	2,250.00
	=====	=====

G、应付账款

单 位	期 初 数	期 末 数
香港汕华发展有限公司	34,140,619.57	17,946,334.65
四川艺精技术开发总公司	6,912,033.99	4,678.00
合 计	41,052,653.56	17,951,012.65

H、其他应付款

单 位	期 初 数	期 末 数
四川艺精技术开发总公司	— —	1,700,000.00
香港汕华发展有限公司	1,831,381.35	1,335,183.57
合 计	1,831,381.35	3,035,183.57

I、担保及抵押

公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司的股东深圳市越华创新实业公司为深圳市华丰电器器件制造有限公司提供最高额不超过 1,050 万元短期借款抵押担保，抵押物为深圳市福田区北环路轻工厂房北座，房产证号深房地字第 3000159429 号，建筑面积 7457.64 平方米。

八、非经常性损益

项 目	本期数
处置长期资产的损益	(35,901.31)
政府补贴	14,332,444.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	96,517.57
扣除减值准备后的营业外收支	100,303.35
各项减值准备的转回	2,567,443.70
股权投资差额摊销	(1,958,187.24)
其他非经常性损益	(483,959.90)
合 计	14,618,660.63

九、或有事项

公司无需披露之或有事项。

十、承诺事项

1、根据公司 2002 年度第二次临时股东大会于 2002 年 9 月 25 日审议同意的关于“授权董事会决定向银行贷款建设液晶显示器新项目有关事宜”的决议，为提高企业经济效益和市场竞争能力，提升公司的液晶显示器产品技术性能档次，拟应用自主开发的关键技术，引进国外先进生产设备，建设液晶显示器新项目。该项目计划总投资 31,236 万元，其中银行贷款人民币 29,500 万元，其余部分自筹，目前，该项目已获得各项贴息补助 1,845 万元。为此公司与香港朗杰国际发展有限公司合资成立汕头超声显示器（二厂）有限公司实施该液晶显示器新项目，其中 STN-LCD 生产线工程已于 2005 年 1 月正式投产，LCM 生产线工程已于 2005 年 11 月正式投产。

2、根据 2005 年 8 月 11 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过的“关于公司向交通银行汕头长平支行借款 12,000 万元用于高密度多层印制板二期扩产建设项目”的决议，公司对控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司生产线进行技术改造。项目完成后，预计年新增印制板（HDI）产量 6 万平方米。该项目计划投资 17,095 万元，其中向交通银行汕头长平支行借入五年期长期借款 12,000 万元，公司自筹 5,095 万元。公司将以部分房屋建筑物和生产设备及该项目新增机器设备作为抵押物，为上述借款提供抵押担保。在项目新增设备抵押担保登记手续办理之前，该笔借款由控股股东汕头超声电子（集团）公司提供连带责任担保。

2005 年 9 月公司已向交通银行汕头长平支行借入长期借款 4,500 万元，由控股股东汕头超声电子（集团）公司提供连带责任担保；公司计划 2006 年 1 季度再向交通银行汕头长平支行借入长期借款 4,500 万元，控股子公司汕头超声印制板公司董事会已于 2005 年 8 月 15 日通过董事会决议，同意提供生产设备及配套 146 台（套）提供抵押担保，有关手续正在办理中；公司计划 2006 年 2 季度再向交通银行汕头长平支行借

入长期借款 3,000 万元，以万吉厂区部分房屋建筑物进行抵押担保。

3、根据 2006 年 1 月 19 日公司董事会第三届第十九次会议审议通过的关于为原借入的长期借款提供财产抵押担保的决议，公司于 2001 年 9 月向中国银行汕头市分行借入长期借款 14980 万元用于建设“增加多层高密度印制板规格、品种，调整产品结构技改项目”，该笔借款由汕头超声电子（集团）公司提供全额连带责任保证担保。现应中国银行汕头市分行关于该笔借款担保条件的要求，拟以公司拥有产权的汕头市万吉工业区 59136.21 平方米土地使用权和 29558.15 平方米厂房建筑物（价值合计 7968.5 万元）及汕头超声印制板（二厂）有限公司拥有的进口设备 263 台套（价值 28463.19 万元）作为“增加多层高密度印制板规格、品种，调整产品结构技改项目”贷款的抵押物。

4、根据 2006 年 1 月 19 日公司董事会第三届第十九次会议审议通过的关于为原借入的长期借款提供财产抵押担保的决议，公司于 2003 年 11 月向中国银行汕头市分行借入长期借款 13000 万元用于建设“超扭曲液晶显示器生产线技改项目”，该笔借款由汕头超声电子（集团）公司提供全额连带责任保证担保。现应中国银行汕头市分行变更该笔借款担保条件的要求，拟以公司拥有产权的汕头市万吉工业区 114556.12 平方米土地使用权和 19252 平方米厂房建筑物（价值合计 5131.68 万元）及控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司拥有的设备 445 台套（价值 18548.93 万元）作为“超扭曲液晶显示器生产线技改项目”贷款的抵押品。

十一、资产负债表日后事项

公司无需披露之资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、公司存入汕头市信托投资公司委托存款 500 万元，存入期限九个月，月利率为 1.8375‰，汕头市信托投资公司接广东省人民政府的通知，现正处于停业整顿阶段。该项委托存款至今已逾期 4-5 年。公司与汕头市信托投资公司于 2002 年 9 月 27 日签订了债务重组协议，双方同意由汕头市信托投资公司将账面价值 5,507,236.92 元的房产以协议价 500 万元抵偿公司存款，其中 16 套房产（评估值 227 万元）已于 2004 年 4 月办妥房产过户手续并取得房地产权证，已结转固定资产，尚余 1 套房产及 1 套车库（评估值 29 万元）交易手续目前仍在办理中。2004 年已根据评估值估计的损失，对该笔应收款项累计计提坏账准备 244 万元。

2、汕头超声电子（集团）公司因需于 2003 年 7 月 30 日至 2010 年 7 月 30 日向中国银行汕头市分行申请多项贷款，故将其所拥有的公司 9800 万股法人股权质押给该银行，该部分股权已于 2003 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限自 2003 年 8 月 29 日起至 2010 年 7 月 30 日止。

2005 年 8 月，因汕头超声电子（集团）公司控股子公司汕头超声电路板有限公司需向交通银行汕头分行长平支行借款 1,600 万元，汕头超声电子（集团）公司将其所拥有的公司 1390 万股法人股权质押给该银行提供质押担保，该部分股权已于 2005 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限自 2005 年 9 月 6 日起至质权人申请解除质押登记为止。

截至 2005 年 12 月 31 日，汕头超声电子（集团）公司用于质押的国有法人股总共为 11190 万股。

十一、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长签名：



广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇六年一月十九日