



广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇八年年度报告

重要提示:

1、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。

2、公司全体董事出席董事会议。

3、中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具标准无保留意见的审计报告。

4、本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林琪先生声明：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	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
五、公司治理结构	15
六、股东大会情况简介	24
七、董事会报告	24
八、监事会报告	46
九、重要事项	47
十、财务报告	52
十一、备查文件目录	108

一、公司基本情况简介

(一) 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.

(二) 公司法定代表人：李大淳

(三) 董事会秘书：陈东屏

电话：0754-88245666-4379

联系地址：广东省汕头市兴业路 21 号

证券事务代表：郑创文

电话：0754-88245666-4344

联系地址：广东省汕头市兴业路 21 号

证券部联系电话：0754-88610992

传真：0754-88628027

电子信箱：goworld@pub.shantou.gd.cn

(四) 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

(五) 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

(六) 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

(七) 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: 440000000002374

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、会计数据和业务数据摘要

(一) 2008 年度各项主要指标

单位: 元

本年度各项主要指标	2008 年度 (合并)
营业利润	160,818,369.23
利润总额	161,044,637.72
归属于上市公司股东的净利润	109,761,477.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,497,448.76
经营活动产生的现金流量净额	230,278,988.54

注: 扣减非经常性损益项目及金额

(1) 非流动资产处置损益	-1,310,506.09
(2) 计入当期损益的政府补助	3,134,176.66
(3) 扣除上述各项以外的其他营业外收支净额	-1,597,402.08
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-533,950.62
(5) 股权投资差额摊销	-396,107.28
(6) 所得税影响	165,301.18
(7) 归属于少数股东的非经常性损益	-197,482.55
合 计	-735,970.78

(二) 近三年主要会计数据和财务指标 (合并报表)

1、主要会计数据

单位：元

	2008 年	2007 年	本年比上年 增减 (%)	2006 年
营业收入	2,428,741,308.34	2,304,388,301.09	5.40%	1,884,765,150.77
利润总额	161,044,637.72	153,017,389.42	5.25%	117,075,946.53
归属于上市公司股东的净利润	109,761,477.98	107,840,368.62	1.78%	82,848,939.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,497,448.76	104,969,218.81	5.27%	79,490,511.52
经营活动产生的现金流量净额	230,278,988.54	237,663,281.46	-3.11%	217,358,333.53
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2006 年末
总资产	2,866,455,805.01	3,258,946,175.05	-12.04%	2,644,695,067.45
所有者权益 (或股东权益)	1,463,131,140.30	1,376,880,232.40	6.26%	955,676,724.65
股本	440,436,000.00	440,436,000.00	0	359,200,000.00

2、主要财务指标

单位：元

	2008 年	2007 年	本年比上年 增减 (%)	2006 年
基本每股收益 (元/股)	0.2492	0.2780	-10.36%	0.2306
稀释每股收益 (元/股)	0.2492	0.2780	-10.36%	0.2306
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2509	0.2706	-9.09%	0.2213
扣除非经常性损益后的稀释每股收益 (元/股)	0.2509	0.2706	-9.09%	0.2213
按最新股本计算每股收益 (元/股)	0.2492	0.2448	1.80%	0.1881
全面摊薄净资产收益率 (%)	7.50%	7.83%	-0.33%	8.67%
加权平均净资产收益率 (%)	7.63%	10.97%	-3.34%	8.88%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	7.55%	7.62%	-0.07%	8.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.68%	10.68%	-3.00%	8.52%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.523	0.540	-3.15%	0.605
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2006 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.322	3.126	6.27%	2.661

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其它	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	224,101,690	50.88%				-19,396,804	-19,396,804	204,704,886	46.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股	179,417,600	40.74%				-19,396,800	-19,396,800	160,020,800	36.33%
3、其他内资持股	44,684,090	10.15%				-4	-4	44,684,086	10.15%
其中： 境内非国有法人持股	44,500,000	10.10%						44,500,000	10.10%
境内自然人持股	184,090	0.04%				-4	-4	184,086	0.04%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股 境外自然人持股									
二、无限售条件股份	216,334,310	49.12%				19,396,804	19,396,804	235,731,114	53.52%
1、人民币普通股	216,334,310	49.12%				19,396,804	19,396,804	235,731,114	53.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	440,436,000	100%				0	0	440,436,000	100%

注：1、有限售条件股份中“国有法人持股”减少 19,396,800 股系 2008 年 3 月 20 日汕头超声电子(集团)公司持有的限售股解除限售; 2008 年 10 月 7 日，汕头超声电子(集团)公司承诺已于 2008 年 3 月 20 日解除限售上市流通的 19,396,800 股超声电子股份和将于 2009 年 3 月 20 日解除限售上市流通的 152,020,800 股超声电子股份，从解除限售日起自愿继续锁定叁年。

2、“境内自然人股”减少 4 股系年初中国证券登记结算有限公司深圳分公司对高管持股解锁部分进行调整。

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头超声电子(集团)公司	171,417,600	19,396,800	0	152,020,800	按股改承诺限售	2008 年 3 月 20 日
李大淳	22,745	1	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	2008 年 1 月 2 日
莫少山	22,745	0	0	22,745	按规定对高管持股实施限售	—
林诗彪	22,745	1	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	2008 年 1 月 2 日
刁美萍	22,745	1	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	2008 年 1 月 2 日
陈东屏	22,744	0	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	—
许统邦	2,132	0	0	2,132	按规定对高管持股实施限售	—
陈汉龙	22,745	0	0	22,745	按规定对高管持股实施限售	—
陈东阳	22,745	1	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	2008 年 1 月 2 日
朱佩慧	22,744	0	0	22,744	按规定对高管持股实施限售	—
深圳市群得利投资有限公司	13,000,000	0	0	13,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
江阴市电力发展中心	8,000,000	0	0	8,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
上海思必得通讯技术有限公司	7,500,000	0	0	7,500,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
清华大学教育基金会	6,000,000	0	0	6,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
深圳市红石资产管理有限公司	5,000,000	0	0	5,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
上海奇谋实业有限公司	4,000,000	0	0	4,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
华安基金管理有限公司—安顺证券投资基金	3,000,000	0	0	3,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
浙江新干线传媒投资有限公司	2,000,000	0	0	2,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
上海煜炜实业有限公司	2,000,000	0	0	2,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
北京银信投资有限公司	2,000,000	0	0	2,000,000	定向增发认购实施限售	2009 年 1 月 22 日
合计	224,101,690	19,396,804		204,704,886	—	—

（三）股票发行与上市情况

经中国证监会证监发行字【2007】376 号文《关于核准广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票的通知》的批准，本公司于 2007 年 12 月向十名机构投资者非公开发行了 5250 万股的股份，发行价格为 7.17 元/股，该部分股份上市日期为 2008 年 1 月 16 日，股份性质为有限售条件的流通股，限售期 12 个月。2009 年 1 月 22 日，该部分股份解除限售上市流通。

（四）股东情况介绍

1、前十位股东持股情况：

股东总数	48843				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
汕头超声电子(集团)公司	国有法人	39.921%	175,826,441	152,020,800	105,840,000
深圳市群得利投资有限公司	其他	2.952%	13,000,000	13,000,000	0
江阴市电力发展中心	国有法人	1.816%	8,000,000	8,000,000	0
上海思必得通讯技术有限公司	其他	1.703%	7,500,000	7,500,000	0
清华大学教育基金会	其他	1.362%	6,000,000	6,000,000	0
深圳市红石资产管理有限公司	其他	1.135%	5,000,000	5,000,000	0
上海奇谋实业有限公司	其他	0.908%	4,000,000	4,000,000	0
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	0.823%	3,626,498	0	0
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.817%	3,600,000	0	0
交通银行－安顺证券投资基金	其他	0.681%	3,000,000	3,000,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
汕头超声电子（集团）公司	23,805,641		人民币普通股		
中国建设银行－鹏华价值优势股票型证券投资基金	3,626,498		人民币普通股		
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	3,600,000		人民币普通股		
要彦彬	2,000,000		人民币普通股		

缪爱国	1,533,364	人民币普通股
中国平安财产保险股份有限公司—投资型保险产品	1,499,989	人民币普通股
深圳市金村投资股份有限公司	1,300,000	人民币普通股
陈卧星	1,235,000	人民币普通股
袁惠	1,169,974	人民币普通股
中国农业银行—大成积极成长股票型证券投资基金	1,139,640	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	①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。 ②持股 5%以上（含 5%）的股东汕头超声电子（集团）公司所持公司股份 175,826,441 股中有 105,840,000 股被质押予中国银行股份有限公司汕头分行，质押期限为 2003 年 8 月 29 日至 2010 年 7 月 30 日（原质押股份数为 9800 万股，由于 2007 年 3 月 27 日公司实施 2006 年度利润分配方案，按规定所送红股一并质押，质押股份数增至 10584 万股）。 ③前十名股东中，中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金和交通银行—安顺证券投资基金系同一基金管理人华安基金管理有限公司，其他股东相互间未知是否存在关联关系，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。	

2、有限售条件股东持股数量及股份可上市交易时间

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	可上市 交易时间	新增上市 交易股份数量	限售条件
汕头超声 电子(集团) 公司	152,020,800	2009 年 3 月 20 日	152,020,800	1、获得上市交易流通权后十二个月内不上市交易或者转让。上述期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。 2、2008 年 10 月 7 日，汕头超声电子(集团)公司追加承诺：将已于 2008 年 3 月 20 日解除限售上市流通的 19,396,800 股超声电子股份和将于 2009 年 3 月 20 日解除限售上市流通的 152,020,800 股超声电子股份，从解除限售日起自愿继续锁定叁年。
深圳市群得利投资有限 公司	13,000,000	2009 年 1 月 22 日	13,000,000	认购定向增发股份限售 十二个月
江阴市电力 发展中心	8,000,000	2009 年 1 月 22 日	8,000,000	认购定向增发股份限售 十二个月
上海思必得 通讯技术 有限公司	7,500,000	2009 年 1 月 22 日	7,500,000	认购定向增发股份限售 十二个月
清华大学教 育基金会	6,000,000	2009 年 1 月 22 日	6,000,000	认购定向增发股份限售 十二个月

深圳市红石资产管理有限公司	5,000,000	2009 年 1 月 22 日	5,000,000	认购定向增发股份限售十二个月
上海奇谋实业有限公司	4,000,000	2009 年 1 月 22 日	4,000,000	认购定向增发股份限售十二个月
华安基金管理有限公司—安顺证券投资基金	3,000,000	2009 年 1 月 22 日	3,000,000	认购定向增发股份限售十二个月
浙江新干线传媒投资有限公司	2,000,000	2009 年 1 月 22 日	2,000,000	认购定向增发股份限售十二个月
上海煜炜实业有限公司	2,000,000	2009 年 1 月 22 日	2,000,000	认购定向增发股份限售十二个月
北京银信投资有限公司	2,000,000	2009 年 1 月 22 日	2,000,000	认购定向增发股份限售十二个月

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：货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；超声仪器的租赁。兼营：电子产品及电话通信设备、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、电话通信设备的修理（范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。

企业性质：全民所有制

主管机关：汕头市国资委

4、公司与公司实际控制人之间的产权及控制关系方框图



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 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	52	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
莫少山	董事、总经理	男	51	30327	30327	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
林诗彪	董事、副总经理	男	45	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
刁美萍	董事、副总经理	女	54	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
许统广	董事、副总经理	男	44	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈东屏	董秘、副总经理	男	40	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈 伟	董事	男	46	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
许统邦	独立董事	男	68	2843	2843	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
张建中	独立董事	男	54	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陆正华	独立董事	女	46	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈汉龙	监事会主席	男	57	30327	30327	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈东阳	监 事	男	60	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 2 月 12 日
朱佩慧	监 事	女	60	30326	30326	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
吕佳鹏	总工程师	男	51	0	0	2007 年 5 月 10 日至 2009 年 10 月 8 日
林琪	财务经理	男	38	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位的兼职情况如下：

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 月一至今 法定代表人：2000 年 8 月一至今
陈汉龙	监事会主席	任集团公司副总经理	1996 年 7 月一至今

3、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；2003年获国家人事部、信息产业部授予的全国信息产业系统劳动模范称号；现任汕头超声电子（集团）公司总经理、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、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；现任中国印制电路行业协会名誉理事长、汕头市科学技术协会副主席，本公司董事兼总经理。

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。

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。

许统广先生 1964 年出生，硕士学位，工程师。历任汕头超声印制板公司营业代表、市场部副经理、经理，汕头超声印制板公司副总经理兼汕头高威电子有限公司总经理、印制板事业部副总经理；现任本公司董事、副总经理。

陈东屏先生 1968 年出生，硕士研究生。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、证券部经理；现任本公司董事会秘书、副总经理。

陈伟先生 1962年出生，大学本科毕业，工程师。历任汕头超声电子（集团）公司汕头电子仪器厂产品开发工程师、开发室主任、厂长助理，广东汕头超声电子股份有限公司超声仪器分公司副总经理，曾被评为汕头市优秀青年知识分子、汕头市优秀专家、拔尖人才、汕头市劳动模范；现任中国机械工程协会无损检测分会第八届委员会常务委员，本公司董事、超声仪器分公司总经理。

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，华南理工大学管理科学研究所所长；现任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律师；现任广东合盛律师事务所合伙人、国光电器股份有限公司独立董事、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，政工师。历任党支部副书记、人事部经理、办公室主任、总经理办主任；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。

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，广东汕头超声电子股份有限公司董事、计财部经理；现任本公司监事。

吕佳鹏先生 1957 年出生，硕士学位，高级工程师。历任汕头超声显示器有限公司副主任、部门经理、副总经理、总经理。1994 年获汕头市科技进步突出贡献特等奖，1996 年获汕头市科技进步一等奖，2004 年被评为汕头市优秀拔尖人才；现任本公司总工程师。

林琪先生 1970 年出生，大学本科毕业，会计师。历任汕头超声电子（集团）公司财经部经理助理，广东汕头超声电子股份有限公司财务部经理助理；现任本公司财务经理。

4、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。现任董事、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	税前津贴、报酬总额 (金额：元)
李大淳	董事长	741,184.66
莫少山	董事、总经理	707,935.26
林诗彪	董事、副总经理	390,184.66
刁美萍	董事、副总经理	390,184.66
许统广	董事、副总经理	567,797.04
陈东屏	董秘、副总经理	383,518.00
陈 伟	董事	342,425.00
许统邦	独立董事	55,000.00
张建中	独立董事	54,000.00
陆正华	独立董事	55,000.00
陈汉龙	监事会主席	390,184.66
陈东阳	监 事	110,936.00

朱佩慧	监 事	15,000.00
吕佳鹏	总工程师	260,268.60
林 琪	财务经理	230,380.66
合 计		4,693,999.20

5、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、监事及高级管理人员均未发生变化。

（二）公司员工数量、专业构成、教育程度等情况

本公司现有员工 5264 人，其中生产人员 3130 人，销售人员 97 人，工程技术人员 1527 人，财务人员 45 人，管理行政人员 290 人，其它人员 175 人；大专（含大专）以上学历 1090 人，硕士以上学历 102 人。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

公司严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的要求，切实加强公司内部控制制度治理结构的建立、健全，充分发挥公司董事会各委员会的作用，不断完善，提高公司整体治理水平。报告期内，根据中国证监会【2008】第 27 号公告的要求，公司延续 2007 年专项治理活动，对 2007 年专项活动整改报告中所提问题的落实情况和整改效果重新进行审慎评估、解决，形成《公司关于治理专项整改报告中所列问题整改情况的说明》；公司还于 2008 年 7 月在内部开展了“防止上市公司资金占用问题反弹”的自查自纠活动，历经学习、动员、自查自纠等阶段，形成《关于“做好防止上市公司资金占用问题反弹”的自查自纠报告》；报告期内，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会年报审计工作规程》、《公司证券投资管理制度》等新制度，同时修订完善了《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等两项制度，确保公司持续、健康、稳定发展。

目前,公司治理的实际情况与上市公司法人治理结构规范性文件的要求不存在差异,治理结构完善。

(二) 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、陆正华女士按照法律、法规的有关规定,诚信、勤勉地履行职责,积极参加公司召开的董事会会议、股东会会议,详细了解公司经营情况、财务状况和法人治理情况,并根据其专业知识和能力对公司的关联交易、对外担保、高管薪酬以及公司治理等事项发表了独立、客观、公正的意见,切实维护广大股东的合法权益。

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(含通讯表决)	现场出席(次)	以通讯方式参加会议(次)	委托出席(次)	缺席(次)
许统邦	9	2	7	0	0
张建中	9	1	7	1	0
陆正华	9	2	7	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

(三) 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、超薄及特种覆铜板、超声电子仪器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股东兼职。

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，在银行有独立的账户。

（四）公司内部控制制度的建立健全及评价情况

公司2008年度内部控制自我评价如下：

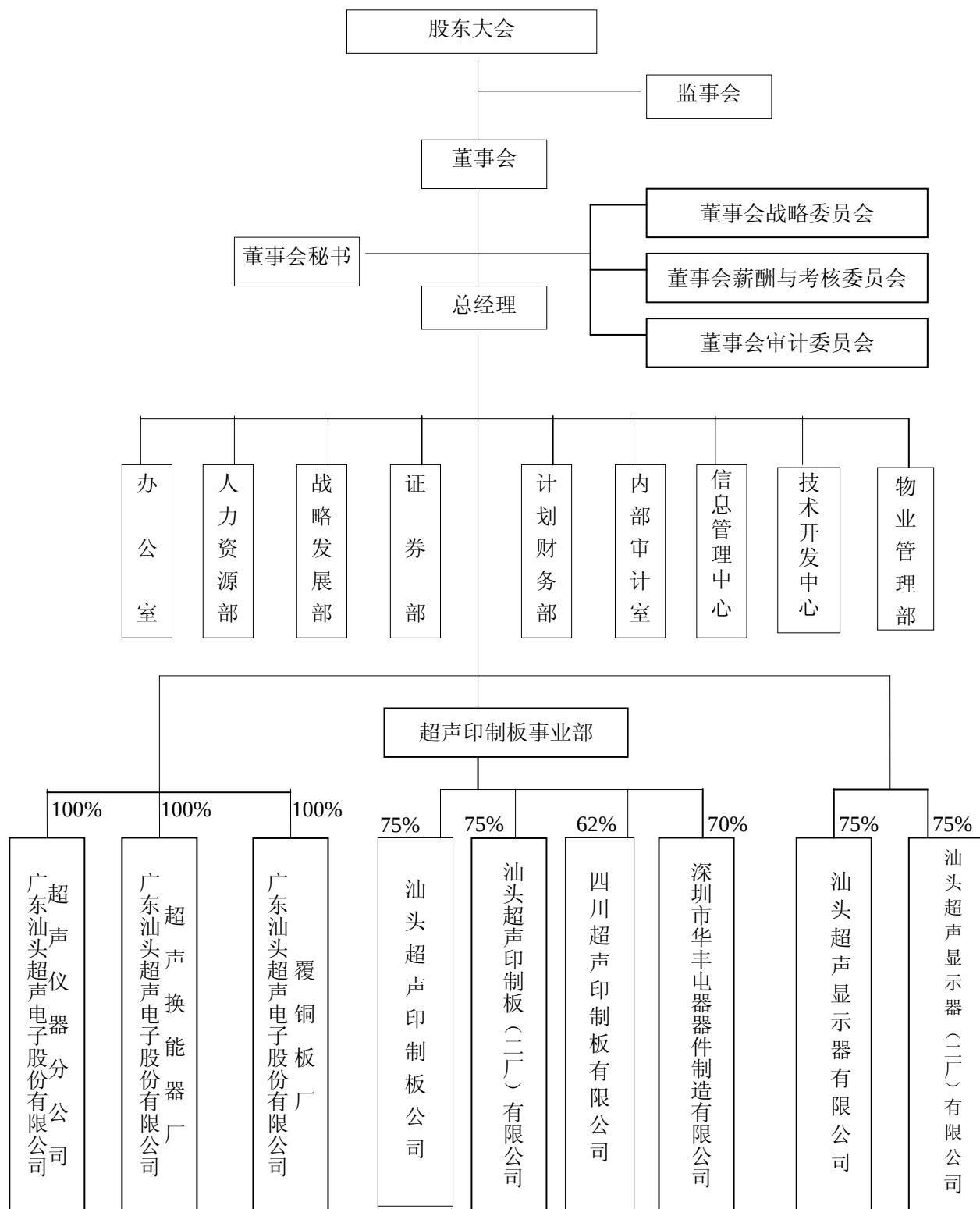
为保护投资者合法权益，保障公司资产安全、促进公司稳定、健康、持续的向前发展，本公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等法规性文件的要求，建立了较为完善、健全有效的内部控制制度体系，各项制度建立之后均得到了有效贯彻执行，保证了公司正常的生产经营，对公司健康发展起到了很好的支撑和促进作用。

1、内部控制概述

（1）内部控制组织架构

公司贯彻不相容职务相分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成相互制衡机制。公司已按照《公司法》及公司章程等有关规定建立了股东大会、董事会、监事会以及董事会领导下的总经理经营班子，明确了各主要管理职位和机构的职责分工，建立和完善了授权和分配责任的方法。多年来，公司股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权，形成有效的公司法人治理结构。（附公司组织结构图）

广东汕头超声电子股份有限公司组织结构图



（2）内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及中国证监会有关规章的要求，不断完善内部控制制度，建立了较为完善、健全的内部控制制度体系。公司的内部控制制度主要包括以下内容：

“三会”运作及相关制度：包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《投资者关系管理制度》等。

投资、经营管理制度：包括《投资管理制度》、《经营计划管理制度》、《固定资产管理制度》、《审计制度》、《项目立项管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》、《档案管理制度》等。

财务管理制度：包括《财务预决算管理制度》、《费用开支审批制度》、《资金管理制度》等。

人力资源制度：包括《人事任免制度》、《薪酬制度》、《培训管理制度》等。

（3）内审部门工作及人员配备情况

公司设立了专门负责监督检查的内部审计室，内部审计室配置专职的内部审计人员。内部审计室根据公司经营活动的实际需要，按照制度的要求定期与不定期对公司及下属单位内部控制制度运行情况，经济活动和财务收支进行审计和检查，并规定下属单位负责人都必须进行离任经济责任审计，不断强化对子公司的控制，健全内部控制制度，促进公司的健康运作。

（4）2008 年为建立和完善内部控制所进行的重要活动

2008 年公司为加强和完善内部控制管理，进行了多方面的工作：

1) 2008 年，公司继续深入开展上市公司治理专项活动，按照中国证券会

[2008]第 27 号公告的要求对 2007 年度上市公司治理专项活动《公司关于治理专项活动的整改报告》中所列事项进行了认真的落实，形成了《关于治理专项整改报告中所列问题整改情况的说明》并于 2008 年 7 月发布。

2) 根据中国证监会（2008）27 号公告和深交所上市规则的要求，公司于 2008 年 7 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过对《公司信息披露管理制度》的修订，进一步完善了公司信息披露管理制度。

3) 按照中国证监会广东监管局《关于做好防止上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》（广东证监【2008】92 号）文件的要求，公司高度重视，精心部署，在公司内部开展自查自纠活动。此次活动有效地提高公司相关人员对控股股东资金占用问题的重要性、危害性的认识，增强公司防止控股股东占用上市公司资金问题的自觉性。

2、重点控制活动

（1）控股子公司控制结构及持股比例表

公司名称	注册资本	持股比例%
汕头超声印制板公司	2250 万美元	75
汕头超声印制板（二厂）有限公司	4852 万美元	75
四川超声印制板公司	2650 万元	62
深圳华丰电器器件制造有限公司	5000 万元	70
汕头超声显示器有限公司	670 万美元	75
汕头超声显示器（二厂）有限公司	1420 万美元	75

（2）对控股子公司的控制管理

母公司对子公司的控制管理方式是产权管理方式。母公司对子公司进行产权管理，采取以下几种方式：

1) 委任或选派高层经营管理人员，对子公司的重大经营决策及业务活动进行控制，施加影响。

2) 在母公司内部设置专门对子公司进行管理的职能部门或分管副总, 严格控制子公司的资产经营活动。母公司司务会要对子公司的投资、贷款、财务预算等进行审查, 对子公司的经营业绩进行考核。公司建立子公司对母公司的事前报告制度。

(3) 关联交易的内部控制情况

公司制定了《关联交易管理制度》, 对公司关联交易的原则、关联人和关联交易、关联交易价格的确定和管理、关联交易的审批程序等作了详尽的规定。从决策和事前、事后监督方面加强管理, 确保公司的关联交易行为不损害公司和股东特别是中小股东的利益。本年度, 公司发生的关联交易严格按照《关联交易管理制度》的规定执行。

(4) 对外担保的内部控制情况

公司对外担保的决策权属股东大会和董事会, 在《公司章程》中已明确股东大会、董事会对外担保事项的审批权限。公司严格按照《公司章程》的规定, 认真履行对外担保审批程序和信息披露义务, 公司除为控股子公司提供担保外, 公司及控股子公司未发生对外担保情形, 发生的担保事项均履行相应的决策程序。

(5) 募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》, 对募集资金的存放、使用及监督作了进一步规范, 设立专用账户, 专款专用。严格募集资金使用审批程序和管理流程, 保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用, 按项目计划投入募集资金。公司指定专人对募集资金使用情况和项目进展情况进行跟踪, 做到专款专用, 并努力取得好的投资收益。

(6) 重大投资的内部控制情况

公司制定了《投资管理制度》, 对投资决策、组织实施、鉴定验收和投资

经营全过程的评估、监督和管理等作了详细的规定。公司各项投资均按照相关法律、法规、《公司章程》及公司相应制度的规定，严格履行了投资决策的审批程序。

（7）信息披露的内部控制情况

公司制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》，对信息披露的程序予以细化，规定了重大信息内部报告制度及信息披露程序，进一步明确了信息披露管理的管理和责任。公司严格执行该制度，并遵循相关法律、法规及规范性文件的要求和规定，认真履行信息披露义务。

3、问题及整改计划

（1）公司内部管理控制存在的问题

公司在上市公司规范化建设和内部管理控制方面取得了较好的成绩，同时也存在薄弱环节，主要表现在：

内部控制制度建设方面：公司建立了比较完善的内部控制体系，但随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的提高，公司内部控制制度仍需不断修订和完善。

内部控制制度执行方面：公司的各项管理制度建立之后得到了有效贯彻执行，保证了公司正常的生产经营，但对某些业务的控制执行力度还需进一步加强。

（2）改进计划

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将按照中国证监会的有关规定、财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及深交所《内部控制指引》的要求，进一步加强内部控制制度的建设及内部控制制度的执行力度。

1) 不断加强内部控制制度建设，及时根据相关法律法规的要求修订完善各项内部控制制度。

2) 加强内部控制制度的执行力度, 充分发挥内部审计委员会和内部审计人员的监督职能, 定期和不定期对公司各项内部控制制度进行检查, 确保各项制度得到有效执行。

(3) 本公司未受到中国证监会、深圳证券交易所就公司内控存在问题的处分。

(4) 公司聘请的注册会计师事务所未对公司内部控制的有效性表示过异议。

4、内部控制的总体评价

综上所述, 本公司的内部控制制度符合有关法规和监管部门要求, 符合公司实际情况, 具有合法性、合理性和有效性。随着公司的发展, 公司将进一步根据公司的情况和监管的要求, 继续完善公司的内控制度, 落实制度的执行, 以对公司的健康运行发挥促进、监督、制约的积极作用, 确保公司广大股东的合法权益。

(五) 监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所等有关法律、法规制定了相应的内部控制制度, 保证了公司经营业务活动的正常开展和风险控制; 公司已建立较完善的内部组织结构, 内部审计部门及人员配备齐全到位, 能够保证内部控制重点活动的执行及监督充分有效; 公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生, 《公司2008年度内部控制自我评价报告》能够真实、准确、全面地反映了企业内部控制的实际情况。

(六) 独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司内部控制制度健全完善, 符合国家有关法律、法规和监管部门的要求; 公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定执行, 公司对控股子公司、关联交易、对外担保、信息披露、募集资金使用、防范大股东资金占用的

内部控制严格、有效，保证了公司经营管理的正常进行。《公司2008年度内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。

（七）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

2007 年度股东大会于 2008 年 4 月 18 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 175,590,153 股，占公司总股本的 39.87%。会议审议通过了如下议案：①公司 2007 年度董事会报告；②公司 2007 年度监事会报告；③公司 2007 年度财务决算报告；④公司 2007 年度利润分配方案；⑤公司 2007 年年度报告及摘要；⑥关于 2008 年度续聘中和正信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；⑦关于修改公司章程的议案。决议内容刊登于 2008 年 4 月 19 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2008年度第一次临时股东大会于2008年8月5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175,590,153股，占公司总股本的39.87%。会议审议通过了如下议案：①关于公司调整高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目投资方式的议案；②关于本公司为汕头超声显示器（二厂）有限公司向银行申请人民币5000万元贷款提供信用担保的议案。决议内容刊登于2008年8月6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

本公司主要从事印制线路板、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，是国内电子行业中技术含量高、成长性高的高新技术

企业。

2008年度，公司围绕董事会制定的经营目标，克服国家宏观经济政策调整、行业市场增速回落以及国际金融危机冲击等不利因素的影响，进一步强化内部管理，在市场营销、产品升级、技术创新、产出规模、成本控制等方面提升企业竞争优势，有效地降低行业发展环境中的负面影响，公司保持了稳定发展态势。总体看，2008年度市场呈现前高后低的走势。前三季度，基于通讯和消费类电子产品需求稳定增长的拉动，行业景气度得以延续，公司前三季度盈利增长幅度较大（营业收入189,685万元、净利润10,177万元，同比分别增长17.09%、33.87%）。但第四季度受全球金融危机冲击，电子行业出现严重下滑，公司产品订单量锐减、盈利急速萎缩，由此摊低了全年业绩增长幅度。全年公司实现营业收入242,874万元、营业成本199,933万元、费用26,755万元，分别占全年计划的80.39%、80.23%、98.36%，较去年同期增长5.40%、4.87%、12.07%。

本年度公司各产品产量情况如下：

产品名称	产量
印制线路板	858498 平方米
液晶显示器及模块	128593 平方米/2614.03 万套
覆铜板及半固化片	271 万张/26685 卷
超声探伤仪及各类探头	1157 台/35315 只

（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

单位：万元

项目	2008 年 1—12 月	2007 年 1—12 月	增减（±%）
主营业务收入	242874	230439	5.40
主营业务利润	42786	39626	7.97
归属于上市公司股东的净利润	10976	10784	1.78

A、主营业务收入比去年同期增加 12435 万元，主要是本期超薄覆铜板和液晶显示器及模块产品销量增加所致。

B、主营业务利润比去年同期增长 3160 万元，主要是本期主营业务收入增加以及公司通过改进工艺，优化生产流程，提高产品成品率，有效地降低了生产成本提高了产品综合毛利率所致。

C、归属于上市公司股东的净利润同比增加 192 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、超薄及特种覆铜板、超声电子仪器。上述四类产品经营情况列示如下：

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	180118.53	63.99	28859.04	67.04
液晶显示器	60735.76	21.58	9069.40	21.07
覆铜板	37402.5	13.29	3886.33	9.03
超声电子仪器	3201.94	1.14	1231.30	2.86

注：本表数据未抵消内部销售收入

(3) 业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	112807	-11.11%
中国境外 (含港澳)	130067	11.19%

(4) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上主要产品有关指标

单位：万元

产品分类	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
印制线路板	180118.53	151222.99	16.04
液晶显示器	60735.76	51666.36	14.93
覆铜板	37402.5	33438.68	10.60
其中：关联交易	579.59	517.63	10.69

注：本表数据未抵消内部销售收入

(5) 公司主要供应商、客户情况：

前五家主要供应商：

2008 年公司向前五家主要供应商采购金额 38125.61 万元，占年度采购总额的 24.84%。

前五家主要客户：

2008 年公司向前五家主要客户销售金额 166142.34 万元，占年度销售总额的 68.41%。

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

单位：万元

项目	2008 年 12 月 31 日	占总资产的比重 (%)	2007 年 12 月 31 日	同比增减 (±%)
货币资金	20216	7.05	58340	-65.35
应收票据	12928	4.51	3075	320.47
预付款项	642	0.22	1445	-55.57
存货	28437	9.92	41086	-30.79
可供出售金融资产	5897	2.06	0	--
长期股权投资	439	0.15	2618	-83.24
在建工程	7422	2.59	13060	-43.17
其他非流动资产	79	0.03	119	-33.33
应付账款	31959	11.15	50737	-37.01
应交税费	2199	0.77	1408	56.12
应付利息	73	0.03	117	-37.70
长期借款	9783	3.41	36201	-72.98
总资产	286646	100.00	325895	-12.04

A、货币资金比上年同期减少 38124 万元，主要系本期归还部分已到期的长期借款和投入募集资金项目建设所致。

B、应收票据比上年同期大幅增加 9853 万元，主要系报告期增加以银行承兑汇票结算所致。

C、预付款项比上年同期减少 803 万元，主要系上年度预付的设备款已取

得合法凭证并进行结转所致。

D、存货比上年同期减少 12649 万元，主要系报告期末受金融危机影响，定单减少，导致期末产品和在产品同比减少 6988 万元，另由于公司预计新年度经济增长将趋缓，故减少原材料储备 5103 万元及增提存货减值准备 558 万元所致。

E、可供出售金融资产比上年同期增加 5897 万元，主要系报告期公司所持有交通银行股份有限公司股权 12,440,816 股解除限售，从长期股权投资项目转入本项目核算，并根据上海证券交易所截止报告期末最后一个交易日的收盘价确定公允价值。

F、长期股权投资比上年同期减少 2179 万元，主要系报告期公司所持有交通银行股份有限公司股权 12,440,816 股解除限售，其历史成本 2179 万元从本项目转出列入可供出售金融资产项目核算所致。

G、在建工程比上年同期减少 5638 万元，主要系本期募投项目高密度互连（HDI）印制电路板产业升级改造项目和超薄覆铜板及半固化片生产线二期技改项目完工投产结转固定资产所致。

H、其他非流动资产比上年同期减少 40 万元，主要系年度内摊销股权投资差额所致。

I、应付账款比上年同期减少 18778 万元，主要系受金融危机影响，期末减少原材料采购，导致未结算货款相应减少。

J、应交税费比上年同期增加 791 万元，主要系期末未交增值税和个人所得税增加所致。

K、应付利息比上年同期减少 44 万元、主要系由于利率下降使期末预提的应付长期借款利息减少所致。

L、长期借款比上年同期减少 26418 万元，主要系报告期偿还部分已到期长期借款和将部分将于一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动

负债”项目反映。

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

单位：万元

项目	2008 年 1—12 月	2007 年 1—12 月	同比增减 (+-%)
营业费用	6522	5950	9.61
管理费用	13647	11011	23.94
财务费用	6587	6913	-4.72
所得税	2254	1567	43.84

A、营业费用比上年同期增加 572 万元，主要是由于本期产品销售量的增长，人工费用和产品的包装费、运输费用均有所增加；

B、管理费用比上年同期增加 2636 万元，主要是由于公司规模扩大和政府调整社保缴费基数导致人工费用提高，同时增加投入新产品研发费用所致。

C、财务费用比上年同期减少 326 万元，主要系因汇率的变动使汇兑净损失减少所致。

D、所得税费用比上年同期增加 687 万元，主要系本年度控股子公司汕头超声印制板公司实现利润大幅提高增加所得税费用 657 万元；控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司进入第一个减半征收所得税年度，增加所得税费用 230 万元；而分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂由于受金融危机影响较大利润降低减少所得税费用 162 万元。

4、报告期公司现金及现金等价物净增加额-32422 万元，主要构成为：经营活动产生的现金流量净额为 23028 万元，比去年同期 23766 万元少流入 738 万元，主要原因是本年度由于生产发展支付的人工成本和各项税费同比均有所增加；投资活动产生的现金流量净额为-19693 万元，比去年同期-15980 万元，多流出 3713 万元，主要是本年度新投入技改项目的资金比上一年度增加；筹资活动产生的现金流量净额为-35528 万元，比去年同期 23591 万元多流出金额 59119 万元，主要是本年度偿还部分已到期的长期借款而上年度则有非公开发行股票募集资金到账所致；由于人民币汇率的变动对现金流量产生的影响为 -229 万元

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 23028 万元，比报告期净利润 13851 万元大 9177 万元，主要系提取固定资产折旧等费用项目生成的现金。

5、同公允价值计量相关的内部控制制度

公司金融资产和金融负债公允价值的确认：存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

附件：与公允价值计量相关的项目

单位：元

项 目(1)	期初 金额(2)	本期公 允价值 变动损 益(3)	计入权益的 累计公允价 值变动(4)	本期计 提的减 值(5)	期末 金额(6)
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	21,795,739.00		37,173,728.84		58,969,467.84
金融资产小计	21,795,739.00		37,173,728.84		58,969,467.84
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	21,795,739.00		37,173,728.84		58,969,467.84

6、公司没有持有外币金融资产、金融负债。

7、主要控股公司的经营情况及业绩

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。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，它广泛应用于通讯设备、计算机、移动通讯、汽车及高档数字消费电子产品，是电子信息产业重要的基础元器件。

该公司注册资本 4852 万美元，总资产 110507.94 万元。本年度，公司在加快技术研发的同时，狠抓市场开拓、成本控制和产能扩张。市场开拓上，公司努力提高非手机用 HDI 板销售比例，拓展产品的应用范围供给，同时争取毛利率较高的常规多层板订单以补充 HDI 订单的不足，通过缩短交货期为客户提供更快捷的服务以此增强双边合作，产品成本控制上，采用缩短生产周期、优化工艺流程、提升成品率等手段，降低产品生产成本；产能扩张上，加快公司高密度互连（HDI）产业升级改造项目的建设进程并于 7 月投产，大幅提升二次积层板的产能，增强公司在高端产品市场的规模优势，巩固和提升公司在业界的声望和综合竞争力。但是，由于国内高端手机需求减缓，加上第四季度全球金融危机冲击等不利影响，使得市场 HDI 板需求下降，公司未能保持满量生产，特别是二次积层 HDI 板产能利用率较低，致使本公司高端产品盈利优势没能有效发挥，进而影响公司全年业绩的提升。本年度，公司实现销售收入 71152.39 万元，净利润 4857.08 万元，同比分别下降 10.67% 和 36.93%。

汕头超声印制板公司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。该公司注册资本 2,250 万美元，总资产 63374.51 万元。本年度，面对多层板需求较旺的市场形势，公司一方面以高多层、小批量多品种高价板为目标，积极开拓通讯背板、快板和特殊板件等高附加值产品市场；另一方面通过工艺技术创新、优化生产流程、物料管控、人工成本控制等措施，有效提升公司快板业务的生产能力和公司盈利能力。虽然公司在四季度受金融危机影响，订单下降，但全年仍获得良好的经济效益。本年度，公司实现销售收入 95334.42 万元，净利润 5296.58 万元，同比分别下降 9.82% 和增加 116.30%。

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。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，它广泛应用于计算机、通讯设备、电子视听设备、办公自动化、家电产品、数码电子产品等领域。该公司注册资本1420万美元，总资产38829.63万元。本年度，国内液晶显示器的销量随着居民消费信心的减弱，增速明显下降，加上国际金融危机的冲击，公司面临较困难的外部环境。对此，公司积极参与市场开拓，发掘客户资源抢夺订单，并紧跟国家宏观经济政策的转变，及时开拓国内的电表、工业控制仪器、POS机等新市场，做足“开源”工作。对内则勤练内功，强化成本控制，优化产品流程，节约费用支出，做好“节流”工作；上述措施虽在年度内取得较好成效，但困难的外部环境还是对公司业绩的提升构成了障碍。本年度，公司实现销售收入49956.98万元，净利润2021.18万元，比去年同期分别增长22.95%和下降25.82%。

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。该公司注册资本670万美元，总资产10282.93万元。本年度，面对中、低端LCD产品价格持续下跌以及受国际金融危机冲击导致市场需求下降的影响，公司积极采取措施，以家电空调、工业仪表、汽车仪表、便携式电子产品为主导目标，加大市场开拓力度，优化产品流程，强化成本控制。虽然，公司通过努力销售量有较大幅度提升，但由于行业非常规恶性竞争，公司的利润空间遭遇严重挤压。本年度，公司实现销售收入10778.78万元，净利润61.49万元，比去年同期分别增长44.54%和下降35.75%。

8、公司研发投入和自主创新情况

2008年，公司投入研究开发费用15087万元，占销售收入6.2%。报告期内开展了四次积层HDI板技术、静态弯折印制板技术、电容式触控平板显示器件技术、CTS-1008超声探伤仪技术等57项新产品、新工艺、新材料等科技开发，其

中7项被列为部、省、市等各级政府科技计划；当年已有26项完成研制投入试产，16项突破关键技术并部分应用于企业生产过程，为企业发展提供源源不断的技术支撑。一年来，公司根据企业科研成果积极组织专利申报，共申报专利14项（其中，发明专利申报12项），获颁专利证书10项，积极构建完善有效的知识产权保护体系；同时，接受中国印制电路行业协会委托，完成国家标准《印制电路板标准》中“高密度互连印制板”部分的起草编撰，在有效推动行业技术进步的同时，逐步深化“技术专利化，专利标准化，标准国际化”竞争战略，切实提升企业国际竞争力。

（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。

2009 年将是充满不确定性的一年。一方面，国际金融危机造成全球经济波动，终端电子消费品需求的疲软对国内电子元器件行业构成了较大的冲击，特别是作为全球电子产品主要消费地区的欧美国家经济发生恶化，对电子元器件行业的出口构成很大的负面影响；而另一方面，随着国内一系列刺激经济政策的出台和落实，尤其是国内 3G 的启动和家电下乡政策的推出，以及电子信息产业振兴规划的实施，都将为行业的发展提供良好的契机。上述影响企业发展正负两方面的博弈可能导致新一年行业市场波动幅度增大，企业的发展也将面临更多的不确定因素。对于未来行业景气度能否在短期内回升，业界更多倾向于持谨慎态度。我们的判断是，在国际金融危机没有结束、美国及其他发达国家经济没有复苏之前，抑或在下游市场没有出现革命性新品应用需求的情况下，电子元器件行业仍将处于相对低位运行。当然，在经济刺激政策导向的支持下，行业也将可能获得结构性机会而出现阶段性景气回升。

本公司主导产品隶属于电子元器件两个细分行业，分别是印制板行业和液晶显示器行业。全球经济状况、国家产业环境以及产业升级及自身发展规律对

上述两个细分行业的竞争格局构成重要影响。

印制电路板方面分析：

从市场层面看，由于国际金融危机的影响，西方主要国家出现经济衰退，消费需求急剧减弱对电子行业及至印制线路板行业造成较大冲击。有机构预测 2009 年日本、欧洲、北美和东南亚的 PCB 销售增长都为负数，只有中国将继续保持 7-8% 的增长速度。我们也认为 2009 年国内启动内需刺激政策，一定程度上可抵消国际金融危机的冲击力度，尤其是 3G 网络的加快应用和市场化，通讯设备及电子类终端产品对印制线路板需求的拉动将具有很大推动作用，中国将成为全球最具成长性、最具吸引力的 PCB 应用市场，为此也将吸引外资企业进一步加大对中国市场的拓展力度，中国 PCB 应用市场的激烈竞争必将进一步升级。伴随危机的延续，行业竞争将加速优胜劣汰、格局重整的进程，新一年行业将出现更多的并购，产业集中度将进一步提高；弱者更弱，强者恒强的马太效应将更加明显。由于本公司具备扎实的市场基础、良好的技术创新能力、稳健的财务结构和较完善的国际化运营机制。因此，可望较为有效地抵御本次金融危机的影响，并在危机之后获得更快、更好的发展。

从产品技术层面看，高密度互连（HDI）印制电路板制造技术为有效推动电子产品“短、小、轻、薄”的关键制造工艺技术，在电子类等产品的应用具有着广阔的发展前景。当前，日本、韩国、欧美和台湾仍然占据 HDI 板制造技术的最高端领域，其中尤以日本技术最为先进，大部分 HDI 生产厂家都具备 2 次积层或 3 次积层能力。这类企业大多具有明显的技术优势但制造成本偏高，较注重于高档次产品领域，而逐步退出低档次产品市场。相对而言，中国大陆和东南亚地区制造成本明显低于欧美、日本，但技术竞争力较弱，只能依靠成本优势占据低端市场。目前在 PCB 市场中，低端 PCB(4 层以下)进入壁垒相对不高，竞争比较充分，集中度较低，产品价格经常面临下游厂商压价的挤压。而

高端PCB（HDI等）技术、设备、工艺等要求很高，进入壁垒较高，扩产周期较长，中国大陆现有规模尚不能满足市场需求。虽然近几年国外厂商加大在中国大陆投资设厂的力度，但自 2007 年起国家加大对产业布局调整力度、环保治理要求也日趋严格，加上人工成本和经营成本上升，一定程度限制国内PCB 厂商的扩产，并促使国外厂商退出和产业转移。因此，国内少数具有积层板产业化制造能力的企业将占据发展先机。

公司作为大陆本土最具规模和实力的 PCB 企业，已具备 HDI 及高密度多层印制板的批量生产能力，公司面临的主要竞争来自于各外资企业及跨国公司在国内设立的生产厂家。目前，公司技术水平达国际先进水平，现已掌握 1-3 次积层板的产业化制造技术，并已完成 4 次积层板的工艺试制，拥有年产 30 万平方米的积层板产能，公司在高端印制板方面具有强大的竞争实力，并将在未来数字技术产品和微电子技术产品快速发展进程中受益。

液晶显示器方面分析：

液晶显示行业发展历史已有三四十年的时间，主要厂商集中在亚洲，其中中国大陆、日本、韩国和中国台湾的厂商数量占全球的 95%以上。日本、韩国和大部分台湾企业主要集中在大尺寸 TFT 面板上，中国大陆企业以 TN/STN/CSTN 面板及模组、TFT 模组产品为主，整个液晶显示行业呈加速向中国大陆转移的趋势。

近年来 LCD 行业每年的平均增长率皆高于 30%，其中中小尺寸 LCD 面板产业在消费类电子需求的拉动下发展更为迅猛。据台湾资策会（MIC）预测 2010 年全球中小尺寸 LCD 面板出货量为 27.15 亿片，产值达到 257.92 亿美元，由此可见，未来数年内中小尺寸 LCD 面板市场将一直保持较高的增长速度，市场容量十分巨大。

2008 年中小尺寸 LCD 行业状况及市场呈现前高后低走势：2008 年前三季度

LCD 行业呈现相对高位运行的状态，但从四季度开始，国际金融危机迅速蔓延引发全球性经济动荡，世界半导体市场随之大幅下滑，显示器行业终端产品需求急降，导致中小尺寸 LCD 行业出现产能供过于求的状况，同时产品价格下滑，并出现阶段性的需求不足，并开始出现中小规模的厂家倒闭清盘的情况；新一年，国际金融危机依然可能对 LCD 产业构成较大影响，但由于国家拉动内需政策的启动，国家电网、油气网和机车的改造、国内 3G 产品的陆续上市都将给中小尺寸 LCD 带来更广泛的应用，预计终端产品应用需求仍可能获得较快增长。

本公司拥有多条国际先进的 TN、STN、CSTN、TP、PEM 等产品生产线，为国内中小 LCD 行业的前 5 强，掌握 COB、COG、SMT、TAB、COF 等组装技术，具备 TN、STN、CSTN、TFT、OLED、TP、PEM 等产品模块组装能力。随着 LCD 行业的快速发展以及在 TV、monitor、游戏机、手机、数码相机、车载 GPS、数码相框、PMP 等领域的广泛运用，在国家经济刺激政策实施的背景下，公司液晶显示器产品仍将具有良好的市场发展空间。

2、未来公司发展战略

面向未来，公司将继续推进以高端印制板为主导的相关多元化发展战略，把公司发展成为国内顶尖、国际一流、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。在保持适度规模的情况下，致力于技术提升与产品结构优化，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、少消耗、高品质、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，掌握行业新的先进技术和产业化能力，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

2009年度，公司将继续推进企业自主创新，强化内部管理，调整市场策略与产品结构，提升市场反应速度，以抵御经济危机带来的市场风险，并积极寻找并掌握新技术和产业化能力，提升企业综合竞争力，为危机后新一轮发展夯实基础。鉴于新年度国际金融危机可能加深对实体经济的蔓延，市场需求减少将引发行业竞争日趋激烈，压价抢单现象将致使产品售价难以提振，而持续高位的成本费用又将进一步侵蚀产品利润空间，因此，本公司调低新一年度业绩预期。预计2009年度公司销售收入19.39亿元，成本15.83亿元，费用2.89亿元。比上一年度实际完成同比下降20.17%、20.81%和增长7.84 %。

新年度主要工作如下：

1、完成短期融资券项目，进一步优化公司财务结构；

2、充分利用国家拉动内需政策给公司产品带来的结构性机会，适时调整市场策略与产品结构，寻找市场目标与自身产品定位的最佳配置点，进一步扩大市场份额，抢占市场高位，以抵御经济危机带来的市场风险；

3、根据企业发展周期和抗风险能力，进一步整合内部管理资源，提升公司综合管理水平与运作效率，强化人力资源管理、财务管理、生产计划管理、供应链管理，改进企业增长模式；

4、开发并掌握新技术和产业化能力，加强高附加值产品的研发和生产，提高产品利润率；

5、继续强化现金流的控制，加快流动资产的周转，特别是外汇货款的回笼，适时使用恰当外汇金融工具，降低人民币汇率变动所带来的汇兑损失；

6、积极跟踪危机中行业生态环境、产业格局和供应链结构的变化情况，从中寻求新的发展机会，并以此确立危机后公司在新的行业竞争格局中的有利地位；

7、继续推进产品创新和技术创新工作，主要研发计划如下：

1) 刚挠性结合板和高频散热印制板开发研究及推广应用；

2) 脱卤材料及其印制板加工基础研究、精细线路制作工艺研究、层压前处理药水的研究与应用、金属基印制电路板产品开发、高频材料及其印制板加工基础研究、分级金指板件的制作研究、内层新型冲孔机的设计与应用、PCB 制前资料管理系统开发等;

3) 全视角多畴 VA 新型液晶显示器件研制、高彩度场序新型液晶显示器研制及产业化;

4) 应用于 3G 手机、UMPC、PND 等高档便携式显示终端的平面式新型电阻触摸屏、电容式多指触控模组等研制及产业化;

5) 环保型无卤素板材、LED 背板材料、高频数字移动产品用的高频材料的推广应用;

6) CTS-1008 数字化超声探伤仪、GT-2B 数字化钢轨探伤仪、CTS-400 型数字化超声测厚仪、CTS-8009T 数字化超声探头测试仪、轮轴超声检测装置系统、多通道板卡的开发研究。

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

①维持公司当前业务并完成在建的投资项目所需的资金计划 30000 万元, 以本次申请发行短期融资券募集资金及公司自有资金投入。

②公司为实现未来发展战略发展所需的资金计划 61500 万元, 其中用于重大资本支出 55000 万元, 用于项目配套流动资金 6500 万元。资金计划于 2009 年—2011 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, 以及债务融资等多途径融资渠道筹集资金。预计需资金成本 6351 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:

(1) 政策风险

由于公司主导产品 50%以上出口，2008 年人民币汇率的变动，已给公司造成汇兑损失 1265 万元。若未来人民币汇率不断上升，将对公司造成一定的汇率损失。

针对人民币汇率变动，公司将通过加大市场的开拓力度，增加内销比例，及时关注市场汇率波动情况，加快外汇货款的结算回笼，尽量与客户协商采用汇率较为稳定的货币进行结算，适时增加外汇债务或远期购汇业务，以规避汇率变动所造成的损失。

（2）出口风险

受全球金融危机影响，西方主要国家经济已出现衰退，外需锐减，并已影响中国大陆电子元器件产业的出口。由于公司主导产品一半以上出口，若国际金融危机持续恶化导致出口萎缩，将对公司经营造成影响。

对此，公司将持续关注全球经济形势的变化和国家经济刺激计划对产业景气周期的有效干预和影响力度，适时调整营销策略，降低对外出口比例，大力拓展国内市场，扩大公司产品应用市场领域，以此应对国际市场激烈变化的挑战。

（3）经营风险

目前，公司核心客户均为业内知名企业，资金实力雄厚，过往回款记录良好，但若主要客户的生产经营和市场销售不佳或财务状况出现恶化等重大波动，可能会对公司产品的销售或应收账款的及时回收等产生影响。

公司将在积极开拓新市场、新客户的同时，尽量选择一些资产质量高、资金实力雄厚的企业，进一步优化客户结构和层次，壮大高质量核心客户群；另外，公司将密切关注客户的经营情况，加强与客户之间的联系，制定灵活可行的催款或回款计划，减少公司坏账、死账情况的发生。

（三）报告期内的投资情况

1、截止 2008 年 12 月 31 日,公司对控股子公司的投资总额为 61957 万元,比上年同期 53716 万元增加 8241 万元,同比增长 15.34%,主要原因是报告期公司分别向控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司和汕头超声显示器(二厂)有限公司增资 5978 万元和 2263 万元。

2、报告期内募集资金投资的重大项目进展情况。

单位：（人民币）万元

募集资金总额			36225.35			本年度投入募集资金总额			36225.35			
变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金总额			36225.35			
变更用途的募集资金总额比例			0									
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)= (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高密度互连（HDI）印制电路板产业升级技术改造	否	24340	24340	24340	24340	24,670.67	330.67	101.36	2008 年 7 月 1 日	销售收入 11115 利润总额 916	否	否
超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造	否	13300	13300	11885.35	11885.35	12112.76	227.41	101.91	2008 年 4 月 1 日	销售收入 15268 利润总额 1053	否	否
合 计	—	37640	37640	36225.35	36225.35	36783.43	558.08	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）	上述两个募投项目，由于受全球性金融危机的影响，产品市场需求和销售价格均比原预计降低，导致项目完工投产后产能已形成但达不到预期效益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目的投资方式原拟采用以募集资金24340万元增资投入本公司控股子公司（持股75%）汕头超声印制板（二厂）有限公司，并由其实施该项目的建设。 由于定向增发融资工作时间较长，募集资金到位时间较原计划延缓，此间，外方股东由于经营资金发生变化仅能投入部分增资款。因此，经公司第四届第十七次董事会及 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，决定调整该项目投资方式：募集资金 24340 万元中，部分募集资金 4350 万元（约折合 630 万美元）以增资方式投入汕头超声印制板（二厂）有限公司，外方股东按相应比例增资 210 万美元（约折合人民币 1450 万元），剩余募集资金 19990 万元暂以项目借款方式投入汕头超声印制板（二厂）有限公司用于高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目的建设。相关决议内容刊登于 2008 年 7 月 19 日及 2008 年 8 月 6 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上。 上述增资实施时由于汇率变动的影 响，实际投入的募集资金为 4323.69 万元（折合 630 万美元），以借款方式投入募集资金 20016.31 万元。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	根据公司定向发行股票申报资料载明，募集资金到账前，公司先以银行借款和自有资金投入募集资金项目建设。截止 2007 年 12 月 31 日，共投入 25334 万元，其中：高密度互连（HDI）印制电路板产业升级技术改造项目 16174 万元、超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目 9160 万元，募集资金到位后即全额置换出先期投入的自有资金和银行借款。											

募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

3、报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

（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

本报告期内，公司共召开了九次董事会议，主要情况如下：

第四届董事会于 2008 年 1 月 15 日召开了第十三次会议，审议通过了：

①董事会审计委员会工作细则；②关于成立公司董事会审计委员会的议案。决议内容刊登在 2008 年 1 月 16 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于 2008 年 3 月 26 日召开了第十四次会议，审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②关于公司核销坏账损失的报告；③公司 2007 年度财务决算报告；④公司 2007 年度利润分配方案；⑤公司 2008 年经营计划；⑥公司 2007 年年度报告及摘要；⑦公司独立董事年度报告工作制度；⑧公司审计委员会年度审计工作规程；⑨关于停止出售公司部分房产的议案；⑩关于公司为汕头超声印制板公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币 3000 万元贷款提供担保的议案；⑪关于本公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请流动资金贷款 4000 万元的议案；⑫高管人员基础年薪调整方案；⑬关于 2008 年度续聘中和正信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；⑭关于召开 2007 年度股东大会的议案。决议内容刊登在 2008 年 3 月 28 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2008年4月28日召开了第十五次会议，审议通过了：①广东

汕头超声电子股份有限公司2008 年第一季度报告；②关于本公司为汕头超声显示器（二厂）有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请贸易融资和资金业务综合额度提供信用担保的议案。决议内容刊登在2008年4月29日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2008年7月11日召开了第十六次会议，审议通过了关于公司为超声电子印制板公司向中国进出口银行深圳分行申请人民币9600万元贷款提供信用担保的议案。决议内容刊登在2008年7月12日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于 2008 年 7 月 18 日召开了第十七次会议，审议通过了：①关于公司调整高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目投资方式的议案；②关于本公司为汕头超声显示器（二厂）有限公司向银行申请人民币 5000 万元贷款提供信用担保的议案；③关于修订公司信息披露管理制度的议案；④关于公司持有的交通银行股权重分类为可供出售金融资产的议案；⑤关于治理专项整改报告中所列问题整改情况的说明；⑥关于“做好防止上市公司资金占用问题反弹”的自查自纠报告；⑦关于召开 2008 年度第一次临时股东大会的议案。决议内容刊登在 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于 2008 年 8 月 12 日召开了第十八会议，审议通过了：①公司 2008 年半年度报告及摘要；②公司证券投资管理制度；③关于授权处置公司持有的交通银行股份的议案；④关于本公司为汕头超声印制板（二厂）有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币 7000 万元贷款提供信用担保的议案。决议内容刊登在 2008 年 8 月 14 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2008年9月8日召开了第十九次会议，审议通过了关于公司及控股子公司日常关联交易的议案。决议内容刊登在2008年9月9日的《中国证券

报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2008年10月20日召开了第二十次会议，审议通过了公司2008年第三季度报告。公司季报内容刊登在2008年10月21日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2008年12月30日召开了第二十一次会议，审议通过了①关于本公司为汕头超声印制板（二厂）有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币7000万元贷款提供信用担保的议案；②关于本公司为汕头超声印制板公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币8000万元贷款提供信用担保的议案；③关于本公司为汕头超声显示器有限公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币2000万元贷款提供信用担保的议案；④关于本公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请流动资金贷款4000万元的议案。决议内容刊登在2008年12月31日的《中国证券报》及《证券时报》上。

2、公司2007年度利润分配方案的执行情况

本公司2007年利润分配方案为：以股本440,436,000股为基数，每10股派送现金1.1元（含税）。该方案经2008年4月18日召开的2007年度股东大会审议通过，并于2008年4月19日刊登了股东大会决议公告。2008年5月30日，公司在《证券时报》及《中国证券报》上刊登了公司2007年度分红派息实施公告，本次分红派息股权登记日为2008年6月4日，除息日为2008年6月5日。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况

审计委员会严格按照《中国证券监督管理委员会公告》〔2008〕48号、广东证监〔2008〕165号《关于做好辖区上市公司2008年年度报告编制与审计工作的通知》以及《公司审计委员会年度审计工作规程》等文件的要求履行了相关程序，现就中和正信会计师事务所有限公司对公司2008年度审计工作情况总结如下：

(1) 确定审计工作安排

在年审会计师事务所正式进场审计前,审计委员会与年审会计师事务所经过初步协商确定了公司 2008 年度审计工作安排,并通过公司财务负责人向公司独立董事提交了 2008 年度审计计划。

(2) 审阅公司编制的财务会计报表

2009 年 1 月 19 日,审计委员会在公司会议室审阅了计财部编制的 2008 年度财务会计报表,形成审阅意见:公司编制的财务会计报表真实反映了公司生产经营成果和财务状况,同意以此财务报表为基础开展 2008 年度的财务审计工作。

(3) 中和正信会计师事务所于 2009 年 2 月 5 日正式进场开始审计工作。

(4) 中和正信会计师事务所于 2009 年 3 月 30 日出具初步审计意见,2009 年 3 月 30 日,审计委员会再次审阅财务会计报表,形成书面意见:公司 2008 年度财务会计报表真实反映了公司生产经营成果和财务状况,同意以此财务报表为基础制作公司 2008 年度报告及年度报告摘要。同时要求中和正信会计师事务所按照审计计划尽快完成审计工作,以保证公司如期披露 2008 年度报告。

(5) 2009 年 4 月 13 日,公司 2008 年度财务报表的审计报告定稿,中和正信会计师事务所出具《公司 2008 年度审计报告》、《关于公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于公司募集资金使用情况的审核报告》。

(6) 关于会计师事务所从事年度审计工作的情况评价

公司聘请的中和正信会计师事务所在为公司提供审计服务工作中,恪尽职守,遵循独立、客观、公正的执业准则,按规定履行相关审计程序,较好地完成了公司 2008 年年度报告的各项审计工作。

(7) 审计委员会对公司 2008 年度报告相关事项的审议情况

审计委员会于 2009 年 4 月 13 日上午召开第二次会议,审议通过了如下议案:

①《公司 2008 年度审计报告》;

②《审计委员会关于中和正信会计师事务所有限公司从事本公司 2008 年度审计工作情况总结》;

③《关于 2009 年度续聘中和正信会计师事务所有限公司为本公司审计中介机构的议案》。

鉴于中和正信会计师事务所具有良好的业务与服务水平,能够遵循独立、客观、公正的执业准则对公司进行审计,规范地完成了审计工作任务。审计委员会同意向董事会提议 2009 年度继续聘任中和正信会计师事务所有限公司为本公司审计中介机构。

4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》认真履行职责,通过对管理层薪酬体系和考核办法的研究,于年初向董事会提出了关于高管人员基础年薪调整方案;同时积极研究利用股权激励模式来长期激励企业高级管理人员和骨干员工。

公司董事会薪酬与考核委员会对本报告的董事、监事和高管人员薪酬情况进行了审核,认为公司披露的董事、监事、高级管理人员薪酬真实、合理。

(五) 利润分配

1、本年度利润分配预案

2008 年公司实现归属于母公司所有者的净利润 109,761,477.98 元,按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金 9,159,296.21 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 12,236,338.92 元,加上年初未分配利润 102,840,065.93 元,减去已分配股利 48,447,960.00 元,可供上市公司股东分配的利润为 142,757,948.78 元。本年度拟以现有股本 440,436,000 股为基数,每 10 股派送现金 1.01 元(含税),共计送出 44,484,036.00 元,剩余 98,273,912.78 元。

上述预案尚须提交 2008 年度股东大会审议。

2、公司前三年现金分红情况：

年度	现金分红 金额（含税）	合并报表中归属于 母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所 有者的净利润的比率
2007 年	48,447,960.00	107,840,368.62	44.93%
2006 年	35,920,000.00	82,848,939.00	43.36%
2005 年	39,512,000.00	51,810,942.39	76.26%

（六）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：

①公司对外担保均为控股子公司担保，截止 2008 年底，未到期的对外担保总计 37600 万元，占公司 2008 年末归属于上市公司股东净资产的 25.70%。

②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。

③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。

④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子公司担保，是公司业务发展的需要，担保事项均按程序履行了有关审批，不存在对公司股东特别是中小股东利益的损害。

（七）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

（一）监事会工作情况

报告期内本公司监事会共召开四次会议，主要情况如下：

第四届监事会于 2008 年 3 月 26 日召开第五次会议，会议审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②关于公司核销坏账损失的报告；③公司 2007 年度监事会报告；④公司 2007 年度报告及摘要。

第四届监事会于 2008 年 4 月 28 日召开第六次会议，会议审议通过了公司 2008 年第一季度报告。

第四届监事会于 2008 年 8 月 12 日召开第七次会议，会议审议通过了公司 2008 年半年度报告及摘要。

第四届监事会于 2008 年 10 月 20 日召开第八次会议，会议审议通过了公司 2008 年第三季度报告。

（二）公司监事会对以下事项发表独立意见：

报告期内公司规范运作，决策程序合法，内部控制制度完善。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 2008 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。

公司非公开发行股票募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。募股项目中高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目投资方式的调整，能够保证企业享受优惠税收政策的持续性，有利于企业经营与发展，符合股东利益最大化原则。投资方式的调整经公司第四届董事会第十七次会议和 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，程序合法、合规。

关联交易价格公平合理，没有损害本公司及其他股东权益。

九、重要事项

（一）报告期内本公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、

保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况：

1、持有其他上市公司股权

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末帐面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	21,795,739.00	0.03%	58,969,467.84	3,110,204.00	37,173,728.84	可供出售金融资产	原始认购

2、持有非上市企业股权

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
汕头航空股份有限公司	5,000,000	5,270,000	1.82%	4,388,051	0	0	长期股权投资	原始认购

（三）重大资产收购出售或处置事项

公司于2007年5月10日召开第四届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司出售部分房产的议案》，决定将公司位于汕头兴业路21号厂区内印制板厂房、显示器厂房、探头车间、机修车间、五金仓库五栋建筑物的房屋及占用土地使用权，以评估值2468.538万元转让给汕头超声电子（集团）公司。由于上述厂房出售手续较为繁琐，同时转让土地使用权需要征收土地增值税造成出售成本提高，考虑以上因素，公司第四届董事会第十四次会议已决定中止该项交易。

（四）报告期内关联交易情况。

1、报告期内无重大关联交易。

2、2008年日常关联交易表：

金额单位：万元

类别	关联人	交易内容	2008 年预计总金额	2008 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%	支票或汇票	对公司利润总额没有重大影响
向关联方销售产品	汕头超声电路板有限公司	销售覆铜板	400	566	按市场价格	1.52%	支票或汇票	对公司的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	20	13	按市场价格	0.01%	支票或汇票	对公司的利润总额没有重大影响
向关联方购买产品	汕头超声电路板有限公司	购买印制板	370	318	按市场价格	100%	支票或汇票	对公司的利润总额没有重大影响

3、公司不存在大股东汕头超声电子（集团）公司和其他关联方违规占用公司资金的情况，中和正信会计师事务所对此出具了《关于公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》

（五）报告期内公司重大合同情况

1、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。

2、截止 2008 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 37600 万元，占公司 2008 年归属于上市公司股东的净资产比例 25.70 %。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
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	3,000	2006.08.04-2009.08.04	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	4,000	2008.01.25-2009.01.24	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	2,000	2008.01.29-2009.01.28	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	4,000	2008.02.02-2009.02.01	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	2,000	2008.03.14-2009.03.13	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	9,600	2008.07.23-2009.07.23	
汕头超声显示器(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	2,000	2008.08.18-2009.08.17	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	4,000	2008.09.01-2009.02.28	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	3,000	2008.10.09-2009.04.08	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3,000	2008.11.12-2009.05.11	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1,000	2008.12.30-2009.12.29	
合 计			37600		

3、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。

（六）控股股东承诺事项

1、公司股权分置改革中，控股股东汕头超声电子（集团）公司做出如下特别承诺：超声集团将在自2006年起的3年（即2006年度、2007年度、2008年度）的年度董事会中，通过委派到超声电子的董事提出现金分红比例不低于当年实现可分配利润的50%的利润分配预案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

履行情况：超声集团已分别于2007年2月、2008年3月和2009年4月通过委派到超声电子的董事向董事会提出2006年度、2007年度和2008年度现金分红比例不低于当年实现可分配利润50%的利润分配预案，2006年度、2007年度利润分配预案已分别于2007年3月27日、2008年6月5日实施完毕，2008年度利润分配预案现已经第四届董事会第二十三次会议审议通过，准备提交2008年度股东大会审议。

2、控股股东于2008年8月6日追加限售承诺：汕头超声电子(集团)公司承诺已于2008年3月20日解除限售上市流通的19,396,800股超声电子股份和将于2009年3月20日解除限售上市流通的152,020,800股超声电子股份，均从解除限售日起自愿继续锁定叁年。

履行情况：超声集团正在履行上述承诺。

（七）汕头超声电子（集团）公司自2008年10月7日起未来6个月内，拟根据证券市场情况通过深圳证券交易所交易系统增持不超过公司总股本2%的本公司股份；截止2008年12月31日，汕头超声电子（集团）公司累计增持本公司股份482,041股。

（八）根据中国证监会【2008】第27号公告的要求，公司延续2007年专项治理活动，对2007年专项活动整改报告中所提问题的落实情况和整改效果重新进行审慎评估、解决，形成《公司关于治理专项整改报告中所列问题整改

情况的说明》；公司还于 2008 年 7 月在内部开展了“防止上市公司资金占用问题反弹”的自查自纠活动，历经学习、动员、自查自纠等阶段，形成《关于“做好防止上市公司资金占用问题反弹”的自查自纠报告》，上述内容均提交第四届董事会十七次会议审议通过并刊登于 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

（九）经 2008 年 7 月 18 日召开的公司第四届第十七次董事会及 2008 年 8 月 5 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，公司决定对高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目投资方式进行调整：募集资金 24340 万元中，部分募集资金 4350 万元（约折合 630 万美元）以增资方式投入汕头超声印制板（二厂）有限公司，剩余募集资金 19990 万元暂以项目借款方式投入汕头超声印制板（二厂）有限公司，上述资金全部用于高密度互连（HDI）印制板产业升级改造项目的建设。详细内容已刊登于 2008 年 7 月 19 日和 2008 年 8 月 6 日的《中国证券报》及《证券时报》上。

（十）报告期内，公司聘任的会计师事务所是中和正信会计师事务所有限公司，聘请会计师事务所的报酬为 47 万元。目前该事务所已为本公司审计四年。

（十一）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。

（十二）公司接受调研情况

公司在接待调研时，按照《深交所上市公司公平信息披露指引》的要求，严格遵循公平信息的披露原则，没有实行差别对待、选择性、提前向特定对象披露、透露非公开重大信息的情况。

报告期内公司接待调研、沟通基本情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008.4.14	公司	实地调研	长江证券股份有限公司分析师何之渊	公司发展情况
2008.4.18	公司	实地调研	中国国际金融有限公司研究部钟文明	公司发展情况
2008.4.24	公司	实地调研	华泰证券有限责任公司研究员孙华	公司发展情况
2008.5.13	公司	实地调研	上海申银万国证券研究所有限公司分析师钟小辉	公司发展情况
2008.7.10	公司	实地调研	银河证券研究所总监汪家炜、汕头管理部首席分析师郑锦斐	公司发展情况
2008.8.14	公司	电话沟通	世纪证券有限责任公司蒋传林、天相投资顾问有限公司何阳阳	公司发展情况
2008.8.26	公司	实地调研	上海远东证券有限公司汕头营业部 20 余人	公司发展情况
2008.10.22	公司	电话沟通	天相投资顾问有限公司何阳阳	公司发展情况
2008.11.17	公司	实地调研	东兴证券股份有限公司研究员何金孝	公司发展情况
2008.11.26	公司	实地调研	华夏基金管理有限公司研究员张宇	公司发展情况
2008.12.29	公司	电话沟通	中国国际金融有限公司研究部钟文明	公司发展情况
2008.1.1-12.31	公司	电话沟通	个人投资者	公司生产经营情况及项目进展情况

十、财务报告

（一）审计报告

中和正信审字（2009）第 7——040 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（以下简称超声公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表，2008 年度的利润表与合并利润表，2008 年度的现金流量表与合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表与合并股东权益变动

表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是超声公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，超声公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了超声公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 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： 方艳

2009 年 4 月 13 日

（二）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	
	合并	母公司	2008-12-31	2007-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：						
货币资金	九.1		202,156,311.16	583,401,846.91	79,517,082.47	405,525,920.82
交易性金融资产						
应收票据	九.2		129,279,802.11	30,746,194.72	25,647,454.00	5,128,095.55
应收帐款	九.3	十.1	606,660,578.14	686,894,477.92	127,061,994.60	120,890,376.66
预付帐款	九.4		6,421,320.83	14,451,560.56	1,534,320.18	817,955.05
应收利息					363,296.03	
应收股利						42,729,357.03
其它应收款	九.5	十.2	14,011,453.41	12,531,042.46	400,762,872.16	305,505,975.26
存货	九.6		284,366,621.31	410,860,817.21	45,920,803.92	68,078,855.73
一年内到期的非流动资产						
其它流动资产						
流动资产合计			1,242,896,086.96	1,738,885,939.78	680,807,823.36	948,676,536.10
非流动资产：						
可供出售金融资产	九.7		58,969,467.84		58,969,467.84	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	九.8		4,388,051.00	26,183,790.00	619,568,498.48	558,948,846.84
投资性房地产						
固定资产	九.9		1,413,203,903.18	1,289,137,057.05	332,644,089.13	277,365,976.77
在建工程	九.10		74,217,860.64	130,596,803.48	6,802,694.35	54,144,341.32
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	九.11		56,453,915.44	58,187,047.36	55,753,827.87	57,188,827.75
开发支出	九.12		24,500.00			
商誉						
长期待摊费用	九.13		398,900.28	497,514.86		
递延所得税资产	九.14		15,110,905.18	14,269,700.75	1,313,134.95	1,339,239.76
其他非流动资产	九.15		792,214.49	1,188,321.77		
非流动资产合计			1,623,559,718.05	1,520,060,235.27	1,075,051,712.62	948,987,232.44
资产总计			2,866,455,805.01	3,258,946,175.05	1,755,859,535.98	1,897,663,768.54

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	
	合并	母公司	2008-12-31	2007-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动负债：						
短期借款	九.17		430,552,063.74	488,580,829.78	45,930,722.50	40,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	九.18		3,910,000.00	4,330,000.00		
应付账款	九.19		319,593,546.20	507,374,303.07	44,036,235.62	65,754,849.48
预收账款	九.20		8,989,654.45	8,018,047.03	3,895,116.26	3,312,519.20
应付职工薪酬	九.21		55,184,367.81	62,375,206.84	3,105,584.09	3,061,737.69
应交税费	九.22		21,988,793.17	14,084,382.51	8,406,402.24	6,948,870.88
应付利息	九.23		729,086.74	1,170,257.53	644,186.74	1,098,837.69
应付股利	九.24		1,113,110.81	1,009,333.65		
其他应付款	九.25		12,948,657.89	14,767,686.04	5,495,597.94	1,281,366.93
一年内到期的非流动负债	九.26		205,404,799.00	193,257,849.00	175,404,799.00	153,257,849.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,060,414,079.81	1,294,967,895.45	286,918,644.39	274,716,030.87
非流动负债：						
长期借款	九.27		97,830,188.00	362,005,765.00	97,830,188.00	332,005,765.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	九.28		12,010,625.67	10,880,208.33	1,550,000.00	1,700,000.00
非流动负债合计			109,840,813.67	372,885,973.33	99,380,188.00	333,705,765.00
负 债 合 计			1,170,254,893.48	1,667,853,868.78	386,298,832.39	608,421,795.87
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	九.29		440,436,000.00	440,436,000.00	440,436,000.00	440,436,000.00
资本公积	九.30		808,295,899.28	771,122,170.44	808,295,899.28	771,122,170.44
减：库存股						
盈余公积	九.31		71,641,292.24	62,481,996.03	71,641,292.24	62,481,996.03
未分配利润	九.32		142,757,948.78	102,840,065.93	49,187,512.07	15,201,806.20
归属于母公司所有者权益合计			1,463,131,140.30	1,376,880,232.40		
少数股东权益			233,069,771.23	214,212,073.87		
所有者权益(或股东权益)合计			1,696,200,911.53	1,591,092,306.27	1,369,560,703.59	1,289,241,972.67
负债和所有者（或股东）权益合计			2,866,455,805.01	3,258,946,175.05	1,755,859,535.98	1,897,663,768.54

利 润 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	
	合并	母公司	2008年度	2007年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	九. 33	十. 5	2,428,741,308.34	2,304,388,301.09	439,657,496.20	372,979,756.61
减：营业成本	九. 34	十. 5	1,999,330,972.48	1,906,426,098.78	379,208,159.95	323,587,721.23
营业税金及附加			1,548,733.28	1,700,191.60	1,183,856.75	1,485,931.01
销售费用			65,218,382.39	59,498,804.18	11,723,801.78	9,002,880.82
管理费用			136,467,705.39	110,109,060.78	26,297,494.07	20,255,546.24
财务费用	九. 35		65,868,816.48	69,132,416.74	6,720,722.66	11,932,431.29
资产减值损失	九. 36		2,202,425.81	8,730,880.39	1,440,173.69	334,637.59
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）						
投资收益 （损失以“-”填列）	九. 37	十. 6	2,714,096.72	847,974.32	80,565,872.85	1,244,081.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润			160,818,369.23	149,638,822.94	93,649,160.15	7,624,690.03
加：营业外收入	九. 38		3,493,197.16	5,060,953.62	300,000.00	1,910,000.00
减：营业外支出	九. 39		3,266,928.67	1,682,387.14	633,359.22	396,781.02
其中：非流动资产处置损失			1,310,506.09	44,617.84	32,559.22	32,517.77
三、利润总额			161,044,637.72	153,017,389.42	93,315,800.93	9,137,909.01
减：所得税费用	九. 40		22,539,481.19	15,668,429.40	1,722,838.85	3,347,541.30
四、净利润			138,505,156.53	137,348,960.02	91,592,962.08	5,790,367.71
其中：归属母公司所有者的利润			109,761,477.98	107,840,368.62		
少数股东损益			28,743,678.55	29,508,591.40		
五、每股收益						
（一）基本每股收益	十七. 1		0.2492	0.2780		
（二）稀释每股收益	十七. 1		0.2492	0.2780		

现 金 流 量 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	
		2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
一 经营活动产生的现金流量：					
销售商品提供劳务收到的现金		1,939,449,593.35	1,695,066,421.28	359,896,881.13	272,962,202.58
收到的税费返还		45,537,264.65	43,107,667.67	377,280.99	
收到的其他与经营活动有关的现金	九.41	12,246,014.85	5,060,300.93	77,217,770.06	7,065,282.50
现金流入小计		1,997,232,872.85	1,743,234,389.88	437,491,932.18	280,027,485.08
购入商品 接受劳务支付的现金		1,367,761,010.56	1,181,375,226.36	290,748,111.99	207,391,039.00
支付给职工以及为职工支付的现金		247,438,372.02	211,621,955.76	25,823,348.87	20,779,860.81
支付的各项税费		73,679,258.82	52,173,035.52	18,762,138.67	19,992,729.23
支付的其他与经营活动有关的现金	九.42	78,075,242.91	60,400,890.78	107,632,352.39	14,454,292.95
现金流出小计		1,766,953,884.31	1,505,571,108.42	442,965,951.92	262,617,921.99
经营活动产生的现金流量净额		230,278,988.54	237,663,281.46	-5,474,019.74	17,409,563.09
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		3,110,204.00	1,244,081.60	99,800,277.22	12,033,112.78
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		170,100.00	121,000.00	300.00	98,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		3,280,304.00	1,365,081.60	99,800,577.22	12,131,112.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		200,205,386.07	161,167,090.05	23,613,867.19	52,871,430.33
投资所支付的现金				82,415,390.64	7,983,680.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资有关的现金				203,563,100.00	3,000,000.00
现金流出小计		200,205,386.07	161,167,090.05	309,592,357.83	63,855,111.26
投资活动产生的现金流量净额		-196,925,082.07	-159,802,008.45	-209,791,780.61	-51,723,998.48
三 筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		15,932,575.13	371,948,284.46		363,425,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,932,575.13	8,523,284.46		
借款所收到的现金		535,899,781.34	423,387,464.78	62,555,479.51	67,116,750.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	九.43	108,306,128.93	5,211,769.46	168,924,624.87	50,868,535.26
现金流入小计		660,138,485.40	800,547,518.70	231,480,104.38	481,410,285.26
偿还债务所支付的现金		826,476,324.82	336,772,728.00	265,408,020.00	56,272,728.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		129,929,410.47	123,214,567.15	75,533,245.80	71,107,041.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,119,769.52	25,171,393.83		
支付的其他与筹资活动有关的现金	九.44	59,012,439.19	104,651,764.31	6,840,939.99	988,452.09
现金流出小计		1,015,418,174.48	564,639,059.46	347,782,205.79	128,368,221.09
筹资活动产生的现金流量净额		-355,279,689.08	235,908,459.24	-116,302,101.41	353,042,064.17
四 汇率变动对现金的影响		-2,290,987.10	-3,982,007.21	-371,659.09	-951,771.91
五 现金及现金等价物净增加额		-324,216,769.71	309,787,725.04	-331,939,560.85	317,775,856.87
加：期初现金及现金等价物余额		481,821,017.13	172,033,292.09	405,525,920.82	87,750,063.95
六 期末现金及现金等价物余额		157,604,247.42	481,821,017.13	73,586,359.97	405,525,920.82

合并所有者权益变动表（一）

2008 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	本年金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	102,840,065.93		214,212,073.87	1,591,092,306.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	102,840,065.93		214,212,073.87	1,591,092,306.27
三、本年增减变动金额		37,173,728.84		9,159,296.21	39,917,882.85		18,857,697.36	105,108,605.26
（一）净利润					109,761,477.98		28,743,678.53	138,505,156.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		37,173,728.84						37,173,728.84
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		37,173,728.84						37,173,728.84
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计		37,173,728.84			109,761,477.98		28,743,678.53	175,678,885.35
（三）股东投入和减少资本							15,932,575.13	15,932,575.13
1、股东投入资本							15,932,575.13	15,932,575.13
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				9,159,296.21	-69,843,595.13		-25,818,556.30	-86,502,855.22
1、提取盈余公积				9,159,296.21	-9,159,296.21			
2、对股东的分配					-48,447,960.00		-25,818,556.30	-74,266,516.30
3、其他					-12,236,338.92			-12,236,338.92
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	440,436,000.00	808,295,899.28		71,641,292.24	142,757,948.78		233,069,771.23	1,696,200,911.53

合并所有者权益变动表（二）

2008 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	上年同期数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	359,200,000.00	461,368,645.67		61,902,959.26	73,205,119.72		200,891,051.88	1,156,567,776.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	359,200,000.00	461,368,645.67		61,902,959.26	73,205,119.72		200,891,051.88	1,156,567,776.53
三、本年增减变动金额	81,236,000.00	309,753,524.77		579,036.77	29,634,946.21		13,321,021.99	434,524,529.74
（一）净利润					107,840,368.62		29,508,591.40	137,348,960.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计					107,840,368.62		29,508,591.40	137,348,960.02
（三）股东投入和减少资本	81,236,000.00	309,753,524.77					23,075,721.96	414,065,246.73
1、股东投入资本	81,236,000.00	09,753,524.77					23,075,721.96	414,065,246.73
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				579,036.77	-78,205,422.41		-24,710,853.87	-102,337,239.51
1、提取盈余公积				579,036.77	-579,036.77			
2、对股东的分配					-64,656,000.00		-24,710,853.87	-89,366,853.87
3、其他					-12,970,385.64			-12,970,385.64
（五）股东权益内部结转							-14,552,437.50	-14,552,437.50
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本							-14,552,437.50	-14,552,437.50
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	102,840,065.93		214,212,073.87	1,591,092,306.27

母公司股东权益变动表（一）

2008 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	本年金额						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	15,201,806.20		1,289,241,972.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	15,201,806.20		1,289,241,972.67
三、本年增减变动金额		37,173,728.84		9,159,296.21	33,985,705.87		80,318,730.92
（一）净利润					91,592,962.08		91,592,962.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		37,173,728.84					37,173,728.84
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		37,173,728.84					37,173,728.84
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计		37,173,728.84			91,592,962.08		128,766,690.92
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配				9,159,296.21	-57,607,256.21		-48,447,960.00
1、提取盈余公积				9,159,296.21	-9,159,296.21		
2、对股东的分配					-48,447,960.00		-48,447,960.00
3、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	440,436,000.00	808,295,899.28		71,641,292.24	49,187,512.07		1,369,560,703.59

母公司股东权益变动表（二）

2008 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	上年同期数						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	359,200,000.00	461,368,645.67		61,902,959.26	74,646,475.26		957,118,080.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	359,200,000.00	461,368,645.67		61,902,959.26	74,646,475.26		957,118,080.19
三、本年增减变动金额	81,236,000.00	309,753,524.77		579,036.77	-59,444,669.06		332,123,892.48
（一）净利润					5,790,367.71		5,790,367.71
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计					5,790,367.71		5,790,367.71
（三）股东投入和减少资本	81,236,000.00	309,753,524.77					390,989,524.77
1、股东投入资本	81,236,000.00	309,753,524.77					390,989,524.77
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配				579,036.77	-65,235,036.77		-64,656,000.00
1、提取盈余公积				579,036.77	-579,036.77		
2、对股东的分配					-64,656,000.00		-64,656,000.00
3、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	440,436,000.00	771,122,170.44		62,481,996.03	15,201,806.20		1,289,241,972.67

（三）财务附注

一、公司简介

广东汕头超声电子股份有限公司（下称“公司”）是经广东省人民政府粤府函[1997]123 号文批准，由汕头超声电子（集团）公司独家发起，并向社会公开发行股票，募集设立的股份有限公司，成立于 1997 年 9 月 5 日。经广东省工商行政管理局核准登记，注册地：广东省汕头市兴业路 21 号，企业法人营业执照注册号为：440000000002374。

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。

2007 年 3 月公司股东大会通过 2006 年度利润分配方案，按每 10 股送 0.8 股的比例派送红股 2,873.60 万股，分配后公司总股本增至 38,793.60 万股。

经中国证券监督管理委员会 2007 年 10 月 25 日《关于核准广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]376 号）批准，公司 2007 年 12 月非公开发行股票 5,250 万股普通股，公司总股本增至 44,043.60 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。

公司母公司为汕头超声电子（集团）公司，汕头超声电子（集团）公司为全民所有制企业，主管机关为汕头市国有资产监督管理委员会。

公司的财务报告报出必须经公司董事会批准。2008 年年度财务报告批准报出日为 2009 年 4 月 13 日。

二、财务报表的编制基础

公司的财务报表编制以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》及其相关规定。

2、会计年度

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，计量属性主要采用历史成本，采用公允价值等计量属性的项目均在下述会计政策中明确声明。

公司在报告期内无采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量的报表项目。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的外汇汇率（中间价）折合为人民币记账。

在资产负债表日，公司按资产负债表日中国人民银行公布的汇率对各外币货币性项目的余额进行调整。调整后余额与原账面余额的差额符合资本化条件的，按规定予以资本化，计入相关资产成本，其余扣除应予资本化后的金额作为当期汇兑损益计入财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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、金融资产和金融负债的核算方法

A、金融资产和金融负债的分类

公司按投资目的和经济实质在初始确认时将拥有的金融资产分为下列四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为列两类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 以摊余成本计量的其他金融负债。

B、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

(2) 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移。金融资产转移可分为金融资产整体转移和部分转移。公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认该全部或部分金融资产。公司在判断资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金额资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的金融资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

C、金融资产减值准备核算方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

（1）金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）应收款项的减值核算方法

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入公司合并范围内关联方之间的应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备外，对其他单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备并计入当期损益；对上述经单独测试后未发现减值的应收款项以及单项金额非重大的应收款项，采用账龄分析法，按其期末余额分账龄并按如下比例计提坏账准备。

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%

（2）持有至到期投资的减值核算方法

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失核算方法处理。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（3）可供出售金融资产的减值核算方法

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

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

8、存货核算方法

A、存货分类

公司存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料。

B、存货取得和发出的计价方法

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。

C、低值易耗品及包装物领用时采用一次性摊销法核算。

D、存货盘存制度

存货盘存方法采用永续盘存制。

E、存货跌价准备确认标准及计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计量成本与可变现净值孰低；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值孰低。预计的存货跌价损失计入当期损益。

9、长期股权投资的核算方法

A、长期股权投资的初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 公司对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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。为进行合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2) 公司对非同一控制下的企业合并，公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的

各项直接相关费用计入企业合并成本。

(3) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

B、后续计量

(1) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

C、长期股权投资减值准备确认方法

资产负债表日，对存在减值迹象的子公司的长期股权投资及对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，估计其可收回金额。如果可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失并计提长期投资减值准备，计入当期损益。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值与其账面价值与之间的差额确认为减值损失并计提长期投资减值准备，计入当期损益。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、固定资产计价和折旧方法

A、固定资产的标准：固定资产是本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时予以确认固定

资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

B、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

C、固定资产的计价

固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

D、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧方法采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额和该项资产剩余使用年限重新计算折旧率计提折旧。

E、根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	14—35	5%	6.79%—2.71%
机器设备	14	5%	6.79%
运输工具	10	5%	9.50%
其他设备	8	5%	11.88%

F、固定资产减值准备确认方法

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收

金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

固定资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

11、在建工程核算方法

A、在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

B、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

C、在建工程减值准备的计提：公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、无形资产核算方法

A、无形资产的计价：公司的无形资产按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

B、无形资产的摊销方法：公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。包括：

(1) 土地使用权：按规定的有效使用年限平均摊销；

(2) 其他：从使用之日起按 10 年平均摊销。

C、研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识所用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

D、无形资产减值准备确定方法

当存在下列一项或若干项情况时，公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已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) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，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经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

E、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

13、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- A、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。
- B、房屋装修费及生产场地改造费按 5 年平均摊销。
- C、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- D、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

14、借款费用资本化

A、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

B、借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产的部分分别完工且在其他部分继续建造过程中可单独使用或可对外销售时，与该部分资产相关的借款费用停止资本化。

C、暂停资本化期间

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，不暂停借款费用的资本化。

D、借款费用资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，加上在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的专门借款的辅助费用予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、职工薪酬

A、包括的范围：公司职工薪酬主要包括几个方面：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；工会经费和职工教育经费；
- (5) 其他与获得职工提供的服务相关支出。

B、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性

薪酬和非货币性福利)确认为负债,根据职工提供服务的受益对象,记入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照工资总额的一定比例计算。

公司按实际发生额列支职工福利费。

16、收入实现确认原则

A、销售商品收入

销售商品收入同时满足以下条件时予以确认:在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入公司,并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

B、提供劳务收入

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的,在完成劳务时确认收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的,在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入公司,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足以下条件时予以确认:与交易相关的经济利益很可能流入公司;收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税会计处理方法

公司所得税的核算采用资产负债表债务法。

资产负债表日,公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

A、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但若公司能够控制这些暂时性差异的转回，且该暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况下不予确认。

B、递延所得税资产的确认

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

公司对与子公司、联营公司及合营公司投资相关的应纳税暂时性差异，若该暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额的情况下，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份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，减记的金额应当转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

C、资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

18、合并会计报表的编制方法

A、公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括母公司的全部子公司。当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

B、合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及有关资料为基础，在编制合并报表时按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。子公司采用的会计政策应与母公司保持一致，子公司采用的会计政策与公司不一致的，子公司的财务报表按母公司采用的会计政策进行必要的调整，或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

C、公司在合并时对合并报表范围内的公司（实体）之间的内部权益性投资、内部交易事项、内部债权债务予以抵销。

五、税项

1、公司适用的主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
增值税	17%	根据当期产品销售收入的 17%销项税额扣减当期允许抵扣进项税额后计缴
营业税	5%	当期提供服务收入
城市维护建设税	1%或 7%	当期应缴增值税和营业税
教育费附加	3%	当期应缴增值税和营业税
企业所得税	25%	应纳税所得额

*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%计缴城市维护建设税。

2、公司享受的主要税收优惠政策

A、公司、公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司系在经济特区设立的企业，本年度所得税按应纳税所得额的 18%税率计缴。

B、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）有限公司系在经济特区设立的外商投资企业，本年度所得税按应纳税所得额的 18%税率计缴。

C、公司取得编号为 GR200844001004 号高新技术企业证书，享受 2008 年度—2010 年度高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税实际税率为 15%。

D、汕头超声印制板（二厂）有限公司系生产型外商投资企业，根据汕头市国家税务局直属征收分局汕国税直函[2005]033 号文批复,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，本年度为第二个减半征收企业所得税年度，企业所得税实际税率为 9%。

E、汕头超声显示器（二厂）有限公司系生产型外商投资企业，根据汕头市龙湖区国家税务局汕龙国税函[2006]32 号文批复，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，本年度为第一个减半征收企业所得税年度，企业所得税实际税率为 9%。

六、利润分配

公司利润分配顺序如下：

- 1、弥补亏损；
- 2、提取法定公积金，提取比例为净利润的 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、分配股利。

七、控股子公司及合营、联营企业

A、控股子公司明细情况及合并财务报表范围：

（1）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	所占权益比例			是否纳入合并范围
				投资额 (万元)	直接(%)	间接(%)	
(1)汕头超声印制板公司	汕头市	2,250 万美元	双面及多层印制板	11,909	75%		是
(2)汕头超声显示器有限公司	汕头市	670 万美元	液晶显示器及其电子产品的制造、装配	3,338	75%		是

（2）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	所占权益比例			是否纳入合并范围
				投资额 (万元)	直接(%)	间接(%)	
(1)深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	5,000 万元	生产经营自产印制电路板及配套件、电子产品可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）	2,000	70%		是

（3）通过其他方式取得的子公司

				投资额	所占权益比例		
被投资单位全称	注册地	注册资本	经营范围	(万元)	直接(%)	间接(%)	是否纳入合并范围
(1)四川超声印制板有限公司	江油市	2,650 万元	生产、销售单、双面、多层印制电路板系	1,647	62%		是

列产品。销售印制电路板原、辅材料

(2)汕头超声印制板(二厂)有限公司	汕头市	4,852 万美元	生产高密度印制线路板	28,700	75%	是
(3)汕头超声显示器(二厂)有限公司	汕头市	1,420 万美元	生产各类液晶显示器及模块	8,471	75%	是

B、公司没有合营及联营企业。

C、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。

D、重要子公司的少数股东权益

子公司名称	期末少数股东 权益金额	年初少数股东 权益金额
(1)汕头超声印制板公司	65,022,947.12	58,974,426.79
(2)汕头超声印制板(二厂)有限公司	101,980,910.50	97,055,221.53
(3)汕头超声显示器有限公司	14,858,769.15	15,121,537.53
(4)汕头超声显示器(二厂)有限公司	33,958,480.46	27,024,140.02
(5)四川超声印制板有限公司	7,637,922.67	6,652,219.18
(6)深圳市华丰电器器件制造有限公司	9,610,741.33	9,384,528.82
合 计	233,069,771.23	214,212,073.87

八、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	363,391.66	165,454.73
银行存款	150,907,295.92	471,167,756.07
其他货币资金	50,885,623.58	112,068,636.11
合 计	202,156,311.16	583,401,846.91

(1) 货币资金期末数中：美元余额 6,769,225.36 折合人民币 46,675,047.59 元；日元余额 24,350,173.00 折合人民币 1,842,090.39 元；港币余额 4,488,376.35 折合人民币 3,958,254.65 元；欧元余额 4.48 折合人民币 44.02 元；澳元余额 1,239.87 折合人民币 5,840.78 元。

(2) 其他货币资金中包括汇利达融资业务质押保证金 44,552,063.74 元，质押期限分别为 3 个月至一年。

(3) 货币资金期末数 202,156,311.16 元比期初数 583,401,846.91 元减少 65.35%，主要是本期上期非公开发行股票募集资金投入使用及归还已到期的长期借款所致。

2、应收票据

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	129,279,802.11	30,676,194.72
商业承兑汇票	— —	70,000.00
合 计	129,279,802.11	30,746,194.72

(1) 应收票据期末数 129,279,802.11 元比期初数 30,746,194.72 元增长 320.47%，主要是本期增加银行承兑汇票进行结算所致。

(2) 期末无向银行质押的承兑汇票。

(3) 期末公司已背书给他方但尚未到期的承兑汇票 198,650,750.86 元，到期日区间为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 23 日。

3、应收账款

(1) 按类别列示

分 类 项 目	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大的其他应收款	425,689,339.29	64.65	21,284,466.97	404,404,872.32	538,784,292.44	72.46	26,939,214.63	511,845,077.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其他不重大其他应收款	232,732,187.68	35.35	30,476,481.86	202,255,705.82	204,747,472.17	27.54	29,698,072.06	175,049,400.11
合 计	658,421,526.97	100	51,760,948.83	606,660,578.14	743,531,764.61	100	56,637,286.69	686,894,477.92

注：对单项金额重大（1000 万元以上）的应收款项，公司单独进行减值测试，若无客观证据表明其已发生减值，则按账龄分析法确定的比例计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 余 额				年 初 余 额			
	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	631,233,972.34	95.87	31,493,627.23	599,740,345.11	716,816,615.68	96.41	35,553,796.07	681,262,819.61
1-2 年	5,482,646.03	0.83	556,303.83	4,926,342.20	2,865,376.24	0.39	286,537.62	2,578,838.62
2-3 年	759,617.03	0.12	113,942.56	645,674.47	458,119.91	0.06	68,717.99	389,401.92
3 年以上	20,945,291.57	3.18	19,597,075.21	1,348,216.36	23,391,652.78	3.14	20,728,235.01	2,663,417.77
合 计	658,421,526.97	100	51,760,948.83	606,660,578.14	743,531,764.61	100	56,637,286.69	686,894,477.92

(2) 应收账款期末账面余额 658,421,526.97 元比期初账余额 743,531,764.61 元减少 11.45%，主要系本期增加银行承兑汇票进行结算所致。

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 408,268,155.18 元,占应收账款期末数的 62.01%，账龄均为一年以内。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	4,843,160.77	75.42	13,736,743.71	95.05
1- 2 年	1,018,259.58	15.86	154,966.86	1.07
2- 3 年	38,274.88	0.60	1,840.39	0.02
3 年以上	521,625.60	8.12	558,009.60	3.86
合 计	6,421,320.83	100	14,451,560.56	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 预付账款期末数 6,421,320.83 元比期初数 14,451,560.56 元减少 55.57%，主要系本期末预付设备款及材料款减少所致。

(3) 期末预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 3,230,584.59 元,占预付账款期末数的 50.31%，其中账龄一年以内为 1,019,500.00 元，一至两年为 1,711,084.59 元，三年以上为 500,000.00 元。

(4) 期末预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 1,578,160.06 元,主要为尚未结算完毕及未取得合法单证的款项。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

分 类 项 目	期末余额				年初余额			
	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
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,811,414.00	38.79	9,811,414.00	—	9,811,414.00	40.99	9,805,707.00	5,707.00
其他不重大其他应收款	15,484,621.25	61.21	1,473,167.84	14,011,453.41	14,125,214.28	59.01	1,599,878.82	12,525,335.46

合 计	25,296,035.25	100	11,284,581.84	14,011,453.41	23,936,628.28	100	11,405,585.82	12,531,042.46
-----	---------------	-----	---------------	---------------	---------------	-----	---------------	---------------

注：对单项金额重大（1000 万元以上）的其他应收款项，公司单独进行减值测试，若无客观证据表明其已发生减值，则按账龄分析法确定的比例计提坏账准备。

（2）账龄分析

账 龄	期 末 余 额				年 初 余 额			
	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	13,451,808.41	53.18	691,916.61	12,759,891.80	11,548,144.78	48.24	577,407.24	10,970,737.54
1-2 年	202,891.12	0.80	51,468.27	151,422.85	504,577.49	2.11	50,457.75	454,119.74
2-3 年	376,596.84	1.49	7,364.53	369,232.31	986,601.46	4.12	147,990.22	838,611.24
3 年以上	11,264,738.88	44.53	10,533,832.43	730,906.45	10,897,304.55	45.53	10,629,730.61	267,573.94
合 计	25,296,035.25	100	11,284,581.84	14,011,453.41	23,936,628.28	100	11,405,585.82	12,531,042.46

（2）期末其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 22,844,929.81 元,占其他应收款期末数的 90.31%，其中账龄一年以内为 11,913,319.81 元，一至两年为 272,500.00 元，两至三年为 700,000.00 元，三年以上为 9,959,110.00 元。

（3）期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）账龄 3 年以上其他应收款中，包括应收汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司 980 万元经营汽车及配件的债权，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%坏账准备。

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。判决生效后，由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司拒不履行生效判决，故公司依法向法院申请强制执行。由于执行过程中没有发现汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司可供执行抵债资产的线索，法院于 2006 年 3 月 6 日作出（2006）龙执字第 172 号《民事裁定书》，中止案件执行。目前尚未收回汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司任何款项，也没有发现可用于抵债资产的线索。

6、存货

项 目	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账 面 余 额	跌 价 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	跌 价 准 备	账 面 价 值

原材料	92,610,518.01	2,668,205.99	89,942,312.02	143,641,072.48	192,539.75	143,448,532.73
在产品	34,123,467.35	—	34,123,467.35	53,600,955.35	—	53,600,955.35
库存商品	68,351,137.24	4,956,516.66	63,394,620.58	138,205,729.34	1,855,038.51	136,350,690.83
发出商品	95,772,116.89	—	95,772,116.89	76,305,194.44	—	76,305,194.44
委托加工材料	42,320.24	—	42,320.24	63,659.63	—	63,659.63
在途物资	<u>1,091,784.23</u>	<u>—</u>	<u>1,091,784.23</u>	<u>1,091,784.23</u>	<u>—</u>	<u>1,091,784.23</u>
合 计	291,991,343.96	7,624,722.65	284,366,621.31	412,908,395.47	2,047,578.26	410,860,817.21

(1) 存货期末账面价值 284,366,621.31 元比期初账面价值 410,860,817.21 元减少 30.79%，主要原因是本期末受金融危机影响，行业经济前景不明朗，产品需求下降，期末原材料及库存商品均相应减少所致。

(2) 期末按存货成本与可变现净值孰低计量提取存货跌价准备。

7、可供出售金融资产

类 别	初始金额	期初公允价值	本期公允价值变动情况	期末公允价值
可供出售权益工具	21,795,739.00	—	37,173,728.84	58,969,467.84

公司所持交通银行股份有限公司 A 股股权 12,440,816 股自 2008 年 5 月 16 日解除限售，经公司第四届第十七次董事会审议通过，公司将该项资产认定为可供出售金融资产，从长期股权投资中重分类转入，期末公允价值参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定。

8、长期股权投资

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	账 面 余 额					减值准备 期末余额	账面价值
	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
交通银行	21,795,739.00	21,795,739.00	—	21,795,739.00	—	—	—
汕头航空股份有限公司	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>611,949.00</u>	<u>4,388,051.00</u>
合 计	21,795,739.00	21,795,739.00	—	21,795,739.00	5,000,000.00	611,949.00	4,388,051.00

(2) 本期减少系根据公司第四届第十七次董事会审议通过，将所持交通银行股份有限公司 A 股股权 12,440,816 股重分类转入可供出售金融资产。

(3) 公司不存在按权益法核算的长期股权投资。

9、固定资产及累计折旧

	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 固定资产原价合计	2,010,227,283.69	265,043,084.94	13,151,598.05	2,262,118,770.58
房屋及建筑物	261,645,454.60	14,570,828.61	—	276,216,283.21
机器设备	1,344,647,957.48	171,010,069.34	2,853,717.00	1,512,804,309.82
运输工具	20,356,584.06	3,114,628.00	1,483,481.77	21,987,730.29
其他设备	383,577,287.55	76,347,558.99	8,814,399.28	451,110,447.26
(2) 累计折旧合计	721,090,226.64	139,478,632.72	11,653,991.96	848,914,867.40
房屋及建筑物	46,822,670.80	8,290,576.86	—	55,113,247.66

机器设备	464,213,422.80	90,637,192.40	2,434,321.40	552,416,293.80
运输工具	11,966,673.44	1,540,493.56	1,190,877.59	12,316,289.41
其他设备	198,087,459.60	39,010,369.90	8,028,792.97	229,069,036.53
(3)固定资产减值准备	— —	— —	— —	— —
(4)固定资产账面价值	1,289,137,057.05			1,413,203,903.18
	=====			=====

(5) 本期在建工程转入固定资产合计 233,509,319.11 元。

(6) 本期报废固定资产原值 13,151,598.05 元，累计折旧 11,653,991.96 元。

(7)本期固定资产抵押情况：

①公司将拥有的汕头保税区 E04 号土地使用权(土地面积 25360.30 平方米，原值 1,036.56 万元，期末账面价值 849.98 万元)及分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂房产(房产原值 4,230.43 万元，期末净值 3,184.38 万元)作为公司向中国银行汕头市分行借入 181.5 万美元长期借款的抵押物。

②本期公司将拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-013 号部分土地使用权(土地面积 47922.06 平方米，原值 1,158.85 万元，期末账面价值 1,023.36 万元)及超声电子工业园内八栋厂房建筑物(原值 5,920.34 万元，期末净值 5,023.13 万元)作为公司向中国银行汕头市分行借入 4,000 万元人民币及 350 万美元长期借款的抵押物。

③公司将拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-016 号、362-00-030 号土地使用权(土地面积合计 118444.97 平方米，原值 2,303.52 万元，期末账面价值 2,112.45 万元)及超声电子工业园内三栋厂房建筑物(原值 2,690.18 万元，期末净值 2,404.19 万元)及控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司的 110 台(套)设备(原值 13,283.21 万元，期末净值 9,742.17 万元)作为公司向中国银行汕头市分行借入 8,000 万元人民币长期借款的抵押物。

④公司将拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-013 号部分土地使用权(土地面积 38766.84 平方米，原值 937.48 万元，期末账面价值 827.65 万元)及超声电子工业园内两栋厂房建筑物(原值 3,805.88 万元，期末账面价值 3,229.11 万元)作为公司向交通银行汕头分行长平支行借入 2,900 万元人民币长期借款的抵押物。

⑤控股子公司汕头超声印制板公司将 116 台(套)设备(原值 19,410.15 万元，期末净值 6,498.19 万元)作为公司向交通银行汕头分行长平支行借入 2,300 万元人民币长期借款的抵押物。

⑥控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司将 10 套设备(原值 1,771.73 万元，期末净值 1,110.71 万元)作为公司向交通银行汕头分行长平支行借入 300 万元人民币长期借款的抵押物。

⑦控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司将 76 台(套)设备(原值 11, 108.18

万元，期末净值 8,938.29 万元）作为公司向交通银行汕头分行长平支行借入 1,500 万元人民币长期借款的抵押物。

⑧公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司将全部自有房屋建筑物（原值 1,025.82 万元，期末净值 855.94 万元）作为在兴业银行深圳分行天安支行开具银行承兑汇票的抵押物。

10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	年初账面 余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	其他减少额	期末账面余额		资金来源	工程投入 占预算的 比例
						金额	其中：利息 资本化金额		
原材料堆场和室外材料堆场	500	37,250.00	3,182,453.00	— —	— —	3,219,703.00	— —	自有资金	63.65%
高密度多层印制板二期扩产建设项目	17,095	0.04	— —	— —	0.04	— —	— —	银行借款及自有资金	
高密度互连 (HDI) 印制电路板产业升级改造项目	24,340	65,400,881.78	28,951,049.06	86,312,815.60	— —	8,039,115.24	— —	募集资金	78.35%
印制板二厂更新设备		9,839,630.00	96,195,948.41	51,017,669.16	— —	55,017,909.25	— —	自有资金	
高密度互连印制板 (HDI) 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目		72,781.00	— —	— —	— —	72,781.00	— —	拨款	
超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目	13,300	54,034,310.32	9,608,893.43	63,643,203.75	— —	— —	— —	募集资金	49.23%
印制板生产设备		117,792.16	15,234,698.86	13,770,025.52	— —	1,582,465.50	— —	自有资金	
彩色液晶显示模块		204,733.66	— —	— —	204,733.66	— —	— —	拨款及自有资金	
高品质 SIN、TFT-LCD 显示模组项目		801,544.70	— —	— —	801,544.70	— —	— —	拨款及自有资金	
显示器零星设备		87,879.82	18,677,725.26	18,765,605.08	— —	— —	— —	自有资金	
高温流变仪		— —	30,554.94	— —	— —	30,554.94	— —	自有资金	
印制板二厂停车场		— —	1,026,749.99	— —	— —	1,026,749.99	— —	自有资金	
显示器二厂车棚		— —	210,123.50	— —	— —	210,123.50	— —	自有资金	
显示器二厂污水池		— —	272,385.64	— —	— —	272,385.64	— —	自有资金	
办公楼装修		— —	1,970,396.28	— —	— —	1,970,396.28	— —	自有资金	
多层板项目新生产线	360	— —	2,775,676.30	— —	— —	2,775,676.30	— —	自有资金	77.10%
合 计		130,596,803.48	178,136,654.67	233,509,319.11	1,006,278.40	74,217,860.64	— —		

(1) 高密度互连 (HDI) 印制电路板产业升级技术改造项目和超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目，投资总额分别为 24,340 万元和 13,300 万元，且以募集资金投入。募集资金于 2007 年 12 月到位，在募集资金到位前，公司先以银行借款及自有资金投入项目建设。截止 2008 年 12 月 31 日，公司通过“在建工程”科目核算的募集项目资金投入分别为 19,069.52 万元和 6,547.49 万元，工程投入占募集资金项目总预算的 78.35%和 49.23%。

(2) 本期在建工程项目无利息资本化。

(3) 本期减少中转入固定资产金额为 233,509,319.11 元, 结转费用成本 1,006,278.40 元。

(4) 在建工程期末数 74,217,860.64 元比期初数 130,596,803.48 元下降 43.17%, 主要系本期募集资金项目高密度互连 (HDI) 印制电路板产业升级技术改造项目和超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目已投产。

11、无形资产

项 目	原始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	剩余摊销期限
土地使用权 1	10,365,622.00	8,707,122.28	—	207,312.48	8,499,809.80	41 年
土地使用权 2	5,736,365.00	5,051,574.50	—	119,094.00	4,932,480.50	41.4 年
土地使用权 3	20,963,310.14	18,951,125.24	—	439,022.20	18,512,103.04	42.1 年
土地使用权 4	22,334,697.00	20,972,824.95	—	466,927.56	20,505,897.39	41.4 年
土地使用权 5	700,470.00	633,234.70	—	14,669.52	618,565.18	42.1 年
土地使用权 6	1,100,916.00	1,075,227.96	—	22,018.32	1,053,209.64	47.83 年
土地使用权 7	997,380.00	974,107.80	—	19,947.60	954,160.20	47.83 年
微软软件系列产品	1,379,783.00	804,873.50	—	137,978.28	666,895.22	4.83 年
电子图板软件	12,350.00	5,763.41	—	2,469.96	3,293.45	1.33 年
实体设计软件	27,800.00	12,973.41	—	5,559.96	7,413.45	1.33 年
PCB-2000 软件	531,200.00	455,946.61	—	53,120.04	402,826.57	7.58 年
测试机控制软件	42,120.00	36,153.00	—	4,212.00	31,941.00	7.58 年
商标使用权	2,530,600.00	506,120.00	—	253,060.00	253,060.00	1 年
自动立体显示器发明专利	4,815.00	—	4,815.00	—	4,815.00	17 年
彩色液晶器件实用新型专利	3,945.00	—	3,945.00	—	3,945.00	8.92 年
触控板实用新型专利	3,500.00	—	3,500.00	—	3,500.00	
合 计	66,734,873.14	58,187,047.36	12,260.00	1,745,391.92	56,453,915.44	

(1) 土地使用权 1 对应土地为位于汕头保税区内 E04 地块; 土地使用权 2 对应土地为位于汕头市兴业路 21 号公司老厂区土地; 土地使用权 3 对应土地为位于汕头市龙江路 12 号万吉工业区超声电子工业园内地号为 362-00-013 的土地; 土地使用权 4 对应土地为位于汕头市龙江路 12 号万吉工业区超声电子工业园内地号为 362-00-016 的土地; 土地使用权 5 对应土地为位于汕头市龙江路 12 号万吉工业区超声电子工业园内地号为 362-00-030 的土地; 土地使用权 6 对应土地为位于汕头保税区内 E04-1-1 地块; 土地使用权 7 对应土地为位于汕头保税区内 E04-1-2 地块。

(2) 无形资产抵押情况详见附注八.9(7)点。

12、开发支出

项 目	期末账面余额	年初账面余额
申请专利费用	24,500.00	—
合 计	24,500.00	

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末账面余额
房屋装修费	579,294.05	454,514.86	—	103,414.54	228,193.73	351,100.32
防毒软件	43,000.00	43,000.00	—	21,500.04	21,500.04	21,499.96
用友软件升级费用	26,300.00	—	26,300.00	—	—	26,300.00
合 计	648,594.05	497,514.86	26,300.00	124,914.58	249,693.77	398,900.28
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

14、递延所得税资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	10,096,975.58	9,318,369.30
固定资产累计折旧暂时性差异	3,980,046.19	3,349,624.57
预计可弥补亏损	1,033,883.41	1,601,706.88
合 计	15,110,905.18	14,269,700.75
	=====	=====

15、其他非流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
股权投资差额	792,214.49	1,188,321.77

(1) 根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见》所述：对非同一控制下企业合并产生的对子公司投资的股权投资借方差额的余额，执行新会计准则后，在编制合并财务报表时无法将该余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债的，可在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

(2) 该笔股权投资差额原值构成如下：①公司 2000 年初次投资深圳市华丰电器器件制造有限公司时，初始投资成本与应享有深圳市华丰电器器件制造有限公司所有者权益份额存在差异产生的股权投资借方差额 5,463,282.23 元，摊销期限 10 年。②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，使公司对深圳华丰电器器件制造有限公司所持股权由 55% 增至 70%，产生股权投资贷方差额 (-)1,201,767.60 元，并在初次投资产生的股权投资借方差额的剩余摊销余年限 8 年内进行摊销。截止 2006 年 12 月 31 日，尚未摊销的股权投资差额为 1,584,429.05 元。

(3) 其他非流动资产期末数 792,214.49 元比期初数 1,188,321.77 元减少 33.33%，主要系本期在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销股权投资差额所致。

16、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期转回额	本期转销额	期末账面余额
-----	--------	-------	-------	-------	--------

坏账准备*	68,042,872.51	-3,251,593.42	— —	1,745,748.42	63,045,530.67
其中：应收账款	56,637,286.69	-3,406,290.97	— —	1,470,046.89	51,760,948.83
其他应收款	11,405,585.82	154,697.55	— —	275,701.53	11,284,581.84
存货跌价准备	2,047,578.26	5,577,144.39	— —	— —	7,624,722.65
长期股权投资减值准备	<u>611,949.00</u>	<u>— —</u>	<u>— —</u>	<u>— —</u>	<u>611,949.00</u>
合 计	70,702,399.77	2,325,550.97	— —	1,745,748.42	71,282,202.32
	=====	=====	=====	=====	=====

*坏账准备本期转销额系收回应收款项而转销的准备数。

17、短期借款

借款条件	期末账面余额	年初账面余额	月利率(‰)
抵押借款	— —	10,000,000.00	
保证借款	386,000,000.00	377,000,000.00	4.725-5.914
质押借款	<u>44,552,063.74</u>	<u>101,580,829.78</u>	2.055-4.841
合 计	<u>430,552,063.74</u>	<u>488,580,829.78</u>	
	=====	=====	

(1) 期末保证借款 38,600 万元中：

①4,000 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；

②公司为下属控股子公司短期借款合计 34,600 万元提供信用担保，其中 11,000 万元由公司为控股子公司汕头超声印制板公司提供信用担保；10,000 万元由公司为控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司提供信用担保；2,000 万元由公司为控股子公司汕头超声显示器有限公司提供信用担保；2,000 万元由公司为控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司提供信用担保；9,600 万元由公司及其控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司为另一控股子公司汕头超声印制板公司提供信用担保。

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,910,000.00	4,330,000.00
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	<u>3,910,000.00</u>	<u>4,330,000.00</u>
	=====	=====

(1) 应付票据中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(2) 期末应付票据均系将于下一会计年度到期的银行承兑汇票。

19、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	316,619,007.29	99.07	504,019,109.58	99.34
1-2 年	515,401.36	0.16	559,913.76	0.11
2-3 年	113,301.09	0.04	539,954.38	0.11
3 年以上	2,345,836.46	0.73	2,255,325.35	0.44
合计	319,593,546.20	100	507,374,303.07	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 应付账款期末余额 319,593,546.20 元比期初余额 507,374,303.07 元下降 37.01%，主要系期末购进材料减少，未结算货款相应减少所致。

(3) 应付账款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末账龄 1 年以上未偿还的应付账款金额为 2,974,538.91 元，主要为尚未结算完毕的工程或材料尾款及未取得合法单证的款项。

20、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	5,883,435.76	65.45	6,480,732.32	80.83
1-2 年	1,643,043.29	18.28	289,847.39	3.61
2-3 年	238,918.21	2.66	14,158.62	0.18
3 年以上	1,224,257.19	13.61	1,233,308.70	15.38
合计	8,989,654.45	100	8,018,047.03	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 预收账款中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄 1 年以上未结转的预收账款金额为 3,106,218.69 元，主要为尚未结算完毕及未取得合法单证的款项。

21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
工资奖金及津贴	6,115,030.91	196,292,187.05	195,601,156.72	6,806,061.24
职工福利费*	45,457,932.50	17,389,276.30	23,430,173.69	39,417,035.11
社会保险费	115,277.91	20,467,625.89	20,535,617.43	47,286.37
住房公积金	40,000.00	455,979.36	465,979.36	30,000.00
工会经费和职工教育经费	10,194,104.52	3,519,334.71	5,031,978.14	8,681,461.09
非货币性福利	— —	1,232,890.20	1,232,890.20	— —
因解除劳动关系给予的补偿	21,520.00	12,745.00	34,265.00	— —
其他	471,341.00	797,647.00	1,026,464.00	202,524.00
合计	62,375,206.84	240,167,685.51	247,358,524.54	55,184,367.81
	=====	=====	=====	=====

*职工福利费期末余额系部分控股子公司（中外合资企业）按照税后利润提取的 10%职

工奖励及福利基金的结余数。

22、应交税费

税 种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	517,263.45	-3,348,397.64
营业税	670,431.61	193,689.98
企业所得税	8,345,048.99	9,926,594.65
城市维护建设税	593,725.92	175,574.05
房产税	677,317.15	502,809.14
土地使用税	304,342.39	977,315.38
印花税	239,136.09	182,495.18
个人所得税	10,276,448.49	5,265,244.94
教育费附加	275,658.95	107,169.12
堤围防护费	85,202.02	97,669.60
共济基金	4,218.12	4,218.12
代扣税金	-0.01	-0.01
合 计	21,988,793.17	14,084,382.51
	=====	=====

应交税费期末余额 21,988,793.17 元比期初余额 14,084,382.51 元增长 56.12%，主要原因是本期末应缴增值税和个人所得税增加。

23、应付利息

项 目	期末账面余额	年初账面余额
短期借款利息	171,635.00	146,219.84
长期借款利息	557,451.74	1,024,037.69
合 计	729,086.74	1,170,257.53
	=====	=====

期末应付利息不存在未按期偿还的情况。

24、应付股利

股东单位名称	期末账面余额	年初账面余额
香港汕华发展有限公司	621,107.13	— —
香港明骏有限公司	401,117.95	— —
香港朗杰国际有限公司	90,885.73	1,009,333.65
合 计	1,113,110.81	1,009,333.65
	=====	=====

应付股利期末余额为子公司应支付少数股东 2007 年度的股利，公司因少数股东拟以股利转增资本或因汇出利润手续未办妥而未支付股利。

25、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末账面余额	比例%	年初账面余额	比例%
1 年以内	9,398,738.73	72.58	4,792,556.71	32.45

1-2 年	613,003.00	4.73	1,647,525.02	11.16
2-3 年	517,400.00	4.00	1,735,523.07	11.75
3 年以上	2,419,516.16	18.69	6,592,081.24	44.64
合计	12,948,657.89	100	14,767,686.04	100
	=====	=====	=====	=====

(2) 其他应付款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄 1 年以上未偿还的其他应付款金额为 3,549,919.16 元, 主要为尚未偿还的往来款及尚未结算的保证金及押金。

26、一年内到期的非流动负债

借款条件	期末账面余额	年初账面余额	年利率(%)
抵押借款	155,404,799.00	138,257,849.00	6.03-7.5857
保证借款	50,000,000.00	55,000,000.00	6.84
合 计	205,404,799.00	193,257,849.00	
	=====	=====	

(1) 一年内到期的非流动负债期末数均系一年内到期的长期借款。

(2) 期末抵押借款中:

①17,404,799.00 元借款由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保, 公司以部分自有房屋建筑物及土地使用权提供抵押;

②8,000 万元借款由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保, 公司以部分自有房屋建筑物及控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司的设备提供抵押;

③1,500 万元借款由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保, 公司以控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司的设备提供抵押;

④1,300 万元借款由控股子公司汕头超声印制板公司的设备提供抵押;

⑤3,000 万元借款由公司提供信用担保, 以控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司的设备提供抵押。

(3) 期末保证借款由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保。

27、长期借款

借款条件	贷款单位	期末账面余额	年初账面余额	年利率(%)
信用借款	汕头市财政局	1,909,088.00	2,181,816.00	2.55
抵押借款		95,921,100.00	259,823,949.00	
其中:	交通银行汕头分行	42,000,000.00	76,000,000.00	6.435-6.732
	中国银行汕头分行	30,000,000.00	115,000,000.00	7.56
	中国银行汕头分行-美元	23,921,100.00	38,823,949.00	3.8375-4.2775
	兴业银行深圳分行	—	30,000,000.00	

保证借款	— —	100,000,000.00
其中：中国光大银行汕头支行	— —	100,000,000.00
合 计	97,830,188.00	362,005,765.00
	=====	=====

(1) 长期借款期末余额 97,830,188 元比期初余额 362,005,765.00 元下降 72.98%，主要原因是部分长期借款在 2008 年已到期偿还及在期末重分类至“一年内到期的非流动负债”报表项目反映的长期借款增加。

(2) 信用借款 190.91 万元为国债转贷资金。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。

(3) 长期借款期末数中有人民币 3,000 万元及 350 万美元（按报表日汇率 6.8346 折合人民币 2,392.11 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，同时以公司拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-013 号部分土地使用权（土地面积 47922.06 平方米，原值 1,158.85 万元，期末账面价值 1,023.36 万元）及超声电子工业园内八栋厂房建筑物（原值 5,920.34 万元，期末净值 5,023.13 万元）作为抵押物。

(4) 长期借款人民币 1,000 万元是以控股子公司汕头超声印制板公司将 123 台（套）设备（原值 19,590.10 万元，期末净值 6,498.19 万元）作为抵押物。

(5) 长期借款人民币 300 万元是以控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司将 10 套设备（原值 1,771.73 万元，期末净值 1,110.71 万元）作为抵押物。

(6) 长期借款人民币 2,900 万元是以公司拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-013 号部分土地使用权（土地面积 38766.84 平方米，原值 937.48 万元，期末账面价值 827.85 万元）及超声电子工业园内两栋厂房建筑物（原值 3,805.88 万元，期末净值 3,229.11 万元）作为抵押物。

28、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	12,010,625.67	10,880,208.33
合 计	12,010,625.67	10,880,208.33
	=====	=====

(1) 期末其他非流动负债均系与资产或收益相关的政府补助。

(2) 递延收益期末余额明细如下：

项 目	拨款金额	期末账面余额	拨款单位
高性能 VA 新型液晶显示器研究及产业化	400,000.00	400,000.00	广东省经济贸易委员会

高密度互连(HDI)印制板用覆铜板及半固化片研发及产业化项目	1,000,000.00	1,000,000.00	国家信息产业部
2003 年度移动通信产品研发 MPCB 研发项目	1,000,000.00	854,166.67	国家信息产业部
高密度互连多层印制电路板(HDI)开发及产业化	3,000,000.00	3,000,000.00	国家信息产业部
高品质 STN、TFT-LCD 显示模组生产技术改造项	5,000,000.00	3,362,709.00	广东省经济贸易委员会
GT-2B 型彩色成像超声钢轨探伤车	100,000.00	100,000.00	广东省科学技术厅
CTS-1008 型陶瓷绝缘子超声探伤仪	450,000.00	450,000.00	广东省经济贸易委员会
高密度互连(HDI)印制电路板产业升级技术改造项	3,000,000.00	2,843,750.00	广东省经济贸易委员会
合 计	13,950,000.00	12,010,625.67	

29、股本

数量单位：股

项 目	年初账面余额	本期增减变动(十、一)					期末账面余额
		发行新股	配 股	送 股	其 他	小 计	
(1)有限售条件股份	224,101,690	—	—	—	-19,396,804	-19,396,804	204,704,886
①国家持有股份	—	—	—	—	—	—	—
②国有法人持有股份	179,417,600	—	—	—	-19,396,800	-19,396,800	160,020,800
③其他内资持有股份	44,684,090	—	—	—	-4	-4	44,684,086
其中:境内法人持有股份	44,500,000	—	—	—	—	—	44,500,000
境内自然人持有股份	184,090	—	—	—	-4	-4	184,086
(2)无限售条件股份	216,334,310	—	—	—	+19,396,804	+19,396,804	235,731,114
①人民币普通股	216,334,310	—	—	—	+19,396,804	+19,396,804	235,731,114
(3)股份总数	440,436,000	—	—	—	—	—	440,436,000

上述股本业经中国注册会计师验证。

30、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	707,350,157.57	—	—	707,350,157.57
其他资本公积	63,772,012.87	71,261,564.68	34,087,835.84	100,945,741.71
合 计	771,122,170.44	71,261,564.68	34,087,835.84	808,295,899.28

本期增加的其他资本公积系本期公司将持有的已解除限售的交通银行股份 12,440,816 股重分类为可供出售金融资产并以公允价值计量，其公允价值变动计入其他资本公积所致。

31、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	62,481,996.03	9,159,296.21	— —	71,641,292.24
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	62,481,996.03	9,159,296.21	— —	71,641,292.24

32、未分配利润

项 目	期末账面余额	年初账面余额
归属于母公司所有者的净利润	109,761,477.98	107,840,368.62
加：年初未分配利润	102,840,065.93	73,205,119.72
其他转入	— —	— —
减：提取法定盈余公积	9,159,296.21	579,036.77
提取职工奖励及福利基金	12,236,338.92	12,970,385.64
提取企业发展基金	— —	— —
提取储备基金	— —	— —
可供投资者分配的利润	191,205,908.78	167,496,065.93
减：应付优先股股利	— —	— —
提取任意盈余公积	— —	— —
应付普通股股利	48,447,960.00	35,920,000.00
转作股本的普通股股利	— —	28,736,000.00
期末未分配利润	142,757,948.78	102,840,065.93

根据 2009 年 4 月 13 日公司董事会第四届第二十三次会议对公司 2008 年度利润分配预案作出的决议：按 2008 年母公司实现净利润 91,592,962.08 元提取 10% 的法定盈余公积金 9,159,296.21 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 12,236,338.92 元。上述利润分配预案尚需报公司股东大会批准。

33、营业收入

(1) 明细情况

项 目	本期金额	比例(%)	上期金额	比例(%)
主营业务收入	2,412,906,997.05	99.35	2,291,339,849.94	99.43
其他业务收入	15,834,311.29	0.65	13,048,451.15	0.57
合 计	2,428,741,308.34	100	2,304,388,301.09	100

(2) 公司向前 5 名客户销售总额及占公司主营业务收入的比列：

项 目	本期金额	比例(%)	上期金额	比例(%)
公司向前 5 名客户销售总额及比例	1,661,423,402.07	68.86	1,259,476,558.52	54.97

34、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期金额	比例(%)	上期金额	比例(%)
-----	------	-------	------	-------

主营业务成本	1,989,269,172.47	99.50	1,898,917,055.67	99.61
其他业务成本	10,061,800.01	0.50	7,509,043.11	0.39
合 计	1,999,330.972.48	100	1,906,426,098.78	100
	=====	=====	=====	=====

35、财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	55,672,114.80	54,297,423.27
减:利息收入	5,609,727.32	2,177,364.52
汇兑损失	15,019,535.84	21,516,620.85
减:汇兑收益	2,372,232.69	5,008,557.63
其 他	3,159,125.85	504,294.77
合 计	65,868,816.48	69,132,416.74

36、资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,374,718.58	9,151,448.73
存货跌价损失	5,577,144.39	-420,568.34
长期股权投资减值损失	— —	— —
合 计	2,202,425.81	8,730,880.39
	=====	=====

(2)本年度资产减值损失 2,202,425.81 元比上年度 8,730,880.39 元下降 74.77%，主要系公司本期应收款项期末余额减少，计提的坏账准备相应减少及存货跌价准备计提增加所致。

37、投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,110,204.00	1,244,081.60
非同一控制企业合并产生的股权投资差额摊销	-396,107.28	-396,107.28
合 计	2,714,096.72	847,974.32

(2) 公司投资收益的汇回不存在重大限制。

38、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴	3,134,176.66	4,094,791.67
捐赠利得	320,000.00	— —
赔款收入	14,040.90	472,211.21
违约金收入	24,750.00	55,916.33
固定资产清理收益	— —	10,946.95
其他	229.60	427,087.46

合 计	3,493,197.16	5,060,953.62
-----	--------------	--------------

(2) 本年度营业外收入 3,493,197.16 元比上年度 5,060,953.62 元下降 30.98%，主要系本年结转与收益相关的政府补贴减少所致。

39、营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	1,310,506.09	39,428.88
捐赠支出	1,600,000.00	330,000.00
债务重组损失	— —	722,004.99
赔款支出	182,408.95	396,826.23
非常损失	161,912.70	— —
罚款支出	12,100.93	29,664.04
其他	— —	164,463.00
合 计	3,266,928.67	1,682,387.14

(2) 本年度营业外支出 3,266,928.67 元比上年度 1,682,387.14 元增长 94.18%，主要系本年固定资产清理损失及捐赠支出增加所致。

40、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	23,380,685.62	18,404,055.75
递延所得税费用	-841,204.43	-2,735,626.35
合 计	22,539,481.19	15,668,429.40
	=====	=====

(2) 本年度所得税费用 22,539,481.19 元比上年度 15,668,429.40 元增长 43.85%，主要系本年印制板公司利润总额增加、控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司本年进入享受“两免三减”税收优惠政策的第一个减半征收企业所得税年度及递延所得税费用减少所致。

41、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收深圳市越华创新实业有限公司往来款	3,000,000.00	— —
存款利息收入	2,914,505.21	1,693,401.58
收回职工借款	3,675,271.03	801,939.95
收汕头特塑胶实业总公司执行款	— —	874,884.60
收回汕头市商业银行欠款	101,507.34	— —
捐赠利得及违约金收入	339,976.00	573,226.55
代收代付款	1,114,328.88	— —

其他	1,100,426.39	1,116,848.25
合 计	12,246,014.85	5,060,300.93
	=====	=====

42、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付明科国际有限公司佣金	3,796,099.88	— —
付深圳市越华创新实业有限公司往来款	2,200,000.00	— —
付职工借款	7,211,965.51	2,142,057.38
付香港汕华发展有限公司销售佣金	— —	464,823.97
管理费用	24,650,416.20	24,938,793.05
营业费用	27,881,377.80	25,646,527.39
银行手续费	3,577,556.24	1,987,972.36
营业外支出	1,214,100.93	519,654.06
其他	7,543,726.35	4,701,062.57
合 计	78,075,242.91	60,400,890.78
	=====	=====

43、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助专项拨款	4,257,594.00	4,700,000.00
收汇利达及海外融资业务收益	2,832,279.37	511,743.39
收贴息及募集资金专户利息收入	798,337.86	26.07
收回汇利达融资业务保证金	100,417,917.70	— —
合 计	108,306,128.93	5,211,769.46
	=====	=====

44、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
划付汇利达融资业务保证金	55,202,900.29	102,092,573.17
汇利达融资业务费用	1,984,721.41	1,531,739.05
贷款手续费	978,475.00	39,000.00
财务顾问费	405,525.00	— —
短期融资券评级费	250,000.00	— —
证券公司专项登记费	52,500.00	— —
非公开发行股票费	— —	937,848.47
分配股利手续费	138,317.49	50,603.62
合 计	59,012,439.19	104,651,764.31
	=====	=====

45、合并现金流量表相关信息

(1) 合并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的现金流量：		
净利润	138,505,156.53	137,348,960.02
加：资产减值准备	2,325,550.97	8,173,270.79
固定资产折旧	139,478,632.72	125,553,746.63
无形资产摊销	1,745,391.92	1,752,386.20
长期待摊费用的摊销	124,914.58	1,930,677.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	1,178,469.04	28,234.18
的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	132,037.05	247.75
公允价值变动损失	— —	— —
财务费用	52,517,411.00	56,487,871.89
投资损失	-2,714,096.72	-847,974.32
递延所得税资产的减少	-841,204.43	-2,735,626.35
递延所得税负债的增加	— —	— —
存货的减少（减：增加）	121,779,536.89	-39,881,466.26
经营性应收项目的减少（减：增加）	-25,668,610.52	-144,670,202.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	-198,284,200.49	93,258,540.83
其他	— —	— —
经营活动产生的现金流量净额	230,278,988.54	237,663,281.46
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：		
货币资金的期末余额	157,604,247.42	481,821,017.13
减：货币资金的期初余额	481,821,017.13	172,033,292.09
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	-324,216,769.71	309,787,725.04

（2）报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况

（3）现金和现金等价物

项 目	期末账面余额	年初账面余额
(1)现金	157,604,247.42	481,821,017.13
其中：库存现金	363,391.66	165,454.73
可随时用于支付的银行存款	150,907,295.92	471,167,756.07

可随时用于支付的其他货币资金	6,333,559.84	10,487,806.33
(2)现金等价物	— —	— —
其中：三个月内到期的债券投资	— —	— —
(3)期末现金及现金等价物余额	157,604,247.42	481,821,017.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	— —	— —

46、分部报告（金额单位：万元）

（1）业务分部

项 目	本期金额	上期金额	抵销		合计	
			本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
营业收入合计	284,820	281,974	41,946	51,535	242,874	230,439
其中：印制线路板	156,996	161,643	4,867	4,235	152,129	157,408
液晶显示器	60,716	48,088	786	— —	59,930	48,088
覆铜板	37,340	31,672	10,516	10,512	26,824	21,160
超声电子仪器	2,408	2,478	— —	— —	2,408	2,478
其他收入	27,360	38,093	25,777	36,788	1,583	1,305
营业成本合计	240,810	242,209	40,877	51,566	199,933	190,643
其中：印制线路板	128,594	135,304	14,457	14,322	114,137	120,982
液晶显示器	51,648	40,086	1,064	396	50,584	39,690
覆铜板	33,439	28,037	442	— —	32,997	28,037
超声电子仪器	1,209	1,183	— —	— —	1,209	1,183
其他成本	25,920	37,599	24,914	36,848	1,006	751

（2）地区分部

项 目	中国境内		中国境外(含港澳)		抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务收入	127,393	126,904	130,067	116,977	16,169	14,747	241,291	229,134
主营业务成本	102,669	104,422	112,221	100,188	15,963	14,718	198,927	189,892
其他业务收入	27,360	38,093	— —	— —	25,777	36,788	1,583	1,305
其他业务成本	25,920	37,599	— —	— —	24,914	36,848	1,006	751

九、母公司会计报表主要项目附注（货币单位：人民币元）

A、应收账款

（1）按类别列示

期末余额

年初余额

分 类 项 目	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
		(%)				(%)		
单项金额重大的其他应收款	28,067,953.75	20.60	1,403,397.69	426,664,556.06	44,335,666.10	34.30	2,216,783.31	42,118,882.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	——	—	——	——	——	—	——	——
其他不重大其他应收款	108,165,381.98	79.40	7,767,943.44	100,397,438.54	84,905,481.89	65.70	6,133,988.02	78,771,493.87
合 计	136,233,335.73	100	9,171,341.13	127,061,994.60	129,241,147.99	100	8,350,771.33	120,890,376.66
	=====		=====	=====	=====		=====	=====

注：对单项金额重大（1000 万元以上）的应收款项，公司单独进行减值测试，若无客观证据表明其已发生减值，则按账龄分析法确定的比例计提坏账准备。

（2）账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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	127,755,106.42	93.78	4,784,271.55	122,970,834.87	123,245,089.64	95.36	4,265,189.87	118,979,899.77
1-2 年	4,117,167.92	3.02	411,716.79	3,705,451.13	1,668,755.00	1.29	166,875.50	1,501,879.50
2-3 年	410,816.00	0.30	61,622.40	349,193.60	36,244.00	0.03	5,436.60	30,807.40
3 年以上	3,950,245.39	2.90	3,913,730.39	36,515.00	4,291,059.35	3.32	3,913,269.36	377,789.99
合 计	136,233,335.73	100	9,171,341.13	127,061,994.60	129,241,147.99	100	8,350,771.33	120,890,376.66
	=====		=====	=====	=====		=====	=====

（3）期末应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 50,194,255.29 元,占应收账款期末数的 36.84%，账龄均为一年以内。

（4）期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

B、其他应收款

（1）按类别列示

分 类 项 目	期末余额				年初余额			
	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
		(%)				(%)		
单项金额重大的其他应收款	——	——	——	——	——	——	——	——
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,811,414.00	2.39	9,811,414.00	——	9,811,414.00	3.30	9,805,707.00	5,707.00
其他不重大其他应收款	401,006,031.39	97.61	243,159.23	400,762,872.16	305,975,679.51	96.70	475,411.25	305,500,268.26

合 计	410,817,445.39	100	10,054,573.23	400,762,872.16	315,787,093.51	100	10,281,118.25	305,505,975.26
-----	----------------	-----	---------------	----------------	----------------	-----	---------------	----------------

注：对单项金额重大（1000 万元以上）的应收款项，公司单独进行减值测试，若无客观证据表明其已发生减值，则按账龄分析法确定的比例计提坏账准备。

（2）账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	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	400,649,249.67	97.52	23,284.23	400,625,965.44	301,796,249.28	95.57	26,544.40	301,769,704.88
1-2 年	51,738.02	0.01	5,173.80	46,564.22	151,532.30	0.05	3,964.18	147,568.12
2-3 年	3,500.00	0.01	525.00	2,975.00	259,049.56	0.08	21,967.71	237,081.85
3 年以上	<u>10,112,957.70</u>	<u>2.46</u>	<u>10,025,590.20</u>	<u>87,367.50</u>	<u>13,580,262.37</u>	<u>4.30</u>	<u>10,228,641.96</u>	<u>3,351,620.41</u>
合 计	410,817,445.39	100	10,054,573.23	400,762,872.16	315,787,093.51	100	10,281,118.25	305,505,975.26

（3）其他应收款期末余额 410,817,445.39 元比期初余额 315,787,093.51 元增长 30.09%，主要原因是本期将拨付控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司的部分募集资金作为借款在其他应收款科目核算。

（4）期末其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 408,837,368.79 元，占其他应收款期末数的 99.52%，其中账龄一年以内为 398,978,258.79 元，三年以上为 9,859,110.00 元。

（5）期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）账龄 3 年以上其他应收款中，包括应收汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司 980 万元经营汽车及配件的债权，公司在 2001 年度已计提 100%坏账准备。详见附注第八.5(4)点。

C、可供出售金融资产

类 别	初始金额	期初公允	本期公允价值	期末公允价值
		价值	变动情况	
可供出售权益工具	21,795,739.00	— —	37,173,728.84	58,969,467.84

公司所持交通银行股份有限公司 A 股股权 12,440,816 股自 2008 年 5 月 16 日解除限售，经公司第四届第十七次董事会审议通过，公司将该项资产认定为可供出售金融资产，从长期股权投资中重分类转入，期末公允价值参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定。

D、长期股权投资

（1）成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	账 面 余 额	减值准 备期末	账面价值
---------	---------	------------	------

	投 资	年 初	本 期		期 末		
	成 本	余 额	增 加	本 期	余 额		
				减 少			
交通银行	21,795,739.00	21,795,739.00	—	21,795,739.00	—	—	—
汕头超声印制板公司	158,718,140.71	158,718,140.71	—	—	158,718,140.71	—	158,718,140.71
汕头超声印制板(二厂)有限公司	299,070,030.77	239,288,335.13	59,781,695.64	—	299,070,030.77	—	299,070,030.77
汕头超声显示器有限公司	44,582,108.42	44,582,108.42	—	—	44,582,108.42	—	44,582,108.42
汕头超声显示器(二厂)有限公司	85,314,732.69	62,681,037.69	22,633,695.00	—	85,314,732.69	—	85,314,732.69
四川超声印制板有限公司	14,623,050.98	14,623,050.98	—	—	14,623,050.98	—	14,623,050.98
深圳市华丰电器器件制造有限公司	17,260,434.91	17,260,434.91	—	—	17,260,434.91	—	17,260,434.91
合 计	619,568,498.48	558,948,846.84	82,415,390.64	21,795,739.00	619,568,498.48	—	619,568,498.48

(2) 本期减少系根据公司第四届第十七次董事会审议通过,将所持交通银行股份有限公司 A 股股权 12,440,816 股重分类转入可供出售金融资产。

(3) 公司不存在按权益法核算的长期股权投资。

E、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项 目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务	397,478,007.86	341,497,715.16	346,475,324.92	292,203,595.62
其中:覆铜板	373,402,303.83	316,718,812.28	334,386,775.50	280,371,972.95
超声电子仪器	24,075,704.03	24,778,902.88	12,088,549.42	11,831,622.67
其他业务	42,179,488.34	31,482,041.45	32,732,835.03	31,384,125.61
合 计	439,657,496.20	372,979,756.61	379,208,159.95	323,587,721.23
	=====	=====	=====	=====

(2) 公司向前 5 名客户销售总额及占公司主营业务收入的比例:

项 目	本期金额	比例(%)	上期金额	比例(%)
公司向前 5 名客户销售总额及比例	168,694,225.94	42.44	207,828,028.63	60.86

F、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	77,455,668.85	1,244,081.60
可供出售金融资产投资收益	3,110,204.00	—
合 计	80,565,872.85	1,244,081.60

(1) 本年度投资收益 80,565,872.85 元比上年度 1,244,081.60 元增长 6375.93%,主要系按照新企业会计准则要求对控股子公司采用成本法核算,控股子公司分配的 2007 年度股利计

入本期收益所致。

(2) 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则后, 对非同一控制企业合并产生股权投资差额截止 2006 年 12 月 31 日的余额 1,584,429.05 元作为首次执行日的长期股权投资认定成本, 不再摊销。

(3) 公司投资收益的汇回不存在重大限制。

G、母公司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的现金流量:		
净利润	91,592,962.08	5,790,367.71
加: 资产减值准备	1,440,173.69	334,647.59
固定资产折旧	19,835,875.62	16,072,711.53
无形资产摊销	1,434,999.88	1,441,994.16
长期待摊费用的摊销	— —	— —
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	502.50	-200.00
固定资产报废损失	32,056.72	247.75
公允价值变动损失	— —	— —
财务费用	5,035,322.18	10,538,181.27
投资损失	-80,565,872.85	-1,244,081.60
递延所得税资产的减少	26,104.81	-277,710.93
递延所得税负债的增加	— —	— —
存货的减少(减: 增加)	21,464,163.91	-7,928,965.00
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-55,699,024.13	-27,955,466.56
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-10,071,284.15	20,605,376.90
其他	— —	— —
经营活动产生的现金流量净额	-5,474,019.74	17,409,563.09
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:		
货币资金的期末余额	73,586,359.97	405,525,920.82
减: 货币资金的期初余额	405,525,920.82	87,750,063.95
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	-331,939,560.85	317,775,856.87

十、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

①本公司的母公司

关 联 方	注 册
名 称	资 本
注册地	与本公司经济关系性质
经营范围	持有公司股份
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、科研所需的原辅材料、机器设备、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。	控股 国有 3,317 万元 39.92% 李大淳

②本公司的子公司

关 联 方			经 营	经 济			
名 称			范 围	性 质	本公司享有	本公司合计	法定
	注册地	注册资本			的表决权比例	持股比例	代表人
(1)汕头超声印制板公司	汕头市	2,250 万美元	双面及多层印制板	中外合资	75%	75%	莫少山
(2)汕头超声印制板(二厂)有限公司	汕头市	4,852 万美元	生产高密度印制线路板	中外合资	75%	75%	莫少山
(3)汕头超声显示器有限公司	汕头市	670 万美元	液晶显示器及其电子产品的制造、装配	中外合资	75%	75%	李大淳
(4)汕头超声显示器(二厂)有限公司	汕头市	1,420 万美元	生产各类液晶显示器及模块	中外合资	75%	75%	李大淳
(5)四川超声印制板有限公司	江油市	2,650 万元	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	有限责任	62%	62%	莫少山
(6)深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	5,000 万元	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）	有限责任	70%	70%	莫少山

③存在控制关系的关联方注册资本变化情况

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	3,317 万元	— —	— —	3,317 万元
汕头超声印制板公司	2,250 万美元	— —	— —	2,250 万美元
汕头超声印制板（二厂）有限公司	4,012 万美元	840 万美元	— —	4,852 万美元
汕头超声显示器有限公司	670 万美元	— —	— —	670 万美元
汕头超声显示器（二厂）有限公司	1,000 万美元	420 万美元	— —	1,420 万美元
四川超声印制板有限公司	2,650 万元	— —	— —	2,650 万元
深圳市华丰电器器件制造有限公司	5,000 万元	— —	— —	5,000 万元

④2008 年 3 月 23 日, 国有法人持股股东汕头超声电子(集团)公司持有公司股票中的 19,396,800 股解除限售; 2008 年 10 月, 汕头超声电子(集团)公司通过深圳证券交易所以集中竞价方式增持公司股份 482,041 股。截止 2008 年 12 月 31 日, 汕头超声电子(集团)公司持有公司股份 175,826,441 股(其中有限售条件流通股 152,020,800 股, 无限售条件流通股 23,805,641 股), 占公司截止 2008 年 12 月 31 日股份总额的 39.92%。

⑤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	548,136,020.52	35,945,930.69	—	584,081,951.21
汕头超声印制板公司	158,718,140.71	—	—	158,718,140.71
汕头超声印制板(二厂)有限公司	239,288,335.13	59,781,695.64	—	299,070,030.77
汕头超声显示器有限公司	44,582,108.42	—	—	44,582,108.42
汕头超声显示器(二厂)有限公司	62,681,037.69	22,633,695.00	—	85,314,732.69
四川超声印制板有限公司	14,623,050.98	—	—	14,623,050.98
深圳市华丰电器器件制造有限公司	17,260,434.91	—	—	17,260,434.91

⑥存在控制关系的关联方交易

A、管理费用

费用项目	本期金额	占公司同类 交易的比例	上期金额	占公司同类 交易的比例
办公楼租赁费*	518,122.00	100%	518,122.00	100%
综合服务费*	240,000.00	100%	240,000.00	100%
商标使用费*	600,000.00	100%	600,000.00	100%
土地租金**	854,336.00	100%	833,498.00	100%
合 计	2,212,458.00		2,191,620.00	
	=====		=====	

*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、长期借款本金 22,932.59

万元（其中美元借款本金 513.50 万元，折合人民币 3,632.59 万元）及贸易融资综合额度 8,000 万元提供连带责任担保。

2、不存在控制关系的关联方情况

①不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
汕头高威电子有限公司	同一控股股东
汕头超声电路板有限公司	同一控股股东

②不存在控制关系的关联方交易

A、产品销售

单 位 名 称	本期金额	占公司同类 交易的比例	上期金额	占公司同类 交易的比例
汕头超声电路板有限公司	5,662,891.91	1.52%	1,887,547.84	0.60%
汕头高威电子有限公司	133,050.89	0.01%	155,194.64	0.01%
合 计	5,795,942.80		2,042,742.48	

*公司对不存在控制关系的关联方的产品销售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。

B、材料采购

单 位 名 称	本期金额	占公司同类 交易的比例	上期金额	占公司同类 交易的比例
汕头超声电路板有限公司	3,176,183.21	100%	300,525.03	100%

C、应付账款

单 位 名 称	期末账面 余 额	占公司期末应付 账款的比例(%)	年初账面 余 额	占公司期末应付账 款的的比例(%)
汕头超声电路板有限公司	17,089.45	0.01	135,706.67	0.01

D、预收账款

单 位 名 称	期末账面 余 额	占公司期末预收 账款的比例(%)	年初账面 余 额	占公司期末预收 账款的比例(%)
汕头超声电路板有限公司	134,382.50	1.49	7,034.00	0.09

E、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在兴业银行深圳分行天安支行开具银行承兑汇票提供抵押担保，抵押物为深圳市福田区北环路轻工厂房 A 座第五层 1,376.34 平方米（房产证号深房地字第 3000164275 号）及北环路辅助厂房北座 7,457.64 平方米（房产证号深房地字第 3000159429 号）的房产，抵押期限为 2008 年 6 月 26 日至 2009 年 6 月 26 日。

十一、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《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(2008)》的规定，公司合并非经常性损益发生额情况如下：

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,310,506.09	-28,481.93
计入当期损益的政府补助	3,134,176.66	4,094,791.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-533,950.62	—
债务重组损益	—	-722,004.99
扣除上述各项以外的其他营业外收支净额	-1,597,402.08	34,261.73
资产减值准备的转回	—	662,645.95
职工福利费结余转销	—	-120,976.72
股权投资差额摊销	-396,107.28	-396,107.28
合 计	-703,789.41	3,524,128.43
减：所得税影响数	-165,301.18	192,372.73
扣除所得税影响后的非经常性损益	-538,488.23	3,331,755.70

十二、或有事项

1、截止 2008 年 12 月 31 日，公司为控股子公司汕头超声印制板公司的 20,600 万元短期借款提供连带责任担保；为控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司的 10,000 万元短期借款，3,000 万元长期借款提供连带责任担保；为控股子公司汕头超声显示器有限公司的 2,000 万元短期借款提供连带责任担保；为控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司的 2,000 万元短期借款提供连带责任担保；公司为控股子公司提供上述担保取得的银行借款总额合计 37,600 万元。

2、公司账龄 3 年以上其他应收款中存在应收汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司 980 万元经营汽车及配件的债权，公司在 2001 年度已计提 100%坏账准备。公司于 2005 年向法院提起诉讼，由于执行过程中没有发现汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司可供执行抵债资产的线索，法院于 2006 年 3 月 6 日作出（2006）龙执字第 172 号《民事裁定书》，中止案件执行。

目前公司尚未收回汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司任何款项，也没有发现可用于抵债资产的线索。详见附注第八.5(4)点。

十三、承诺事项

公司无需披露之承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、根据 2009 年 4 月 13 日公司董事会第四届第二十三次会议对公司 2008 年度利润分配预

案作出的决议：拟以现有股本 440,436,000 股为基数,向全体股东每 10 股派送现金股利 1.01 元（含税）。上述利润分配预案尚需报公司股东大会批准。

2、公司控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司本期申请增加注册资本美元 840 万元，变更后的注册资本为美元 4852 万元。截至 2008 年 12 月 31 日止，该公司已收到股东缴纳的新增注册资本第 1 期出资 672 万美元并业经中国注册会计师验证。

3、公司控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司本期申请增加注册资本美元 420 万元，变更后的注册资本为美元 1,420 万元。截至 2008 年 12 月 31 日止，该公司股东的新增注册资本已全额缴足并业经中国注册会计师验证。

十五、其他重要事项

1、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。

公司 2007 年 3 月 27 日实施 2006 年度利润分配方案，按有关规定汕头超声电子（集团）公司分配所得红股 784 万股一并质押。截至 2008 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数为 10584 万股。

2、公司 2007 年 12 月通过非公开发行股票募集资金 36,225 万元，上述募集资金将投资高密度互连（HDI）印制电路板产业升级改造项目和超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目，募集资金项目分别于 2006 年 8 月及 2006 年 9 月开始实施，在募集资金到位前公司已先以银行借款及自有资金投入建设。

高密度互连（HDI）印制电路板产业升级改造项目工程已于 2008 年 7 月投产；超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目工程已于 2008 年 4 月投产。

十六、补充资料

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，公司净资产收益率及每股收益计算过程如下：

1、净资产收益率

报告期利润	净资产收益率%			
	全面摊薄		加权平均	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.50%	7.83%	7.63%	10.97%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	7.62%	7.68%	10.68%

2、每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2492	0.2780	0.2492	0.2780
扣除非经常性损益后归属于公司普通	0.2509	0.2706	0.2509	0.2706

3、以上数据的计算过程

项 目	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的本期净利润	109,761,477.98	107,840,368.62
扣除所得税后的非经常性损益	-538,488.23	3,331,755.70
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-735,970.78	2,871,149.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	110,497,448.76	104,969,218.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,376,880,232.40	955,676,724.65
分配现金股利	48,447,960.00	35,920,000.00
归属于公司普通股股东的净资产的其他增加	71,261,564.68	349,283,139.13
	-18,661,224.00	— —
	-27,662,950.76	— —
净资产变动下一月份至报告期末月份数	6	9
	6	0
	3	0
	0	0
归属于公司普通股股东的期末净资产	1,463,131,140.30	1,376,880,232.40
期初股本	440,436,000.00	359,200,000.00
派发股票股利转增股本	— —	28,736,000.00
非公开发行股票增加股本	— —	52,500,000.00
期末股本	440,436,000.00	440,436,000.00
发行在外普通股加权平均数	440,436,000.00	387,936,000.00

十一、备查文件目录

(一) 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；

(二) 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；

(三) 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

二〇〇九年四月十三日