



广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇六年年度报告

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、会计数据与业务数据摘要	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	9
五、公司治理结构	13
六、股东大会情况简介	15
七、董事会报告	16
八、监事会报告	34
九、重要事项	35
十、财务报告	39
十一、备查文件目录	83

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东汕头超声电子股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG GOWORLD CO., LTD.

- 2、公司法定代表人：李大淳

- 3、董事会秘书：陈东屏

联系地址：广东省汕头市兴业路 21 号

电话：0754-8245666-4379

证券部联系电话：0754-8610992

传真：0754-8628027

- 4、公司注册地址：广东省汕头市兴业路 21 号

公司办公地址：广东省汕头市兴业路 21 号

邮政编码：515041

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

公司电子信箱：goworld@pub.shantou.gd.cn

- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年报的网址为：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年报备置地点：公司证券部

- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：超声电子

股票代码：000823

- 7、公司首次注册登记日期：1997 年 9 月 5 日

首次注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001000553

税务登记号码：440501231131032

公司聘请的会计师事务所为：中和正信会计师事务所有限公司

办公地点：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦 E 层 E06 室

二、会计数据与业务数据摘要

1、本年度各项主要指标（单位:元）	2006 年度（合并）
利润总额	115,513,866.57
净利润	81,621,394.30
扣除非经常性损益后的净利润	79,825,046.78
主营业务利润	314,291,303.13
其他业务利润	5,021,890.96
营业利润	119,401,154.38
投资收益	(1,881,861.84)
补贴收入	— —
营业外收支净额	(2,005,425.97)
经营活动产生的现金流量净额	217,358,333.53
现金及现金等价物净增减额	37,268,704.98

注：扣减非经常性损益内容及金额

- (1) 政府补贴 2,934,488.99 元
- (2) 罚款赔款支出-93,037.93 元
- (3) 资产减值准备转回 2,118,574.49 元
- (4) 合并价差-1,958,187.24 元
- (5) 固定资产清理损益-1,003,491.09 元
- (6) 赞助、捐赠支出-323,000.00 元
- (7) 赔偿金、违约金收入 121,000.30 元

以上各项合计 1,796,347.52 元

2、会计数据及财务指标（合并报表）

序号	项 目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
①	主营业务收入 (元)	1,873,249,946.95	1,386,008,625.93	1,118,717,534.58
②	净利润 (元)	81,621,394.30	51,810,942.39	40,699,690.18
③	总资产 (元)	2,639,968,681.32	2,370,526,753.47	2,248,928,624.44
④	股东权益(不含少数股东)(元)	949,068,617.40	918,542,485.39	870,681,844.84
⑤	每股收益 (元/股)	0.2272	0.1442	0.1133
⑥	每股净资产 (元/股)	2.642	2.557	2.424
⑦	调整后的每股净资产 (元/股)	2.627	2.502	2.335
⑧	每股经营活动产生的现金流量净额	0.605	0.318	0.375
⑨	净资产收益率 (%) 摊薄：	8.600	5.641	4.674

3、本年度利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	33.116	33.116	0.875	0.875
营业利润	12.581	12.581	0.332	0.332
净利润	8.600	8.600	0.227	0.227
扣除非经常性损益后的净利润	8.411	8.411	0.222	0.222

4、本年度股东权益变动情况如下表：(单位：人民币元)

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其中：拟分配 现金股利	股东权益 合计
期初数	359,200,000.00	462,899,216.56	53,707,952.48	42,735,316.35	39,512,000.00	918,542,485.39
本期增加	0	644,429.11	7,264,669.26	81,621,394.30	35,920,000.00	89,530,492.67
本期减少	0	2,175,000.00	0	56,829,360.66	39,512,000.00	59,004,360.66
期末数	359,200,000.00	461,368,645.67	60,972,621.74	67,527,349.99	35,920,000.00	949,068,617.40

股东权益变动原因说明：

①资本公积增加数系控股子公司将债权人豁免的债务结转资本公积及拨款转入所致；资本公积减少数为支付的股权分置改革费用；

②盈余公积增加数系按母公司实现净利润提取 10%法定盈余公积金所致；

③未分配利润增加数系 2006 年净利润转入，减少数系提取法定盈余公积金、职工奖励及福利基金、分派 2005 年度现金股利。

三、股本变动及股东情况

1、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	实施股权分置改革	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	224,189,150	62.41%				-47,253,798	-47,253,798	176,935,352	49.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股	224,000,000	62.36%				-47,320,000	-47,320,000	176,680,000	49.19%
3、其他内资持股	189,150	0.05%				+66,202	+66,202	255,352	0.07%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	189,150	0.05%				+66,202	+66,202	255,352	0.07%
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	135,010,850	37.59%				+47,253,798	+47,253,798	182,264,648	50.74%
1、人民币普通股	135,010,850	37.59%				+47,253,798	+47,253,798	182,264,648	50.74%
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	359,200,000	100%				0	0	359,200,000	100%

2、股票发行与上市情况

(1) 报告期末前三年，公司无股票发行情况。

(2) 2006 年 3 月 13 日，公司相关股东会议审议通过了《广东汕头超声电子股份有限公司股权分置改革方案》，非流通股股东超声电子（集团）公司将其持有的部分非流通股 4732 万股作为对价支付给公司流通股股东，即流通股股东每持有 10 股获付 3.5 股对价，以换取非流通股股东所持剩余非流通股股份的上市流通权；2006 年 3 月 16 日刊登了《广东汕头超声电子股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。

本次股权分置改革方案实施后，有限售条件股份（含高管持股）为 176,935,352 股，占总股本 49.26%；无限售条件股份为 182,264,648 股，占总股本 50.74%；流通股股东获取对价的 4732 万股于 2006 年 3 月 20 日上市交易，

同时非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，公司股份总数不变。

3、股东情况介绍

(1) 前十位股东持股情况：

股东总数		52327			
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	49.1871	176,680,000	176,680,000	98,000,000
长盛成长价值证券投资基金	其他	1.0496	3,770,210	0	0
中国工商银行－中银国际收益混合型证券投资基金	其他	0.6122	2,199,193	0	0
上海申能资产管理有限公司	其他	0.5568	2,000,000	0	0
上海证券有限责任公司	其他	0.5568	1,999,955	0	0
海通证券－交行－海通稳健增值型集合资产管理计划	其他	0.5565	1,999,090	0	0
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	其他	0.4176	1,500,000	0	0
国都证券有限责任公司	其他	0.4065	1,459,970	0	0
林纳新	其他	0.3619	1,300,000	0	0
上海拓升企业投资咨询有限公司	其他	0.3296	1,183,920	0	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		
长盛成长价值证券投资基金	3,770,210		人民币普通股		
中国工商银行－中银国际收益混合型证券投资基金	2,199,193		人民币普通股		
上海申能资产管理有限公司	2,000,000		人民币普通股		
上海证券有限责任公司	1,999,955		人民币普通股		
海通证券－交行－海通稳健增值型集合资产管理计划	1,999,090		人民币普通股		
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	1,500,000		人民币普通股		
国都证券有限责任公司	1,459,970		人民币普通股		
林纳新	1,300,000		人民币普通股		
上海拓升企业投资咨询有限公司	1,183,920		人民币普通股		
朱琪	1,001,835		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）公司所持的公司 17668 万股股份中：9800 万股已被质押予中国银行汕头分行，质押期限为 2003 年 8 月 29 日至 2010 年 7 月 30 日。 ③未知前十名无限售条件股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

(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	限售期新增 上市交易 股份数量	有限售条件 股份数量 余额	无限售条件 股份数量 余额	限售条件
汕头超声 电子(集团) 公司	176,680,000	2007 年 3 月 20 日	17,960,000	158,720,000	17,960,000	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。
		2008 年 3 月 20 日	17,960,000	140,760,000	35,650,000	
		2009 年 3 月 20 日	140,760,000	0	176,680,000	

(3) 公司控股股东：汕头超声电子（集团）公司

法定代表人：李大淳

成立日期：1992 年 12 月 16 日

注册资本：3317 万元

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

企业性质：全民所有制

主管机关：汕头市国资委

(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

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

(1) 董事、监事、高级管理人员基本情况介绍如下：

姓 名	职 务	性 别	年 龄	年初持股数	公司实施股权分置改革后股份变动数	年末持股数	任期起止日期
李大淳	董事长	男	50	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
莫少山	董事、总经理	男	49	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
刘永锴	副总经理	男	59	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
林诗彪	董事、副总经理	男	43	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
刁美萍	董事、副总经理	女	52	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈东屏	董秘、副总经理	男	38	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
许统广	董事	男	42	0	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈 伟	董事	男	44	0	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
许统邦	独立董事	男	66	1950	+682	2632	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
张建中	独立董事	男	52	0	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陆正华	独立董事	女	44	0	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈汉龙	监事会主席	男	55	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
陈东阳	监 事	男	58	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
朱佩慧	监 事	女	58	20800	+7280	28080	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日
林琪	财务经理	男	36	0	0	0	2006 年 10 月 9 日至 2009 年 10 月 8 日

在股东单位的兼职情况见下表：

姓 名	职务或职称	在股东单位担任的职务	任职期间
李大淳	董事长	任集团公司法定代表人、总经理	总经理：1996 年 7 月一至今 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

(2) 现任董事、监事、高级管理人员的工作经历及除在股东单位外的其他单位的

任职或兼职情况：

李大淳先生 1956年出生，硕士学位，高级工程师；历任厂长、副总经理兼技术开发中心主任、汕头超声电子（集团）公司副总经理，1996年获广东省经委授予的广东省企业技术进步突出贡献奖；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；现为中国印制电路行业协会理事长、广东省青年科学家协会常务理事；曾被评为汕头市优秀专家、拔尖人才、全国优秀青年企业家、中国青年优秀环保企业家、全国劳动模范、十六大代表，荣获全国五一劳动奖章，经国务院批准为享受政府特殊津贴专家；现任本公司董事兼总经理。

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

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

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。

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。现任本公司董事会秘书、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；现任本公司董事、印制板事业部副总经理。

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主任；现任广东合盛律师事务所合伙人、本公司独立董事。

陆正华女士 1962 年出生，硕士学位，注册会计师；历任华东交通大学经济管理系助教、讲师，华南理工大学工商管理学院讲师；现任华南理工大学工商管理学院副教授、本公司独立董事。

陈汉龙先生 1951 年出生，大学专科毕业，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。

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。

(3)年度报酬情况

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

姓 名	职 务	津贴、报酬（金额：元）
李大淳	董事长	367,625
莫少山	董事、总经理	367,688
刘永锴	副总经理	222,015
林诗彪	董事、副总经理	222,015
刁美萍	董事、副总经理	222,015
陈东屏	董秘、副总经理	184,065
许统广	董事	378,468
陈 伟	董事	138,233
许统邦	独立董事	39,000
张建中	独立董事	38,000
陆正华	独立董事	36,000
陈汉龙	监事会主席	222,015
陈东阳	监 事	72,049

朱佩慧	监 事	165,354
林 琪	财务经理	63,599
合 计		2,738,141

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

报告期内，因公司换届选举原因，刘永锴先生不再担任公司董事；朱佩慧女士不再担任公司董事、财务经理；陈志伟先生不再担任公司监事。

经 2006 年 10 月 9 日召开的 2006 年度第二次临时股东大会审议通过，第四届董事会由李大淳先生、莫少山先生、林诗彪先生、刁美萍女士、许统广先生、陈伟先生、许统邦先生、张建中先生、陆正华女士等九人组成；第四届监事会由陈汉龙先生、陈东阳先生、朱佩慧女士等三人组成。

新一届董事会聘任莫少山先生为公司总经理；刘永锴先生、林诗彪先生、刁美萍女士、陈东屏先生为公司副总经理；陈东屏先生为董事会秘书；林琪先生为财务经理。

2、公司员工数量、专业构成、教育程度等情况

本公司现有员工 5049 人，其中生产人员 3644 人，销售人员 93 人，技术人员 853 人，财务人员 48 人，行政人员 216 人，其它人员 195 人；大专（含大专）以上学历 993 人，硕士以上学历 103 人。

五、公司治理结构

1、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会的有关法律、法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等相关制度，修订后的制度符合中国证监会发布的有关上市公司法人治理结构规范性文件

的要求。目前，公司治理的实际情况与该文件的要求不存在差异，治理结构完善。

2、公司独立董事履行职责情况

公司独立董事许统邦先生、张建中先生、陆正华女士根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关要求，诚信、勤勉地履行所赋予的职责，保持充分的独立性，在公司对外担保、提名董事候选人及聘用高级管理人员等事项上均发表了独立、客观、公正的意见。

独立董事出席董事会情况如下：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数 (含通讯表决)	亲自参加 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)
许统邦	8	8	0	0
张建中	8	7	1	0
陆正华	8	7	1	0

独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
无	无	无	无

3、本公司在业务、机构、人员、资产、财务等方面与控股股东独立分开

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

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

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

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

系统由本公司独立拥有。

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

4、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

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

六、股东大会情况简介

2005 年度股东大会于 2006 年 2 月 21 日在公司三楼会议室召开，参加会议的股东代表 12 人，代表股份 224,191,750 股，占公司总股本的 62.41%。会议审议通过了如下议案：①公司 2005 年度董事会报告；②公司 2005 年度监事会报告；③公司 2005 年度财务决算报告；④公司 2005 年度利润分配方案；⑤公司 2005 年年度报告及摘要；⑥公司独立董事 2005 年度述职报告；⑦关于为原贷款提供财产抵押担保的议案；⑧关于 2006 年续聘中和正信会计师事务所为本公司财务审计中介机构的议案。决议内容刊登于 2006 年 2 月 22 日《中国证券报》及《证券时报》上。

公司股权分置改革相关股东会于 2006 年 3 月 13 日在公司一楼会议室召开，参加会议表决的股东代表 1508 人（包括网络投票），代表股份 250,454,997 股，占公司总股本的 69.73%。会议审议通过了《广东汕头超声电子股份有限公司股权分置改革方案》。决议内容刊登于 2006 年 3 月 15 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2006 年度第一次临时股东大会于 2006 年 6 月 13 日在公司三楼会议室召开，参加会议的股东代表 12 人，代表股份 176,937,757 股，占公司总股本的 49.26%。会议审议通过了如下议案：①关于本公司为汕头超声印制板公司向中国进出口银行申请人民币 9600 万元贷款提供信用担保的议案；②关于修改公

公司章程的议案。决议内容刊登于 2006 年 6 月 14 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2006 年度第二次临时股东大会于 2006 年 10 月 9 日在公司三楼会议室召开，参加会议的股东代表 12 人，代表股份 176,937,782 股，占公司总股本的 49.26%。会议审议通过了如下议案：①关于选举李大淳先生为本公司第四届董事会董事的议案；②关于选举莫少山先生为本公司第四届董事会董事的议案；③关于选举林诗彪先生为本公司第四届董事会董事的议案；④关于选举刁美萍女士为本公司第四届董事会董事的议案；⑤关于选举许统广先生为本公司第四届董事会董事的议案；⑥关于选举陈伟先生为本公司第四届董事会董事的议案；⑦关于选举许统邦先生为本公司第四届董事会独立董事的议案；⑧关于选举张建中先生为本公司第四届董事会独立董事的议案；⑨关于选举陆正华女士为本公司第四届董事会独立董事的议案；⑩关于选举陈汉龙先生为本公司第四届监事会监事的议案；⑪关于选举朱佩慧女士为本公司第四届监事会监事的议案；⑫广东汕头超声电子股份有限公司股东大会议事规则；⑬广东汕头超声电子股份有限公司董事会议事规则；⑭广东汕头超声电子股份有限公司监事会议事规则；⑮广东汕头超声电子股份有限公司独立董事制度。决议内容刊登于 2006 年 10 月 10 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

本公司是国内电子行业中技术含量高、成长性强的高新技术企业。公司“数字移动通信手机用印制板产业化项目”被国家发计委和信息产业部列入“国家数字移动通讯产品国产化专项计划”，并被国家计委认定为“国家高技术产业化示范工程”；2006 年度，公司荣获中国印制电路行业协会颁发“第一届中国电子行业优秀民族品牌企业”称号并被省科技厅列为广东省 50 家省级创新型试点企业。

报告期内，公司抓住行业景气持续上升的机会，积极推进相关多元化发展战略。本年度，公司的工作目标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；工作重点是进一步强化价值链管理，致力于充分发挥新建生产线效能，挖掘旧生产线潜力，优化产品结构，提高产品盈利能力，增强主营业务竞争优势，充分发挥规模经济效益。

本年度，超薄覆铜板及半固化片技改项目按计划在第一季度投产；高密度多层印制板（二期）扩建项目完成安装调试并进行试产，预计 2007 年第一季度投产；液晶显示器产能利用率不断提高，产品销售同比增长 38.56%；印制板业务单元生产线满负荷运作，规模经济效益明显。与此同时，公司实施更具进取性的市场策略，攫取更大的市场份额并建立了更稳固的市场地位；另外，公司产品技术研发计划全部得以实施，公司技术实力得到增强；在内部管理方面，公司不断强化相关业务单元在品牌、技术、职能活动等方面的协同效应，并全面开展生产流程与管理流程的节支工作，全年各项费用比原计划有所下降。企业经营效率和综合竞争力得到进一步的提升，公司在 2006 年度获得良好的经济效益。

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	821145 平方米
液晶显示器及模块	74940 平方米/920.82 万套
覆铜板及半固化片	153 万张/9902 卷
超声探伤仪及各类探头	1288 台/32438 只

2、报告期内的经营情况

(1) 公司主营业务收入、主营业务利润、净利润同比变动情况及说明

金额单位：万元

项目	2006 年 1—12 月	2005 年 1—12 月	增减 (±%)
主营业务收入	187325	138601	35.15
主营业务利润	31429	26619	18.07
净利润	8162	5181	57.54

A、主营业务收入比去年同期增加 48724 万元，主要是通过优化印制板产品结构，增补瓶颈工序关键设备，增销技术档次高的高密度多层印制板（HDI）产品，以及液晶显示器产品大力开拓市场，增加产销量所致；

B、主营业务利润比去年同期增加 4810 万元，主要原因是增销利润率高的高密度多层印制板（HDI）产品以及液晶显示器增加销售相应增加利润；

C、净利润增加 2981 万元，主要是主营业务利润增加所致。

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

金额单位：万元

产品分类	主营业务收入	占比 (%)	主营业务利润	占比 (%)
印制线路板	140774.14	70.19	21878.05	68.86
液晶显示器	35464.52	17.68	6190.07	19.48
覆铜板	22203.25	11.07	2661.51	8.38
超声电子仪器	2119.30	1.06	1043.08	3.28

(3) 占主营业务收入或主营业务总额 10%以上主要产品有关指标

金额单位：万元

产品分类	产品销售收入	产品销售成本	毛利率 (%)
印制线路板	140774.14	118860.93	15.57
液晶显示器	35464.52	29274.45	17.45
覆铜板	22203.25	19470.45	12.31
其中：关联交易	200.46	175.85	12.28

(4) 公司主要供应商、客户情况：

前五家主要供应商：

2006 年公司向前五家主要供应商采购金额 23903 万元，占年度采购总额的 28.26%。

前五家主要客户：

2006 年公司向前五家主要客户销售金额 91620 万元，占年度销售总额的 48.91%。

3、公司资产构成、营业费用、管理费用、财务费用、所得税同比发生重大变化情况

(1) 报告期公司资产构成同比发生重大变动情况及产生变动的主要因素

金额单位：万元

项目	2006 年 12 月 31 日	占总资产的比重 (%)	2005 年 12 月 31 日	同比增减 (±%)
应收账款	54597	20.68	46399	17.66
存货	36161	13.69	29152	24.04
长期股权投资	2933	1.11	3145	-6.74
固定资产净值	125049	47.36	126024	-0.77
在建工程	19308	7.31	7375	162.58
短期借款	39550	14.98	38400	2.99
长期借款	54872	20.78	37263	47.26
总资产	263997	100	237053	11.39

A、应收账款比上年同期增加 8198 万元，主要系本期公司销售额较大幅度增加所致；

B、存货比上年同期增加 7009 万元，主要系本期各子公司本期产销量均增长，期末库存产品及发出商品也相应增加；

C、固定资产净值比上年同期减少 975 万元，主要系报告期内固定资产折旧净增加额为 10891 万元，而固定资产原值的净增加额只有 9916 万元；

D、在建工程比上年同期增加 11933 万元，主要系增加投入超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目和高多层印制板技改项目及高密度多层印制板二期扩产建设项目所致；

E、长期借款比上年同期增加 17609 万元，主要系投资超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目、高密度多层印制板（二期）扩建项目和高多层印制板技改项目而向银行借入了长期借款所致。

(2) 报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税同比发生重大

变化情况及产生变化的主要影响因素

金额单位：万元

项目	2006 年 1—12 月	2005 年 1—12 月	同比增减 (+-%)
营业费用	4913	3882	26.56
管理费用	10063	11682	-13.86
财务费用	5016	3348	49.82
所得税	803	921	-12.81

A、营业费用比上年同期增加 1031 万元，主要是由于本期产品销售量的增长，产品的包装费及运输费用和外销业务费等均有所增加；

B、管理费用比上年同期减少 1619 万元，主要原因：一是由于本年度公司部分库存原材料价值回升和转销部分坏账准备致使计提的各项资产减值准备同比下降 370 万元；二是子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司转入正常经营，无需再摊销开办费用 376 万元；三是由于公司大力加强内部管理、节约人工成本、合理安排费用开支项目，使公司管理费用开支大幅度降低，同比减少管理费用 873 万元。

C、财务费用比上年同期增加 1668 万元，主要系贴息资金已用完，增加利息支出 1120 万元；因贷款增加和利率上升增加利息支出 251 万元；因汇率变动增加汇兑损失 297 万元。

D、所得税比上年同期减少 118 万元，主要系本年度利润大幅增加的子公司均属税收优惠期的中外合资企业，而应税的子公司汕头超声印制板公司和分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂本期转回资产减值准备，应纳税额相应减少。

4、报告期公司现金及现金等价物净增加额 3727 万元，主要构成为：经营活动产生的现金流量净额为 21736 万元，比去年同期 11411 万元多流入 10325 万元，主要原因是本年度产品销售收入大幅度增加；投资活动产生的现金流量净额为-22419 万元，比去年同期-13428 万元，多流出 8991 万元，主要是本年

度增加投入技改项目资金；筹资活动产生的现金流量净额为 4694 万元，比去年同期-6635 万元多流入金额 11329 万元，主要是本年度借款流入的现金与上年度同比增加 15230 万元，分配股利和支付利息流出的现金与上年度同比增加 4975 万元。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 21736 万元，比报告期净利润 8162 万元大 13574 万元，主要系提取固定资产折旧等费用项目生成的现金。

5、主要控股公司的经营情况及业绩

汕头超声印制板（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，它广泛应用于程控交换机、计算机、移动通讯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 4012 万美元，总资产 103006.44 万元。本年度，随着全球资讯、通讯与消费类电子产品不断推陈出新，特别是移动通讯、数码家电、多元化便携式电子设备等的快速发展，市场对 HDI 印制线路板的需求十分强劲。这给公司的发展创造了有利的条件。为此，公司紧紧抓住机遇，有预见性地调整公司产品目标市场，积极开拓国内外新客户，成功拓展高端产品市场；同时以技术为先导进一步优化产品结构，提升产品盈利能力和企业综合竞争力，使公司销售和利润得以大幅度提高。本年度，公司实现销售收入 69381.03 万元，净利润 7596.33 万元，同比分别增长 45.15%和 37.73%。

汕头超声印制板公司（CCTC）是本公司的控股子公司，该公司主要从事双面及多层印制线路板的研制、生产和销售。该公司注册资本 1500 万美元，总资产 59600.08 万元。本年度，面对行业景气度持续向好，公司在加强成本控制的同时不断提升产品技术档次，优化产品结构，扩展市场领域，提高市场占有率，使公司保持良好的收益。本年度，公司实现销售收入 59375.58 万元，

净利润 1419.32 万元，同比分别增长 37.04%和 34.82%。

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 1000 万美元，总资产 34885.59 万元。本年度，公司调整了市场策略，加强对 MP3、MP4 市场的推广，并加大彩屏产品细分市场的开拓及占领力度，促进企业综合竞争力的提升，从而使公司保持良好的增长速度。本年度，公司实现销售收入 26587.35 万元，净利润 1270.66 万元，比去年同期分别增长 94.63%和 273.50%。

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 12308.90 万元。本年度，面对 LCD 行业市场需求结构快速变化、中低端产品售价下降的形势，公司通过强化内部管理，优化业务流程，降低产品成本，提高企业综合应变能力，以此减少行业竞争对公司的负面影响并保持企业较好的市场竞争力。本年度，公司实现销售收入 8877.18 万元，净利润 498.73 万元，同比分别减少 25.62%和 36.38%。

（二）对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

（1）印制板

据 Prismark（国际著名电子行业咨询公司）报告预测，PCB 产业 2006 年全球总产值将达 426.34 亿美元，比 2005 年增长 7.95%。未来在手机、汽车、游戏机、消费性电子产品等需求持续向旺的推动下，PCB 业者估计 2007 年全球 PCB 产值仍将稳定成长，幅度至少 10~12%，预计这一增长趋势还将持续

到 2010 年或更长一段时间。仅就中国大陆而言，近几年，随着中国电子信息产业的迅猛发展，PCB 产业增长速度很快，2006 年 PCB 产值估计将达 120.5 亿美元，有可能超越日本成为全球最大的 PCB 制造国。未来两三年，在 3G 手机、通讯设备、数码家电、汽车电子、光电产品等旺盛需求的强力推动下，中国大陆 PCB 持续成长应属可期。

市场竞争方面：由于较低的生产成本以及庞大的市场需求，促使近年来全球 PCB 产业逐步聚焦中国大陆。目前中国大陆已成为各国 PCB 大厂战略布点之重镇，也是全球 PCB 竞争环境中最具成长性的市场。台、港、日近年来已相继进驻大陆并成为大陆 PCB 产值贡献的主要来源。与此同时，也由于外商大量进入而产生供需失衡的压力，特别是中低端产品存在供过于求的压力而进入削价竞争的调整期，因此，多数厂商虽然维持规划扩产动作，但也视景气状况逐步释放产能，再加上大陆环保政策日益严格的因素，预计未来几年大陆中低端 PCB 产能扩张力道将呈现减速放缓之势。展望未来，高端印制板 HDI 的成长潜力及后续发展则值得期待。

高密度互连（HDI）印制电路板是当前印制板产业最先进的制造技术和主要发展方向，因为随着电子信息技术的迅猛发展和信息产品的升级换代，电子整机产品不断朝环保化、多功能化、小型化、轻量化方向发展，对印制电路板制造技术性能提出越来越高的要求，而高密度互连（HDI）印制电路板制造技术是有效推动电子产品小型化、轻量化乃至多功能化发展的关键制造工艺技术，因而其具有广阔的应用发展前景。目前，日本、美国和台湾等少数国家和地区的一线 PCB 厂商已掌握了 2 次积层板技术并形成一定的产业规模，也具备了一定的 3 次积层板产业化能力，并初步掌握了 4 次积层技术。而中国大陆本土仅有少数企业具有 1 次积层板产业化能力，极少数企业掌握 2 次积层板制造技术，现有生产能力尚不能满足国内消费类电子产品快速升级换代的需要。国内高档次电子整机产品所配套的高密度互连印制板，大部分仍需从日本、欧

美、韩国等先进国家进口解决。虽然，近年来国际一线 PCB 大厂也瞄准这一商机，加大在中国大陆投资设厂的力度，抢占高阶 HDI 产品市场，但毕竟全球电子产商也在大规模往中国大陆集群，规模庞大的电子产品市场，加上进入高阶 HDI 板产业存在较高的技术与资金壁垒，因此，未来高阶 HDI 市场可能将只为少数真正具备实力的 PCB 厂提供高速成长的机会。

本公司作为大陆本土最具规模与实力的 PCB 企业，历年来一直致力于高密度互连印制电路板技术的开发和应用，现已掌握 1 至 3 次积层高密度印制电路板的产业化制造技术，其中 1 次积层、2 次积层已量产，3 次积层也已试产，并正在积极研发 4 次积层制造技术，公司在高端印制板方面具有强大的竞争实力。因此，镍合行业持续向好的发展形势，公司在该产品领域必将获得长足发展。

（2）液晶显示器

随着电子技术迅速发展，以及信息产业的快速崛起，作为当前平面显示技术的液晶显示器在各类电子视像产品中得到广泛应用，TN/STN 产品在国内制造领域的需求仍然强劲；而随着移动通信手机、MP3、PDA 等高档电子信息产品日益普及，用户对手机、MP3 等信息产品在信息处理功能和显示技术方面的需求提高，面板的影像品质受到重视，高画质、快速动画显示彩屏手机也将成为今后手机发展的主流产品。在上述应用领域，虽然彩色 STN 面临 TFT 和 OLED 的严重挑战，但其具有的低电耗、低价格、开发时间短等特性，加之在响应速度与色彩丰富性的提升拉近了与 TFT 的性能差异，因此，它在未来相当长的时间里仍将保持较高的市场占有率，加之电子产品的更新换代以及新兴电子市场的产生，彩色 STN 仍将拥有很大的发展空间；总的来看，彩色 STN 在 1.8 寸以上市场受到 TFT 的冲击明显，1.5 寸以下的领域优势尚得到保持；与此同时，面对 TFT 竞争，彩色 STN 厂家也主动进行战略调整，已有部份厂家向 TFT—LCD 后工段加工过渡，整体行业向 TFT 模组加工延伸态势明显。而 TN/STN 则以其低廉的价格仍然占据诸多市场领域，特别是消费类电子领域，

如低端手机、MP3、家电、仪器仪表等，TN、STN 仍具备性价比优势，仍具有较大的市场发展空间。

本公司目前拥有多条国际先进的 TN/STN/CSTN 生产线，掌握 COB、COG、SMT、TAB、COF 等组装技术，具备 TN、STN、CSTN、TFT、OLED 等产品模块组装能力。公司以生产高画质、高稳定性的产品见长。未来，公司在中小尺寸液晶显示领域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。公司的高密度互连印制板（HDI）生产线、环保及超薄覆铜板生产线等将继续适时进行技改扩建，在保持适度规模的情况下，致力于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、高产出、高收益”的方向发展。与此同时，公司还将在市场、人才、技术、资金上充分做探索和积累，寻找并掌握新的技术和产业化能力，在条件允许的情况下培植新的业务，为公司可持续发展夯实基础。

3、新年度的经营计划

新一年，公司将紧紧抓住行业景气持续向好，市场需求旺盛的机会，进一步强化内部管理，完善创新机制，提升产品规模与技术档次，强化质量控制，增强产品盈利能力，充分发挥企业综合竞争优势。预计新年度公司销售收入 236,532 万元，成本 195,193 万元，费用 24,112 万元。比去年实际完成同比增长 26.27%和 25.31%、20.61%。

新年度主要工作如下：

- ①加快高密度多层印制板升级项目的建设，力争 2007 年第三季度完成；
- ②加快超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目的建设，力争 2007 年第四季度完成；

③继续优化产品结构，坚持走高端产品路线，以获取最佳经济效益；

④加强财务管理，强化现金流的控制，加强应收账款和存货的管理，加速流动资产的周转，进一步提高公司资产营运能力；

⑤全面开展生产流程和管理流程的节支工作，进一步降低产品成本；

⑥采取多渠道融资方式，为公司实施业务拓展的要求提供保障；

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) 高密度互连印制电路板（HDI 板）新技术的开发及产业化；

2) 继续完善“无铅装配”新产品生产控制、品质可靠性及 PCB 的加工性；

3) 开发应用于 IC 封装基板及高频 PCB 板的 Low Dk 基板材料；

4) 完成高品质 STN、TFT-LCD 显示模块生产技术改造项目的鉴定验收；

5) 批量生产中小尺寸 TFT 模块、VA 技术车载新型液晶显示器；

6) 发展 CSTN 新产品及对 OLED 样品开发项目进行市场调研和技术研究；

7) 完成 CTS-1008 型超声探伤仪和 CTS-9003 型超声探伤仪系列产品的行业化专用设备开发、CTS-8005Aplus 数字化超声探伤仪鉴定评审；

8) 开展自动化探伤设备的预研以及优化和完善测厚仪项目开发工作。

4、公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

①维持公司当前业务并完成在建设的投资项目所需的资金计划 22139 万元，其中：用于生产经营活动 6000 万元，用于建设高多层印制板技改项目 8639 万元，用于建设超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目 7500 万元。资金来源于自筹及融资，预计需资金成本 1430 万元。

②公司为实现未来发展战略发展所需的资金计划 64800 万元，其中用于重大资本支出 44800 万元，用于项目配套及生产发展补充流动资金 20000 万元。资金计划于 2007 年—2009 年投入使用。未来资金来源安排：本公司提取的固定资产折旧和税后利润留用资金，以及股权融资、债务融资等多途径融资渠道筹集资金。预计需资金成本 2760 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政策性风险

目前，本公司所属行业为国家支持发展的行业。但随着经济的发展，若政府对产业政策或财政、货币、外汇政策进行调整，如 2006 年由于国家汇率的波动、国家加强银行信贷管理等，均会对公司的生产经营带来不利影响。

针对政策性风险，对应外汇波动，公司将通过加大市场开拓力度，增加内销比例，及时关注汇率波动情况，调剂公司外汇业务，减少汇兑损失；对应国家加强银行信贷管理对企业融资造成的影响，公司将制定更具进取性的应收帐款的回收管理措施，加快应收款的回笼速度，保证公司资金的正常运转。

②市场风险

随着 TFT 价格的一路走低，彩色 STN 的发展受到一定挑战，存在 TFT 不断蚕食彩色 STN 市场份额的威胁。因此，本公司显示器业务将面临国内外同行乃至替代品之间日趋激烈的竞争。

针对市场风险，本公司将加大新产品开发及销售市场拓展力度。一方面，强化技术研发，提高产品档次，同时加快新产品开发与生产，提升公司产品的市场竞争力。另一方面，制定更灵活的新产品营销计划，培育和开发新市场，加强技术支持和售后服务，确保企业销售体系高效运行。

③业务经营风险

本公司主导产品原材料供应及价格会受到市场尤其是国际市场供求波动的影响，从而会直接影响到本公司的生产成本；另外，水电价格的提升也将增加公司的生产成本压力。

针对原材料供应的情况，本公司将与现有供应商保持长期稳定的合作关系，保证获得优惠的价格和稳定的货源；不断强化原材料供应的信息化管理，增强

企业实时反应能力，降低供应系统风险；通过拓宽原材料供应渠道，获得质量更加上乘、价位更加适宜的货源。

④技术风险

本公司属于技术密集型企业，产品具有科技含量高、更新速度快等特点。近几年，通过对引进技术进行消化和吸收，不断加强技术创新，本公司在生产工艺、生产设备和技术水平上均居于行业领先水平，尤其是电镀填盲孔、激光加工工艺和多次积层能力在业界也只有少数厂家能够做到。但是，如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，导致新技术、新产品的开发进程滞后于行业发展及消费者需求，这将对本公司未来盈利能力产生不利影响。

本公司将进一步强化技术开发和创新，以下属技术开发中心和博士后工作站为依托，通过多渠道地吸纳、接收、开发新产品新技术，为实现新技术的产业化，确保与公司发展相适应的技术支持；在可能的条件下与设备供应商、原材料供应商进行相关课题的合作研究；加强专业人才的吸收和培养工作，造就一支强有力的专业技术队伍。

（三）执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况

按照财政部财会[2006]3 号文“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知”的要求，本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，下述影响可能会因采用的相关会计政策或重要认定进行了调整而出现变化：

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，对子公司的投

资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。这将导致母公司财务报表不再反映对子公司投资的投资损益，更能真实反映母公司的财务状况和经营业绩，但合并财务报表不受影响。

2、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，本公司取得的各种项目补助或贴息资金，均应确认为递延收益，并根据是否与形成资产有关，分别在确认相关费用的期间或相关资产使用期内分期计入损益，这将影响本公司未来会计期间的利润。

3、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司所得税核算方法改为采用资产负债表债务法核算，执行该准则，将会使公司的所得税费用出现变化，进而影响公司的利润。

4、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，在首次执行日，公司需对所有资产、负债和所有者权益按照新准则规定进行重新分类、确认和计量，并编制期初资产负债表。公司属于同一控制下企业合并产生的长期投资中尚未摊销完毕的股权投资差额须全额冲销，相应调减留存收益；少数股东权益在所有者权益项目中单独列示。

上述各项对公司财务状况、经营成果的影响数额不大，故执行新会计准则体系对公司影响很小。

（四）报告期内的投资情况

1、截止 2006 年 12 月 31 日，公司投资总额为 60196 万元，比上年同期 53132 万元增加 7064 万元，增加幅度 13.30%，主要原因是按权益法核算的权益调整。

2、报告期内投资的重大项目、项目进度及收益情况。

A、超薄覆铜板及半固化片技改项目计划投资 3200 万元，至报告期末累计投入资金 3302 万元，项目已于今年 3 月正式投产，生产能力达到年新增 160 万平方米超薄覆铜板及半固化片原设计目标，新增销售收入 12688 万元，利润

总额 976 万元。

B、高密度多层印制板（二期）扩建项目计划投资 17095 万元，至本年度末累计投入资金 18604 万元，项目已完成生产线的设备安装调试并进行试生产。预计 2007 年一季度投产。

C、超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目计划投资 11500 万元，至报告期末累计投入 712 万元。目前项目已完成设备选型和订购工作，主要设备已支付定金，其他配套工程已开始施工。预计 2007 年第四季度完工试产。

D、高多层印制板技改项目计划投资 17639 万元，至报告期末累计投入资金 9192 万元。目前项目已完成设备选型和部分设备的订购工作，部分设备已进场。预计 2007 年第三季度完工试产。

（五）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，公司共召开了八次董事会议，主要情况如下：

第三届董事会于2006年1月19日召开了第十九次会议，审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②公司2005年度财务决算报告；③公司2005年度利润分配方案；④公司2006年度经营计划；⑤公司2005年年度报告及摘要；⑥关于2006年续聘广东康元会计师事务所有限公司为本公司财务审计中介机构的议案；⑦关于为汕头超声印制板公司向中国银行汕头市分行申请3500万元贷款提供信用担保的议案；⑧关于为原贷款提供财产抵押担保的议案；⑨关于召开2005年年度股东大会的议案。决议内容刊登在2006年1月21日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2006年2月21日召开了第二十次会议，审议通过了：①关于本公司为汕头超声印制板公司向中国银行汕头市分行申请人民币8500万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（二厂）有限公司向中国银行汕头市分行申请人民币1000万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汕头市分行申请人民币3000万元贷款提供信用担保的议案。决议内容刊登在2006年2月22日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2006年4月14日召开了第二十一次会议，审议通过了：①公司2006年度第一季度报告；②关于汕头超声印制板（二厂）有限公司增资1000万美元的议案。决议内容刊登在2006年4月15日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2006年5月12日召开了第二十二次会议，审议通过了：①关于为汕头超声印制板公司向中国进出口银行申请9600万元贷款提供信用担保的议案；②关于为四川超声印制板有限公司向中国建设银行申请流动资金贷款300万元提供信用担保的议案；③关于修改公司章程的议案。决议内容刊登在2006年5月13日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2006年7月31日召开了第二十三次会议，审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②公司2006年半年度报告及2005年半年度报告摘要；③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贷款4000万元提供信用担保的议案；④关于本公司控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司向兴业银行股份有限公司深圳天安支行贷款9000万元投资高多层印制板技改项目的议案；⑤关于本公司为汕头超声印制板（二厂）有限公司向兴业银行股份有限公司深圳天安支行申请长期贷款9000万元提供信用担保的议案；⑥关于本公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请贷款8000万元投资超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目的议案。决议内容刊登在2006年8月1日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届董事会于2006年9月19日召开了第二十四次会议，审议通过了：①关于董事会换届选举的议案；②广东汕头超声电子股份有限公司股东大会议事规则；③广东汕头超声电子股份有限公司董事会议事规则；④广东汕头超声电子

股份有限公司独立董事制度；⑤关于为超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目贷款提供财产抵押担保的议案；⑥关于召开2006年度第二次临时股东大会的议案。决议内容刊登在2006年9月20日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2006年10月9日召开了第一次会议，审议通过了：①选举李大淳先生为本公司第四届董事会董事长；②根据董事长提名，聘任莫少山先生为公司总经理；③根据总经理提名，聘任刘永锴先生、林诗彪先生、刁美萍女士、陈东屏先生为公司副总经理；④根据董事长提名，聘任陈东屏先生为公司董事会秘书；⑤根据总经理提名，聘任林琪先生为公司财务经理；⑥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贷款3000万元人民币提供信用担保的议案；⑦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贸易融资综合额度1600万元提供信用担保的议案；⑧关于本公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请贸易融资综合额度4500万元的议案。决议内容刊登在2006年10月10日的《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届董事会于2006年10月17日召开了第二次会议，审议通过了公司2006年度第三季度报告。季报内容刊登在2006年10月18日的《中国证券报》及《证券时报》上。

（2）公司 2005 年度利润分配及公司股权分置改革方案的执行情况

本公司 2005 年利润分配方案为：以股本 35920 万股为基数，每 10 股派送现金 1.1 元（含税）。该方案经 2006 年 2 月 21 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，并于 2006 年 2 月 22 日刊登了股东大会决议公告。2006 年 2 月 23 日，公司在《证券时报》及《中国证券报》上刊登了分红派息公告，本次派息股权登记日为 2006 年 3 月 1 日，除息日为 2006 年 3 月 2 日。

公司股权分置改革方案经 2006 年 3 月 13 日召开的股权分置改革相关股东

会审议通过，并于 2006 年 3 月 15 日刊登了相关股东会表决结果公告。2006 年 3 月 16 日，公司在《证券时报》及《中国证券报》上刊登了股权分置改革方案实施公告，本次股权分置改革方案股权变更登记日为 2006 年 3 月 17 日，流通股东获得对价到帐日为 2006 年 3 月 20 日，对价股份上市交易日为 2006 年 3 月 20 日。

（六）本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

2006 年公司实现净利润 81,621,394.30 元，按母公司实现净利润提取 10% 法定盈余公积金 7,264,669.26 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 10,052,691.40 元。加上年初未分配利润 3,223,316.35 元，可供股东分配的利润为 67,527,349.99 元。本年度拟以现有股本 359,200,000 股为基数，每 10 股送 0.8 股派现金 1 元（含税），共计送出 64,656,000.00 元，剩余 2,871,349.99 元。

此预案将提交 2006 年度股东大会审议。

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

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

①公司对外担保均为控股子公司担保，截止 2006 年底，未到期的对外担保总计 42900 万元，占公司 2006 年度末净资产的 45.20%。具体各项担保见九、重要事项 4、②表。

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

（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

1、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：

第三届监事会于 2006 年 1 月 19 日召开第六次会议，会议审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②公司 2005 年度监事会报告；③公司 2005 年年度报告及摘要。决议内容刊登于 2006 年 1 月 20 日《中国证券》及《证券时报》上。

第三届监事会于 2006 年 7 月 31 日召开第七次会议，会议审议通过了：①关于计提资产减值准备的报告；②公司 2006 年半年度报告及摘要。决议内容刊登于 2006 年 8 月 1 日《中国证券报》及《证券时报》上。

第三届监事会于 2006 年 9 月 18 日召开第八次会议，会议审议通过了：①关于监事会换届选举的议案；②广东汕头超声电子股份有限公司监事会议事规则。决议内容刊登于 2006 年 9 月 20 日《中国证券报》及《证券时报》上。

第四届监事会于 2006 年 10 月 9 日召开第一次会议，会议选举陈汉龙先生为第四届监事会主席。决议内容刊登于 2006 年 10 月 10 日《中国证券报》及《证券时报》上。

2、公司监事会对以下事项发表独立意见：

报告期内公司规范运作，决策程序合法，内部控制制度较为完善。公司董事、经理和高级管理人员认真负责，执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

中和正信会计师事务所有限公司出具的 2006 年度无保留意见的审计报告内容准确、可信，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

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

关联交易价格公平合理，没有损害本公司权益。

九、重要事项

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

①报告期内公司无重大关联交易

②2006 年日常关联交易表：

金额单位：万元

类别	关联人	交易内容	2006 年预计总金额	2006 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	24	银行转账支票	对公司利润总额没有重大影响
向关联方销售产品	汕头超声电路板有限公司	销售覆铜板	150	172	按市场价格	0.28	银行转账支票	对公司的利润总额没有重大影响
向关联方采购材料	汕头超声电路板有限公司	采购材料		4	按市场价格	0.01	银行转账支票	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	50	28	按市场价格	0.02	银行转账支票	对公司的利润总额没有重大影响

4、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 2006 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 42900 万元, 占公司 2006 年净资产比例 45.20%。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	1000	2006.1.17-2007.1.15	均经公司董事会审议通过
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2006.2.10-2007.2.9	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2006.2.21-2007.2.20	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2006.3.6-2007.3.5	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2006.3.10-2007.3.9	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2006.3.10-2007.3.9	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2006.3.16-2007.3.15	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2006.5.30-2007.5.25	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2006.6.12-2007.6.10	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	9600	2006.7.25-2007.7.24	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	9000	2006.8.4-2009.8.4	
四川超声印制板有限公司	控股子公司	连带责任担保	300	2006.8.31-2007.8.30	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2006.9.14-2007.9.13	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2006.9.20-2007.9.18	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2006.10.19-2007.10.15	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2006.10.19-2007.10.15	
合 计			42900		

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。

5、报告期内, 公司未发生控股股东及其子公司占用上市公司资金情况。

6、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 45 万元。目前该事务所已为本公司审计两年。

7、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。

8、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。

截至目前，超声集团已通过委派到超声电子的董事向董事会提出 2006 年度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，现已经第四届董事会第四次会议审议通过，准备提交 2006 年年度股东大会审议。

9、重要资产抵押情况。

公司于2006年1月19日召开第三届第十九次董事会议审议通过了《关于为原贷款提供财产抵押担保的议案》。根据上述董事会决议，公司控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司设备263台套（价值28463.19万元）、汕头超声显示器(二厂)有限公司的设备445台套（价值18548.93万元）已设定抵押，详细内容刊登在2006年1月21日及2006年3月23日《中国证券报》及《证券时报》上。

公司于2006年9月19日召开第三届第二十四次董事会议审议通过了《关于为超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目贷款提供财产抵押担保的议案》。根据上述董事会决议，本公司以拥有产权的汕头市龙湖区龙江路12号万吉工业区超声电子工业园生产厂房等8幢建筑物（合计建筑面积29558.15平方米，价值7968.50万元）和部分工业用地使用权（土地面积47922.06平方米，价值2524.92万元），以及本公司覆铜板项目价值约6000万元的机器设备作为该笔贷款的抵押物，详细内容刊登在2006年9月20日《中国证券报》及《证券时报》上。

10、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，十多家基金管理公司及证券公司对公司进行调研，主要了解公司的经营情况和未来的发展战略，同时参观了公司厂区和车间生产流程。

报告期内公司接待调研、沟通基本情况表：

时间	地点	方式	双方当事人姓名	谈论内容及提供的资料
06.2.8	汕头	实地调研	东吴基金研究员唐志 公司董秘陈东屏	公司发展情况 公司新项目投产运作情况
06.2.14	汕头	实地调研	博时基金经理高阳、何肖颀、肖华、唐定中 公司董秘陈东屏	公司股改相关问题
06.2.15	汕头	实地调研	平安证券研究员邵青、曾实 南方基金研究员欧阳凡 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.2.16	汕头	实地调研	海通证券分析师陈美凤 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.2.23	汕头	投资者 沟通会	博时基金副总裁杨光后、基金经理高阳等， 景福基金经理徐彬、久嘉基金经理秦玲萍 公司董事长李大淳、董秘陈东屏	公司股改相关问题
06.3.22	汕头	实地调研	华安基金高级分析师康平 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.4.18	汕头	实地调研	中金公司高级经理金宇 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.5.8	汕头	实地调研	上海瀚蓝投资顾问公司投资分析师赵忆波 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.6.15	汕头	实地调研	工银瑞信基金研究部谷家有 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.9.7	汕头	实地调研	涌金集团高级投资经理蒋卫祥 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.9.28	汕头	实地调研	东方证券研究所所长助理陈刚 公司董秘陈东屏	公司发展情况
06.10.18	汕头	实地调研	海通证券分析师邱春城、上投摩根研究员曾 鹏、国海富兰克林基金分析员赵晓东 公司董秘、副总陈东屏	公司发展情况

11、公司现有内部控制制度基本建立健全，能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对公司编制真实、完整的财务报告以及各项业务经营活动的健康运行提供保证。

十、财务报告

1、审计报告

中和正信审字（2007）第 7——007 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 2006 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表与合并利润及利润分配表、股东权益变动表和 2006 年度的现金流量表与合并现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》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和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了超声公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 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·北京

中国注册会计师：陈 迅
中国注册会计师：陈 莹

2007 年 2 月 8 日

2、会计报表

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	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	172,033,292.09	134,764,587.11	87,750,063.95	47,157,484.31
短期投资	五.2	— —	— —	— —	— —
应收票据	五.3	53,510,593.39	72,139,365.78	6,601,588.01	5,265,489.64
应收股利		— —	— —	— —	— —
应收利息		— —	— —	— —	— —
应收账款	五.4	545,965,300.36	463,989,679.81	82,656,584.50	86,596,116.58
其他应收款	五.5	3,555,626.26	3,506,664.03	328,903,732.71	391,296,381.65
预付账款	五.6	3,901,447.48	12,346,812.18	2,084,789.40	1,952,736.30
应收补贴款	五.7	8,027,371.29	5,678,643.12	— —	— —
存 货	五.8	361,605,837.50	291,518,758.74	59,487,244.78	44,399,604.67
待摊费用		170,292.11	163,859.37	102,913.83	20,000.00
待处理流动资产净损失		— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期债权投资		— —	— —	— —	— —
其他流动资产		— —	— —	— —	— —
流动资产合计		1,148,769,760.48	984,108,370.14	567,586,917.18	576,687,813.15
长期资产：					
长期股权投资	五.9	29,330,298.23	31,452,133.47	601,964,976.62	531,316,780.77
长期债权投资		— —	— —	— —	— —
长期投资合计	五.9	29,330,298.23	31,452,133.47	601,964,976.62	531,316,780.77
其中：合并价差		3,146,508.23	5,104,695.47	— —	— —
固定资产：					
固定资产原价	五.10	1,853,153,611.98	1,753,988,122.37	416,569,410.65	381,899,679.07
减：累计折旧	五.10	602,663,611.09	493,749,761.82	79,778,590.57	62,832,654.29
固定资产净值		1,250,490,000.89	1,260,238,360.55	336,790,820.08	319,067,024.78
减：固定资产减值准备		— —	— —	— —	— —
固定资产净额		1,250,490,000.89	1,260,238,360.55	336,790,820.08	319,067,024.78
工程物资		— —	— —	— —	— —
在建工程	五.11	193,084,947.99	73,751,978.67	7,077,584.22	30,204,679.08
固定资产清理		— —	— —	— —	— —
固定资产合计		1,443,574,948.88	1,333,990,339.22	343,868,404.30	349,271,703.86
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	16,363,333.43	16,539,376.46	15,054,721.78	15,527,136.46
长期待摊费用	五.13	1,930,340.30	4,436,534.18	— —	— —
其他长期资产		— —	— —	— —	— —
无形及其他资产合计		18,293,673.73	20,975,910.64	15,054,721.78	15,527,136.46
递延税项：					
递延税款借项		— —	— —	— —	— —
资 产 总 计		2,639,968,681.32	2,370,526,753.47	1,528,475,019.88	1,472,803,434.24

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	
		2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
流动负债:					
短期借款	五.14	395,500,000.00	384,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	五.15	2,327,000.00	3,174,000.00	— —	— —
应付账款	五.16	417,144,870.92	342,894,276.08	43,600,184.13	54,700,015.34
预收账款	五.17	5,889,557.14	5,693,511.71	4,208,913.45	2,788,845.08
应付工资	五.18	22,366,087.86	19,010,399.55	942,445.86	867,794.13
应付福利费		47,412,663.36	41,096,445.35	2,762,983.69	2,796,955.36
应付股利	五.19	1,469,873.61	2,001,186.60	— —	— —
应交税金	五.20	2,023,728.41	10,967,341.64	1,141,410.84	5,147,524.08
其他应交款		175,312.70	182,218.77	103,926.69	127,154.37
其他应付款	五.21	15,487,657.30	12,531,860.28	2,913,654.89	1,363,352.52
预提费用	五.22	3,793,310.27	4,618,331.50	68,200.00	62,000.00
预计负债		— —	— —	— —	— —
一年内到期的长期负债	五.23	20,000,000.00	73,958,925.00	— —	69,958,925.00
其他流动负债		— —	— —	— —	— —
流动负债合计		933,590,061.57	900,128,496.48	95,741,719.55	177,812,565.88
长期负债:					
长期借款	五.24	548,723,327.39	372,630,848.38	478,723,327.39	372,630,848.38
应付债券		— —	— —	— —	— —
长期应付款	五.25	— —	1,487,554.78	— —	1,487,554.78
专项应付款	五.26	10,260,000.00	3,826,613.97	3,500,000.00	1,966,613.97
其他长期负债		— —	— —	— —	— —
长期负债合计		558,983,327.39	377,945,017.13	482,223,327.39	376,085,017.13
递延税项:					
递延税款贷项		— —	— —	— —	— —
负 债 合 计		1,492,573,388.96	1,278,073,513.61	577,965,046.94	553,897,583.01
少数股东权益:					
少数股东权益		198,326,674.96	173,910,754.47	— —	— —
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)	五.27	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00
减: 已归还投资		— —	— —	— —	— —
实收资本 (或股本) 净额		359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00	359,200,000.00
资本公积	五.28	461,368,645.67	462,899,216.56	461,368,645.67	462,899,216.56
盈余公积	五.29	60,972,621.74	53,707,952.48	60,972,621.74	53,707,952.48
其中: 法定公益金	五.29	— —	17,902,650.82	— —	17,902,650.82
未分配利润	五.30	67,527,349.99	42,735,316.35	68,968,705.53	43,098,682.19
其中: 拟分配现金股利	五.30	35,920,000.00	39,512,000.00	35,920,000.00	39,512,000.00
所有者权益 (或股东权益) 合计		949,068,617.40	918,542,485.39	950,509,972.94	918,905,851.23
负债和所有者 (或股东) 权益总计		2,639,968,681.32	2,370,526,753.47	1,528,475,019.88	1,472,803,434.24

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并 数		母 公 司	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	五.31	1,873,249,946.95	1,386,008,625.93	243,225,583.47	204,748,367.42
减：主营业务成本	五.32	1,557,675,470.71	1,118,625,554.30	205,248,173.88	167,975,025.59
主营业务税金及附加		1,283,173.11	1,189,085.73	931,598.19	869,777.42
二、主营业务利润		314,291,303.13	266,193,985.90	37,045,811.40	35,903,564.41
加：其他业务利润	五.33	5,021,890.96	1,804,037.53	204,474.61	(700,008.48)
减：营业费用	五.34	49,126,107.19	38,815,362.87	7,561,000.50	6,654,041.64
管理费用		100,627,869.61	116,818,470.60	20,225,165.10	20,796,100.41
财务费用	五.35	50,158,062.91	33,484,042.54	8,577,477.61	2,717,901.72
三、营业利润		119,401,154.38	78,880,147.42	886,642.80	5,035,512.16
加：投资收益	五.36	(1,881,861.84)	(2,129,346.61)	74,653,360.98	44,516,948.59
补贴收入		— —	— —	— —	— —
营业外收入	五.37	166,690.55	619,537.29	200.00	— —
减：营业外支出	五.38	2,172,116.52	555,135.25	200,000.00	6,039.93
四、利润总额		115,513,866.57	76,815,202.85	75,340,203.78	49,546,420.82
减：所得税		8,025,719.21	9,212,675.79	2,693,511.18	3,232,164.11
少数股东损益		25,866,753.06	15,791,584.67	— —	— —
五、净利润		81,621,394.30	51,810,942.39	72,646,692.60	46,314,256.71
加：年初未分配利润		42,735,316.35	2,688,865.73	43,098,682.19	3,731,563.99
其他转入		— —	— —	— —	— —
六、可供分配的利润		124,356,710.65	54,499,808.12	115,745,374.79	50,045,820.70
减：提取法定盈余公积		7,264,669.26	4,631,425.67	7,264,669.26	4,631,425.67
提取法定公益金		— —	2,315,712.84	— —	2,315,712.84
提取职工奖励及福利基金		10,052,691.40	4,817,353.26	— —	— —
提取储备基金		— —	— —	— —	— —
提取企业发展基金		— —	— —	— —	— —
利润归还投资		— —	— —	— —	— —
七、可供投资者分配的利润		107,039,349.99	42,735,316.35	108,480,705.53	43,098,682.19
减：应付优先股股利		— —	— —	— —	— —
提取任意盈余公积		— —	— —	— —	— —
应付普通股股利		39,512,000.00	— —	39,512,000.00	— —
转作股本的普通股股利		— —	— —	— —	— —
八、未分配利润		67,527,349.99	42,735,316.35	68,968,705.53	43,098,682.19

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料项目	合并数		母公司	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
1.出售、处置部门或被投资单位 所得收益	— —	— —	— —	— —
2.自然灾害发生的损失	— —	— —	— —	— —
3.会计政策变更增加(或减少)利 润总额	— —	— —	— —	— —
4.会计估计变更增加(或减少)利 润总额	— —	— —	— —	— —
5.债务重组损失	— —	— —	— —	— —
6.其他	— —	— —	— —	— —

现 金 流 量 表

2006 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附 注	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		1,497,329,774.51	236,936,098.00
收到的税费返还		32,592,528.84	— —
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	8,298,101.32	105,851,175.32
现金流入小计		1,538,220,404.67	342,787,273.32
购买商品 接受劳务支付的现金		1,047,314,246.78	194,776,209.37
支付给职工以及为职工支付的现金		156,779,346.97	17,827,524.53
支付的各项税费		53,598,150.94	13,741,800.68
支付的其他与经营活动有关的现金	五.40	63,170,326.45	52,832,557.37
现金流出小计		1,320,862,071.14	279,178,091.95
经营活动产生的现金流量净额		217,358,333.53	63,609,181.37
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		239,973.40	14,395,349.23
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		20,681.00	200.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五.40	— —	— —
现金流入小计		260,654.40	14,395,549.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		224,450,355.36	13,432,823.15
投资所支付的现金		— —	14,155,375.83
支付的其他与投资活动有关的现金		— —	72,440,000.00
现金流出小计		224,450,355.36	100,028,198.98
投资活动产生的现金流量净额		(224,189,700.96)	(85,632,649.75)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		4,718,458.58	— —
借款所收到的现金		497,000,000.00	147,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.41	8,068,024.20	98,328,162.11
现金流入小计		509,786,482.78	245,328,162.11
偿还债务所支付的现金		362,572,728.00	110,072,728.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		98,053,774.86	69,947,775.13
其中：分配给少数股东所支付的现金		21,591,645.18	14,872,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.42	2,221,904.65	2,221,904.65
现金流出小计		462,848,407.51	182,242,407.78
筹资活动产生的现金流量净额		46,938,075.27	63,085,754.33
四、汇率变动对现金的影响		(2,838,002.86)	(469,706.31)
五、现金及现金等价物净增加额		37,268,704.98	40,592,579.64

现 金 流 量 表 (续)

2006 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	81,621,394.30	72,646,692.60
加：计提的资产减值准备	5,727,300.65	(1,465,510.75)
固定资产折旧	119,869,157.54	16,945,936.28
无形资产摊销	630,269.03	353,320.68
长期待摊费用摊销	2,506,193.88	— —
待摊费用的减少（减：增加）	(26,432.74)	(102,913.83)
预提费用的增加（减：减少）	(853,223.23)	— —
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失（减：收益）	796,832.39	(200.00)
固定资产报废损失	828,251.89	— —
财务费用	46,393,787.46	8,227,024.16
投资损失（减：收益）	1,718,213.84	(74,653,360.98)
递延税款贷项（减：借项）	— —	— —
存货的减少（减：增加）	(68,247,172.38)	(13,738,572.88)
经营性应收项目的减少（减：增加）	57,299,173.86	56,034,200.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	(56,772,166.02)	(637,434.42)
少数股东损益	25,866,753.06	— —
其他	— —	— —
经营活动产生的现金流量净额	217,358,333.53	63,609,181.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	— —	— —
一年内到期的可转换公司债券	— —	— —
融资租入固定资产	— —	— —
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	172,033,292.09	87,750,063.95
减：现金的期初余额	134,764,587.11	47,157,484.31
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	37,268,704.98	40,592,579.64

股东权益增减变动表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2006 年度	2005 年度
一、股本		
年初余额	359,200,000.00	359,200,000.00
本年增加数	— —	— —
其中：资本公积转入	— —	— —
盈余公积转入	— —	— —
利润分配转入	— —	— —
新增股本	— —	— —
本年减少数	— —	— —
年末余额	359,200,000.00	359,200,000.00
二、资本公积		
年初余额	462,899,216.56	462,032,165.14
本年增加数	644,429.11	867,051.42
其中：股本溢价	— —	— —
接受捐赠实物资产	— —	— —
接受现金捐赠	— —	— —
股权投资准备	— —	— —
拨款转入	600,000.00	80,000.00
外币资本折算差额	— —	— —
其他资本公积	44,429.11	787,051.42
本年减少数	2,175,000.00	— —
其中：转增股本	— —	— —
年末余额	461,368,645.67	462,899,216.56
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	35,805,301.66	31,173,875.99
本年增加数	25,167,320.08	4,631,425.67
其中：从净利润中提取数	7,264,669.26	4,631,425.67
其中：法定盈余公积	7,264,669.26	4,631,425.67
任意盈余公积	— —	— —
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
法定公益金转入数	17,902,650.82	— —
本年减少数	— —	— —
其中：弥补亏损	— —	— —
转增股本	— —	— —
转入资本公积	— —	— —
分派现金股利	— —	— —
分派股票股利	— —	— —
年末余额	60,972,621.74	35,805,301.66
其中：法定盈余公积	60,972,621.74	35,805,301.66
储备基金	— —	— —
企业发展基金	— —	— —
四、法定公益金		
年初余额	17,902,650.82	15,586,937.98
本年增加数	— —	2,315,712.84
其中：从净利润中提取数	— —	2,315,712.84
本年减少数	17,902,650.82	— —
其中：集体福利支出	— —	— —
年末余额	— —	17,902,650.82
五、未分配利润		
年初未分配利润	42,735,316.35	2,688,865.73
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	81,621,394.30	51,810,942.39
本年利润分配	56,829,360.66	11,764,491.77
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	67,527,349.99	42,735,316.35

资产减值准备明细表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初 余额	本期 增加数	本期 减少数		合计	期末 余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数		
一、坏帐准备合计	53,251,721.18	8,092,674.09	— —	2,985,135.89	2,985,135.89	58,359,259.38
其中：应收帐款	48,671,347.89	8,013,608.43	— —	25,267.81	25,267.81	56,659,688.51
其他应收款	4,580,373.29	79,065.66	— —	2,959,868.08	2,959,868.08	1,699,570.87
二、短期投资跌价准备合计	9,800,000.00	— —	— —	— —	— —	9,800,000.00
其中：股票投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
债券投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其他投资	9,800,000.00	— —	— —	— —	— —	9,800,000.00
三、存货跌价准备合计	4,453,210.15	38,093.15	1,572,630.47	450,526.23	2,023,156.70	2,468,146.60
其中：库存商品	2,141,035.09	33,785.97	13,607.01	450,526.23	464,133.24	1,710,687.82
原材料	2,312,175.06	4,307.18	1,559,023.46	— —	1,559,023.46	757,458.78
四、长期投资减值准备合计	448,301.00	163,648.00	— —	— —	— —	611,949.00
其中：长期股权投资	448,301.00	163,648.00	— —	— —	— —	611,949.00
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
五、固定资产减值准备合计	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其中：房屋、建筑物	— —	— —	— —	— —	— —	— —
机器设备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
六、无形资产减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
其中：专利权	— —	— —	— —	— —	— —	— —
七、在建工程减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
八、委托贷款减值准备	— —	— —	— —	— —	— —	— —
	— —	— —	— —	— —	— —	— —

应 交 增 值 税 明 细 表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2006 年 12 月
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	(1,522,218.86)
2、销项税额	259,025,060.62
出口退税	34,833,081.27
进项税额转出	6,111,348.37
转出多交增值税	151,906.08
3、进项税额	273,529,514.46
已交税金	260,588.68
减免税款	— —
出口抵减内销产品应纳税额	— —
转出未交增值税	30,283,468.37
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	(5,474,394.03)
二、未交增值税：	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,313,467.96
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	30,131,562.29
3、本期已交数	32,650,089.59
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	2,794,940.66

3、会计附注

(一) 公司简介

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

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

(二) 公司的主要会计政策

1、会计制度

执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账原则和计价基础

记账原则按权责发生制；计价基础按历史成本。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算方法

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

坏账损失核算采用备抵法，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定是否计提坏账准备。坏

账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。坏账准备计提的比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	25%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

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

8、存货核算方法

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

存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

9、短期投资核算方法

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

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

（2）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：

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

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

10、长期投资核算方法

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

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

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

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

11、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

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

12、在建工程核算方法

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

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据证明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建

工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

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

13、借款费用核算方法

(1) 借款费用确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

14、无形资产核算方法

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

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

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

- (1) 某项无形资产以被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形。

15、长期待摊费用核算方法

- (1) 开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；
- (2) 房屋装修费及生产场地改造费按 5 年平均摊销。

16、收入实现确认原则

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

(2) 劳务在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务，相关的收入已经收到或取得了收款的证据时确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务的总收入和总成本、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

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

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

（三）税项

A、主要税种和税率

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

2、营业税：技术开发收入和租赁收入按 5%税率计缴。

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

4、教育费附加：按当期应缴增值税和营业税的 3%计缴。

5、所得税：按应纳税所得额 33%税率计缴。

B、主要税收优惠政策

1、公司、公司控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司系在经济特区设立的企业，所得税按应纳税所得额 15%税率计缴；

2、公司控股子公司汕头超声印制板公司、汕头超声显示器有限公司、汕头超声印制板（二厂）有限公司、汕头超声显示器（二厂）有限公司系在经济特区设立的外商投资企业，所得税均按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税，按应纳税所得额的 3%税率计缴地方所得税，合计所得税率为 18%；

3、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，本年度为第二个免税年度。

4、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

个免税年度。

(四) 控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司情况及其合并报表的合并范围：

控股子公司名称	注册地	法定 代表人	注册资 本	公 司 持股比例	经 营 范 围	是否 合并
(1)汕头超声印制板公司	汕头市	李大淳	1,500 万美元	75%	双面及多层印制板	是
(2)汕头超声印制板(二厂)有限公司	汕头市	李大淳	4,012 万美元	75%	生产高密度印制线路板	是
(3)汕头超声显示器有限公司	汕头市	李大淳	670 万美元	75%	液晶显示器及其电子产品的制造、装配	是
(4)汕头超声显示器(二厂)有限公司	汕头市	李大淳	1,000 万美元	75%	生产各类液晶显示器及模块	是
(5)四川超声印制板有限公司	江油市	莫少山	2,650 万元	62%	生产、销售单、双面、多层印制电路板系列产品、销售印制电路板原、辅材料	是
(6)深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	莫少山	5,000 万元	70%	生产经营自产印制电路板及配套件、电子产品、所需的包装材料、塑料制品及附带的塑胶制品、专用标准件、专用五金制品、经营进出口业务(按深贸进准字第[2001]0485 号《资格证书》的规定经营)	是

2、公司没有合营企业。

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

公司本期合并报表范围与上期一致。

(五) 合并会计报表主要项目注释(货币单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	369,009.46	331,980.77
银行存款	125,814,408.18	155,786,780.15
其他货币资金	8,581,169.47	15,914,531.17
合 计	134,764,587.11	172,033,292.09

*货币资金期末数中：美元余额 3,555,840.63 折合人民币 27,767,398.69 元；日元余额 24,169,354.00 折合人民币 1,586,234.70 元；港币余额 2,241,341.04 折合人民币 2,251,832.78 元；欧元余额 4.48 折合人民币 46.49 元；澳元余额 1,234.38 折合人民币 7,603.66 元。

**货币资金期末数 172,033,292.09 元比期初数 134,764,587.11 元增长 27.65%，主要是本期期末收到为实施超薄覆铜板及半固化片二期技改项目向中行借入的专项贷款大部分尚未使用所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

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

*其他投资 980 万元系投资于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司经营汽车及配件的债权投资，

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

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

3、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	71,589,365.78	53,382,468.02
商业承兑汇票	550,000.00	128,125.37
合 计	72,139,365.78	53,510,593.39

(1) 应收票据期末数 53,510,593.39 元比期初数 72,139,365.78 元减少 25.82%, 主要是本期增加银行承兑汇票贴现所致。

(2) 期末已质押未到期的银行承兑汇票 2,771,033.53 元, 均质押于深圳发展银行深圳银都支行。

4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	473,920,042.91	92.44	23,614,966.47	450,305,076.44	565,974,605.75	93.92	28,062,053.42	537,912,552.33
1-2 年	4,083,622.19	0.80	408,362.22	3,675,259.97	2,656,235.13	0.44	266,223.53	2,390,011.60
2-3 年	2,348,398.77	0.46	352,259.83	1,996,138.94	3,855,240.74	0.64	557,988.27	3,297,252.47
3 年以上	32,308,963.83	6.30	24,295,759.37	8,013,204.46	30,138,907.25	5.00	27,773,423.29	2,365,483.96
合 计	512,661,027.70	100	48,671,347.89	463,989,679.81	602,624,988.87	100	56,659,688.51	545,965,300.36

(2) 应收账款期末数 602,624,988.87 元比期初数 512,661,027.70 元增长 17.54%, 主要系本期产品销售收入增长, 应收货款相应增加所致。

(3) 期末应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 339,579,675.80 元, 占应收账款期末数的 56.35%。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%以上股份的股东欠款, 关联公司往来详见附注七、2。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,144,720.30	26.52	48,036.37	2,096,683.93	1,747,589.97	33.25	10,313.18	1,737,276.79
1-2 年	513,454.38	6.35	30,106.80	483,347.58	1,213,701.01	23.10	87,581.39	1,126,119.62
2-3 年	329,291.39	4.07	27,274.89	302,016.50	320,117.30	6.09	42,288.18	277,829.12
3 年以上	<u>5,099,571.25</u>	<u>63.06</u>	<u>4,474,955.23</u>	<u>624,616.02</u>	<u>1,973,788.85</u>	<u>37.56</u>	<u>1,559,388.12</u>	<u>414,400.73</u>
合 计	8,087,037.32	100	4,580,373.29	3,506,664.03	5,255,197.13	100	1,699,570.87	3,555,626.26

(2) 期末其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 2,289,387.36 元,占其他应收款期末数的 43.56%。

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

(4) 公司原存入汕头市信托投资公司委托存款 500 万元, 存入期限九个月, 月利率为 1.8375%, 该项委托存款至今已逾期 5 年以上。根据广东省人民政府的通知, 汕头市信托投资公司自 2001 年起停业整顿, 至今仍处于停业整顿阶段。公司与汕头市信托投资公司于 2002 年 9 月 27 日签订了债务重组协议, 双方同意由汕头市信托投资公司将账面价值 5,507,236.92 元的房产以协议价 500 万元抵偿公司存款, 其中 16 套房产(评估值 227 万元)已于 2004 年 4 月办妥房产过户手续并取得房地产权证, 已结转固定资产, 最后 1 套房产及 1 套车库(评估值 29 万元)已于 2006 年 5 月办妥房产过户手续并取得房地产权证, 并结转固定资产, 同时公司将其他应收款余额 244.12 万元及原依据房产评估值测算并计提的坏账准备 244.12 万元转销。

6、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	11,452,635.03	92.76	3,298,481.87	84.54
1-2 年	121,340.00	0.98	44,388.01	1.14
2-3 年	1,897.65	0.02	38,220.00	0.98
3 年以上	<u>770,939.50</u>	<u>6.24</u>	<u>520,357.60</u>	<u>13.34</u>
合 计	12,346,812.18	100	3,901,447.48	100

(2) 预付账款期末数 3,901,447.48 元比期初数 12,346,812.18 元减少 68.40%, 主要系本年预付设备款减少所致。

(3) 期末预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 2,385,719.00 元,占预付账款期末数的 61.15%。

(4) 期末预付账款中无持有公司 5%以上股份的股东欠款, 关联公司往来详见附注七、2。

(5) 期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 602,965.61 元,主要为尚未结算完毕及未取得合法单证的款项。

7、应收补贴款

项 目	期 初 数	期 末 数
应收出口退税	5,678,643.12	8,027,371.29

(1) 应收补贴款期末数 8,027,371.29 元比期初数 5,678,643.12 元增长 41.36%，主要系本年出口销售增加所致。

(2) 均系出口货物可退回增值税。

8、存货

项 目	期 初 数			期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,900,855.16	2,312,175.06	113,588,680.10	111,364,185.40	757,458.78	110,606,726.62
在产品	52,695,961.82	—	52,695,961.82	60,213,338.15	—	60,213,338.15
库存商品	69,394,100.76	2,098,924.68	67,295,176.08	106,334,913.68	1,668,577.41	104,666,336.27
发出商品	56,704,156.62	42,110.41	56,662,046.21	84,913,609.40	42,110.41	84,871,498.99
低值易耗品	55,603.23	—	55,603.23	57,035.80	—	57,035.80
委托加工材料	109,733.63	—	109,733.63	70,845.87	—	70,845.87
包装物	17,395.44	—	17,395.44	25,893.57	—	25,893.57
在途物资	1,094,162.23	—	1,094,162.23	1,094,162.23	—	1,094,162.23
合 计	295,971,968.89	4,453,210.15	291,518,758.74	364,073,984.10	2,468,146.60	361,605,837.50

*存货期末数 364,073,984.10 元比期初数 295,971,968.89 元增长 23.01%，主要系本期产品销量增长，期末在产品、产成品及发出商品均相应增加所致。

9、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期 初 数				期 末 数	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资	31,900,434.47	448,301.00	—	1,958,187.24	29,942,247.23	611,949.00
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	31,900,434.47	448,301.00	—	1,958,187.24	29,942,247.23	611,949.00

(2) 长期股权投资

① 股票投资

占被投资公司

被投资公司名称	股份性质	股票数量	注册资本的比例	投 资 金 额	减值准备	备 注
交通银行	法人股	12,440,816	0.03%	21,795,739.00	—	香港上市公司

汕头航空股份有限公司* 法人股	5,270,000	1.82%	5,000,000.00	611,949.00	非上市公司
合 计			26,795,739.00	611,949.00	

*本期依据汕头航空股份有限公司经审计的 2005 年 12 月 31 日会计报表所列示的净资产，计提减值准备至 611,949.00 元。

② 合并价差

被 投 资 公 司 名 称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10 年	829,642.40	829,641.54
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	732,437.56	732,437.64
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	4,261,514.63	10 年	396,107.28	1,584,429.05
合 计	19,882,314.25		1,958,187.24	3,146,508.23

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

**形成原因：该笔股权投资差额包括：①公司 2000 年初次投资时，初始投资成本与应享有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。

***上述股权投资差额在合并报表中以“合并价差”反映。

10、固定资产及累计折旧

	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
(1)固定资产原价				
房屋及建筑物	309,857,672.69	427,768.99	1,718,934.98	308,566,506.70
机器设备	1,121,893,168.72	72,699,452.76	11,746,053.88	1,182,846,567.60
运输工具	17,999,886.06	1,149,409.00	——	19,149,295.06
其他设备	304,237,394.90	39,208,867.39	855,019.67	342,591,242.62
小 计	1,753,988,122.37	113,485,498.14	14,320,008.53	1,853,153,611.98
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	32,859,597.21	8,740,254.59	124,757.14	41,475,094.66
机器设备	336,757,562.48	76,417,741.99	10,154,313.43	403,020,991.04
运输工具	9,741,524.63	1,330,736.73	——	11,072,261.36
其他设备	114,391,077.50	33,505,181.37	800,994.84	147,095,264.03
小 计	493,749,761.82	119,993,914.68	11,080,065.41	602,663,611.09

(3)固定资产净值 1,260,238,360.55 1,250,490,000.89

(4) 本期在建工程转入固定资产合计 99,780,945.88 元。

(5) 本期报废固定资产原值 12,601,073.55 元。

(6)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）及分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂全部房产（房产原值 4,230.43 万元，期末净值 3,437.36 万元）作为公司向中国银行汕头市分行借入 363 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）及超声电子工业园内八栋厂房建筑物（原值 7,079.19 万元，期末净值 6,416.41 万元）作为公司向中国银行汕头市分行借入 4,000 万元人民币长期借款的抵押物。

③本期公司将拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-016 号、362-00-030 号土地使用权（土地面积合计 118444.97 平方米）及超声电子工业园内三栋厂房建筑物（原值 4,783.71 万元，期末净值 4,559.93 万元）及控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司将 110 台（套）设备（原值 13,283.21 万元，期末净值 11,543.34 万元）作为公司向中国银行汕头市分行借入 13,000 万元人民币长期借款的抵押物。

④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 38766.84 平方米）及超声电子工业园内两栋厂房建筑物（原值 4,743.36 万元，期末净值 4,302.84 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本期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 9,663.68 万元）作为公司向交通银行汕头分行长平支行借入 3,500 万元人民币长期借款的抵押物。

⑥本期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 1353.59 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本期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 912.57 万元）作为向兴业银行深圳分行天安支行借入 1,650 万元人民币短期借款的部分抵押物。

11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加额	本期转入固定资 产额	其他减少额	期末余额		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		
LCD 生产线改造		300,000.00	— —	— —	— —	300,000.00	— —	自有	
显示器 LCM 生产线		145,767.90	225,896.00	371,663.90	— —	— —	— —	借款及自有	
高密度多层印制板二期 扩产建设项目	17,095	39,835,311.29	93,585,258.88	45,399,666.34	795,536.00	87,225,367.83	2,679,001.41	借款及自有	109%
高多层印制板技改项目	17,639	— —	91,921,253.97	— —	— —	91,921,253.97	1,730,310.61	借款及自有	52%
喷漆机		58,200.00	— —	58,200.00	— —	— —	— —	自有	
超薄柔性板技改项目	3,200	29,707,069.99	3,309,619.67	33,010,689.66	— —	6,000.00	— —	借款及自有	103%
高 Tg 高尺寸稳定性超薄	50	497,609.09	— —	— —	— —	497,609.09	— —	拨款	99.5%

覆铜板技改项目									
超薄覆铜板二期技改项目	11,500	— —	7,121,905.13	547,930.00	— —	6,573,975.13	42,236.33	借款及自有	6%
消防工程		— —	504,589.37	504,589.37	— —	— —		自有	
零场己乙多稳态液晶精 细显示模块项目		393,584.31	— —	— —	— —	393,584.31	— —	拨款及自有	
印制板生产设备		— —	9,676,340.20	6,794,074.06	— —	2,882,266.14	— —	自有	
净化系统改造工程		1,489,087.50	583,321.85	2,072,409.35	— —	— —	— —	自有	
彩色液晶显示模块		204,733.66	— —	— —	— —	204,733.66	— —	拨款及自有	
高画质彩色液晶显示项 目		1,039,703.52	975,919.86	— —	— —	2,015,623.38	— —	拨款及自有	
高品质 SIN、TFT-LCD 显示模块项目		80,911.41	12,005,346.27	11,021,723.20	— —	1,064,534.48	— —	拨款及自有	
合 计		73,751,978.67	219,909,451.20	99,780,945.88	795,536.00	193,084,947.99	4,451,548.35		

(1) 本期在建工程项目利息资本化 5,130,798.04 元,资本化率 6.02%-6.50%。

(2) 本期减少中转入固定资产金额为 99,780,945.88 元,结转费用成本 323,216.00 元,冲减应付账款 472,320.00 元。

(3) 在建工程期末数 193,084,947.99 元比期初数 73,751,978.67 元增长 161.80%,主要系本期高密度多层印制板二期扩产建设项目及高多层印制板技改项目增加的投入。

12、无形资产

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	剩余期限
土地使用权 1*	10,365,622.00	9,121,747.24	— —	207,312.48	8,914,434.76	43 年
土地使用权 2	5,736,365.00	5,289,762.50	— —	119,094.00	5,170,668.50	43.4 年
微软软件系列产品	1,379,783.00	1,080,830.06	— —	137,978.28	942,851.78	6.83 年
电子图板软件	12,350.00	10,703.33	— —	2,469.96	8,233.37	3.33 年
实体设计软件	27,800.00	24,093.33	— —	5,559.96	18,533.37	3.33 年
PCB-2000 软件	531,200.00	— —	531,200.00	22,133.35	509,066.65	9.58 年
测试机控制软件	42,120.00	— —	42,120.00	1,755.00	40,365.00	9.58 年
商标使用权	2,530,600.00	1,012,240.00	— —	253,060.00	759,180.00	3 年
合 计		16,539,376.46	573,320.00	749,363.03	16,363,333.43	

*公司将拥有的保税区 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 891.44 万元)提供给中国银行汕头市分行作为公司向该行借入 363 万美元长期借款的部分抵押物。

13、长期待摊费用

种 类	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
-----	-------	------	------	-------

房屋装修费	993,701.95	— —	538,861.20	454,840.75
生产场地改造费	3,442,832.23	— —	1,967,332.68	1,475,499.55
合 计	4,436,534.18	— —	2,506,193.88	1,930,340.30

14、短期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数	月利率(‰)
抵押借款*	18,000,000.00	16,500,000.00	5.85
保证借款**	366,000,000.00	379,000,000.00	3.375-5.6
合 计	384,000,000.00	395,500,000.00	

(1) 由控股子公司深圳市华丰电器器件制造有限公司及该公司股东深圳市越华创新实业有限公司以房产提供抵押担保。控股子公司抵押物详见附注五、10 (6) ⑦；关联方抵押物详见附注七、2。

(2) 期末保证借款 37,900 万元，其中 4,000 万元由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保，33,900 万元由公司下属控股子公司提供信用担保[其中 9600 万元同时由子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司为汕头超声印制板公司提供信用担保]。

15、应付票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	3,174,000.00	2,327,000.00
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	3,174,000.00	2,327,000.00

16、应付账款

期 初 数	期 末 数
342,894,276.08	417,144,870.92

(1) 应付账款期末数 417,144,870.92 元比期初数 342,894,276.08 元增长 21.65%，主要系本期末购进材料未结算货款增加所致。

(2) 应付账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

17、预收账款

期 初 数	期 末 数
5,693,511.71	5,889,557.14

(1) 预收账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

18、应付工资

期 初 数	期 末 数
19,010,399.55	22,366,087.86

(1) 应付工资期末数 22,366,087.86 元比期初数 19,010,399.55 元增长 17.65%，主要系公司规模增长，职工人数增多所致。

(2) 应付工资期末数主要系子公司计提未发放的职工 2006 年 12 月工资及年终奖。

19、应付股利

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
香港明骏有限公司*	2,001,186.60	1,469,873.61

*系应支付子公司少数股东 2005 年度的股利。

20、应交税金

税 种	期 初 数	期 末 数
增值税	3,791,249.10	-2,679,453.37
城市维护建设税	184,729.21	150,012.63
营业税	193,634.98	193,689.98
企业所得税	6,213,975.15	3,679,166.22
个人所得税	260,320.02	285,958.63
代扣税金	-0.01	-0.01
土地使用税	— —	794.20
房产税	323,433.19	393,560.13
合 计	10,967,341.64	2,023,728.41

*应交税金期末数 2,023,728.41 元比期初数 10,967,341.64 元减少 81.55%，主要系由于本期子公司尚未抵扣的进项税额增加。

21、其他应付款

期 初 数	期 末 数
12,531,860.28	15,487,657.30

*其他应付款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

22、预提费用

费用类别	期 初 数	期 末 数
贷款利息	75,390.50	103,592.50
销售佣金	774,775.00	432,620.00
水电费	3,502,473.75	3,117,003.27
劳保费	114,500.00	81,230.00
房租	94,900.84	31,864.50
修理费	27,000.00	27,000.00
其他	29,291.41	— —
合 计	4,618,331.50	3,793,310.27

*预提费用期末数 3,793,310.27 元比期初数 4,618,331.50 元减少 17.86%，主要系由于本期销售佣金的计提比例降低导致预提的佣金减少。

23、一年内到期的长期负债

借款类别	期 初 数	期 末 数	年利率(%)
保证借款	73,958,925.00	20,000,000.00	6.03

*一年内到期的长期负债期末数均系一年内到期的长期借款。

**期末保证借款由公司为控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司提供连带责任担保。

24、长期借款

借 款 单 位	金 额	借 款 期 限	年利率(%)	借款条件
汕头市财政局 (2)	2,454,544.00	2000.3.30-2015.3.20	2.55	信用
中国光大银行汕头支行 (3)	20,037,400.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	30,056,100.00	2002.9.28-2008.9.28	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	20,037,400.00	2003.1.21-2009.1.21	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	5,009,350.00	2003.3.24-2009.3.24	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	3,005,610.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	15,028,050.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	15,028,050.00	2003.7.8-2009.7.8	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	30,056,100.00	2003.7.22-2009.7.22	6.12	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	27,050,490.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国银行汕头分行 (3.1)	50,098,230.00	2003.11.19-2008.11.15	6.4296	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.1)	80,157,168.00	2003.11.19-2009.11.15	6.4296	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元 (3.2)	14,201,391.82	2004.7.1-2008.3.30	6.6045	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元 (3.2)	14,201,391.82	2004.7.1-2009.3.30	6.6045	保证、抵押
交通银行汕头分行 (3)	30,058,987.50	2005.9.1-2008.12.18	6.435	保证
交通银行汕头分行 (3)	15,029,493.75	2005.9.1-2009.6.20	6.435	保证
交通银行汕头分行长平支行 (4)	5,009,831.25	2006.3.20-2009.6.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,019,662.50	2006.3.20-2009.9.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,019,662.50	2006.3.20-2009.12.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,019,662.50	2006.3.20-2010.3.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (5)	3,005,898.75	2006.3.20-2010.3.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	4,008,228.00	2006.6.27-2010.6.20	6.732	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	12,525,712.50	2006.6.27-2010.9.20	6.732	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	12,525,712.50	2006.6.27-2010.12.20	6.732	抵押
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.2.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.5.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.8.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.11.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.2.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.5.4	6.03	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.8.4	6.03	保证
中国银行汕头分行 (3.3)	5,009,900.00	2006.9.27-2008.7.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	5,009,900.00	2006.9.27-2009.7.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	10,019,800.00	2006.9.27-2010.9.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	20,039,600.00	2006.9.27-2011.9.25	6.48	保证、抵押
合 计	548,723,327.39			

(1) 长期借款期末数中本金 547,800,125.00 元,应付利息 923,202.39 元。

(2) 该笔借款为国债转贷资金。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) 期末数中有 408,345,581.00 元借款本金是由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供连带责任担保，其中借款本金有 198,345,581.00 元同时由公司及其控股子公司提供资产进行抵押：

①长期借款人民币 13,000 万元是以公司拥有的汕头市万吉工业区超声电子工业园 362-00-016 号、362-00-030 号土地使用权（土地面积合计 118444.97 平方米）及超声电子工业园内三栋厂房建筑物（原值 4,783.71 万元，期末净值 4,559.93 万元）及控股子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司将 110 台（套）设备（原值 13,283.21 万元，期末净值 11,543.34 万元）作为抵押物。

②长期借款本金 363 万美元（按报表日汇率 7.8087 折合人民币 28,345,581.00 元）是以公司拥有的汕头保税区 E04 号土地使用权（土地面积 25360.30 平方米）及分公司广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂全部房产（房产原值 4,230.43 万元，期末净值 3,437.36 万元）作为抵押物，专项用于超薄覆铜板及半固化片生产线技术改造项目建设。

③长期借款人民币 4,000 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 47922.06 平方米）及超声电子工业园内八栋厂房建筑物（原值 7,079.19 万元，期末净值 6,416.41 万元）作为抵押物。

(4) 长期借款人民币 3,500 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 9,663.68 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 1353.59 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）及超声电子工业园内两栋厂房建筑物（原值 4,743.36 万元，期末净值 4,302.84 万元）作为抵押物。

(7) 长期借款人民币 7,000 万元是由公司为控股子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司提供连带责任担保。

25、长期应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市财政局	1,487,554.78	— —

*该项资金系根据国家经济贸易委员会等 8 个部门国经贸投资[1999]1167 号文《关于下达 1999 年第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划的通知》收到的贴息资金 3,600 万元，专项用于“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造”项目（20 万 m² 高密度多层板）的贷款贴息补助，其中 600 万元为国债专项资金的中央补助部分，另 3,000 万元为地方补助部分。本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 14,980 万元的利息支出 3,600 万元。

26、专项应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市科学技术局(1)	300,000.00	300,000.00
汕头市财政局(2)	791,088.61	— —
汕头市财政局(3)	600,000.00	— —

国家信息产业部(4)	1,000,000.00	1,000,000.00
汕头市科学技术局(5)	200,000.00	200,000.00
汕头市财政局(6)	500,000.00	500,000.00
汕头市科学技术局 (7)	200,000.00	200,000.00
汕头市财政局 (8)	197,517.11	— —
广东省科技厅 (9)	38,008.25	— —
汕头市财政局 (10)	— —	5,000,000.00
汕头市科学技术局 (11)	— —	60,000.00
国家信息产业部 (12)	— —	3,000,000.00
合 计	3,826,613.97	10,260,000.00

(1)系汕头市科学技术局拨付的 COG-LCM 液晶显示模块项目科技拨款 30 万元,该项目 2003 年度虽已完工验收,但该项拨款核销手续尚未办妥。

(2)系汕头市财政局拨付 LCD 模块项目的贷款贴息专项资金 1,560 万元,其中 520 万为中央贴息补助,1,040 万元为地方贴息补助,本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 13,000 万元的利息支出 1,560 万元。

(3)系汕头市财政局拨入 2002 年度出口机电产品研究开发费 60 万元,用于控股子公司汕头超声显示器有限公司承担的开发项目“STN 型高密度中小尺寸液晶显示器”项目,项目验收合格后于 2006 年 5 月将形成资产的拨款 60 万元转增资本公积。

(4)系依据财政部财建[2003]663 号文件,由信息产业部 2004 年 1 月拨入公司的 2003 年度移动通信产品研究开发专项资金 100 万元,研发工作已完成,待信息产业部验收后核销。

(5)系根据汕头市财政局、汕头市科学技术局汕市财[1998]078 号文件,由汕头市科学技术局拨入的 2003 年度汕头市科技发展计划科技三项费用 20 万元,用于研发“彩色液晶显示模块”项目的专项资金补助,该项目已完工待验收。

(6)系根据省经济贸易委、省财政厅粤经贸技术[2004]420 号及省财政厅粤财工[2004]17 号文件,由汕头市财政局拨入的 2004 年省财政技术创新专项资金 50 万元,专用于研发“高 Tg 高尺寸稳定性超薄覆铜板”技术创新项目的专项资金补助,该项目已完工待验收。

(7)系汕头市科学技术局 2005 年 2 月拨入的 2004 年度科技三项费用 20 万元,用于“零场记忆双稳态液晶模块”项目的专项拨款。

(8)系汕头市财政局拨付超薄覆铜板及半固化技改项目的贷款贴息专项资金 200 万元,本期累计已抵减该项目长期专项借款本金 363 万元美元的利息支出 200 万元,该技改项目已于 2006 年 3 月完工结转固定资产。

(9)系汕头市科学技术局 2005 年 2 月转拨广东省科技厅拨入的“CTS-8006”项目的 2004 年度科技三项费用专项拨款 8 万元,至 2006 年 1 月已全额冲减新产品开发费用。

(10)系根据省经济贸易委、省财政厅粤经贸技术[2005]890 号及省财政厅粤财工[2005]267 号文件, 2006 年 2 月由汕头市财政局拨入的 2005 年省财政支持技术改造招标项目专项资金 500 万元, 用于“高品质 STN、TFT-LCD 显示模组生产技术改造”项目。

(11)系根据广东省科学技术厅、广东省财政厅粤科技字[2005]143 号文件, 由汕头市科学技术局 2006 年 9 月拨付的“二次积层印制电路板”研制项目科技经费 6 万元。

(12)系根据信息产业部信部运[2006]634 号文件, 2006 年 12 月由信息产业部电子发展基金管理办公室拨入的电子信息产业发展基金重点招标项目专项资金 300 万元, 用于“高密度互连多层印制电路板(HDI)开发及产业化”项目。

(13)专项应付款期末数 10,260,000.00 元比期初数 3,826,613.97 元增长 168.12%, 主要系本期新增专项拨款 806 万元。

27、股本

数量单位：股

项 目	期 初 数	本期增减变动（+、-）				期 末 数
		发行新股	配 股	股权分置改革	小 计	
(1)有限售条件股份	224,189,150	— —	— —	-47,253,798	-47,253,798	176,935,352
①国家持有股份	— —	— —	— —	— —	— —	— —
②国有法人持有股份	224,000,000	— —	— —	-47,320,000	-47,320,000	176,680,000
③其他内资持有股份	189,150	— —	— —	+66,202	+66,202	255,352
其中:境内法人持有股份	— —	— —	— —	— —	— —	— —
境内自然人持有股份	189,150	— —	— —	+66,202	+66,202	255,352
(2)无限售条件股份	135,010,850	— —	— —	+47,253,798	+47,253,798	182,264,648
①人民币普通股	135,010,850	— —	— —	+47,253,798	+47,253,798	182,264,648
(3)股份总数	359,200,000	— —	— —	— —	— —	359,200,000

(1) 上述股本业经中国注册会计师验证。

(2) 根据 2006 年 3 月 13 日召开的公司股东大会表决通过的公司股权分置改革方案, 公司唯一的非流通股股东汕头超声电子(集团)公司以其持有的部分非流通股股份 47,320,000 股作为对价, 支付给公司流通股股东, 以换取非流通股股东所持剩余非流通股股份的上市流通权。

汕头超声电子(集团)公司以于 2006 年 3 月 20 日向股权登记日登记在册的流通股股东以每持有 10 股获付 3.5 股的比例支付对价, 共支付股份 47,320,000 股。

28、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价*	399,771,632.80	— —	2,175,000.00	397,596,632.80

资产评估增值	24,440,357.68	— —	— —	24,440,357.68
其他资本公积转入 **	36,952,039.98	44,429.11	— —	36,996,469.09
拨款转入 ***	1,735,186.10	600,000.00	— —	2,335,186.10
合 计	462,899,216.56	644,429.11	2,175,000.00	461,368,645.67

*本期股本溢价减少为支付的股权分置改革费用。

**本期其他资本公积增加系控股子公司将无法支付的债务结转资本公积。

***本期拨款转入增加原因详见附注五.26 第(3)点。

29、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积*	35,805,301.66	25,167,320.08	— —	60,972,621.74
法定公益金*	17,902,650.82	— —	17,902,650.82	— —
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	53,707,952.48	25,167,320.08	17,902,650.82	60,972,621.74

*按照财政部财企[2006]67 号 《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》文件的规定，公司将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余转为盈余公积金管理使用。

30、未分配利润

项 目	金 额
期初余额	42,735,316.35
加：本期净利润	81,621,394.30
减：本期减少	56,829,360.66
其中(1) 提取法定盈余公积金	7,264,669.26
(2) 提取职工奖励及福利基金	10,052,691.40
(3) 分配股利	39,512,000.00
期末余额	67,527,349.99

*根据 2007 年 2 月 8 日公司董事会第四届第四次会议对公司 2006 年度利润分配预案作出的决议：按 2006 年母公司实现净利润 72,646,692.60 元提取 10%的法定盈余公积金 7,264,669.26 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 10,052,691.40 元，并以 2006 年 12 月 31 日的股本 35920 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金股利 1 元（含税）并送股票股利 0.8 股（含税）。上述利润分配预案尚需报公司股东大会批准。

31、主营业务收入

(1)	2006 年度	2005 年度
	1,873,249,946.95	1,386,008,625.93

*主营业务收入本期数 1,873,249,946.95 元比上期数 1,386,008,625.93 元增长 35.15%，主要系本期市场对高端产品需求增长，技术含量高的高密度印制板产品销量大幅增加，以及液晶显示器产品销售增加所致。

(2) 业务分部

项 目	2006 年度	比例(%)	2005 年度	比例(%)
电子产品	1,873,249,946.95	100	1,386,008,625.93	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	1,873,249,946.95	100	1,386,008,625.93	100

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

(3) 地区分部

项 目	2006 年度	比例(%)	2005 年度	比例(%)
中国境内	1,008,321,590.59	53.83	845,090,270.03	60.97
中国境外(含港澳)	864,928,356.36	46.17	540,918,355.90	39.03
合 计	1,873,249,946.95	100	1,386,008,625.93	100

(4) 公司向前 5 名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例：

项 目	2006 年度	比例(%)	2005 年度	比例(%)
公司向前 5 名客户销售总额及比例	916,197,369.39	48.91	707,354,677.65	51.04

32、主营业务成本

(1)

2006 年度	2005 年度
1,557,675,470.71	1,118,625,554.30

(2) 主营业务成本本期数 1,557,675,470.71 元比上期数 1,118,625,554.30 元增长 39.25%，主要系本期高成本的产品销量增加及材料价格上涨使成本相应增加。

(3) 业务分部

项 目	2006 年度	比例(%)	2005 年度	比例(%)
电子产品	1,557,675,470.71	100	1,118,625,554.30	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	1,557,675,470.71	100	1,118,625,554.30	100

(4) 地区分部

项 目	2006 年度	比例(%)	2005 年度	比例(%)
中国境内	806,111,143.98	51.75	646,378,132.66	57.78
中国境外(含港澳)	751,564,326.73	48.25	472,247,421.64	42.22
合 计	1,557,675,470.71	100	1,118,625,554.30	100

33、其他业务利润

(1)

项 目	2006 年度	2005 年度
材料销售	745,733.92	-873,238.06
废料销售	3,987,669.24	3,144,659.91
仪器修理	10,853.56	11,935.69
抵债物资销售	-72,753.14	-483,959.90

受托加工业务	350,387.38	841.96
其他	—	3,797.93
合 计	5,021,890.96	1,804,037.53

(2) 其他业务利润本期数 5,021,890.96 元比上期数 1,804,037.53 元增长 178.37%，主要系本期材料销售及受托加工的利润增加。

34、营业费用

(1)	2006 年度	2005 年度
	49,126,107.19	38,815,362.87

(2) 营业费用本期数 49,126,107.19 元,比上期数 38,815,362.87 元增长 26.56%，主要系由于本期产品销售量的增长，使产品的包装及运输费用、销售佣金等均有所增加。

35、财务费用

(1)		
项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	44,594,452.59	30,762,037.54
减:利息收入	1,969,941.58	1,634,555.91
汇兑损失	8,768,570.53	5,267,197.17
减:汇兑收益	2,001,526.66	1,473,895.13
其 他	766,508.03	563,258.87
合 计	50,158,062.91	33,484,042.54

(2) 财务费用本期数 50,158,062.91 元比上期数 33,484,042.54 元增长 49.80%，主要系本期贴息资金均已用完使利息支出增加，以及汇率变动增加汇兑损失所致。

36、投资收益

项 目	股 权 投 资 收 益			债券投资	长期投资	合 计
名 称	成本法	权益法	股权投资差额摊销	成 本 法	减值准备	金 额
短期投资	—	—	—	—	—	—
长期股权投资	239,973.40	—	-1,958,187.24	—	-163,648.00	-1,881,861.84
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	239,973.40	—	-1,958,187.24	—	-163,648.00	-1,881,861.84

*公司投资收益的汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
无法支付的款项转入	—	300,000.00
质量赔款收入	121,141.55	164,492.79
违约金收入	43,750.00	120,087.50
固定资产清理收益	200.00	—
其他	1,599.00	34,957.00
合 计	166,690.55	619,537.29

38、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产清理损失	1,625,284.28	71,081.21
捐赠支出	400,000.00	350,000.00
赔款支出	122,324.21	112,622.33
罚款支出	24,508.03	21,431.71
合 计	2,172,116.52	555,135.25

39、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
收深圳市越华创新实业有限公司往来款	2,500,000.00
存款利息收入	1,969,941.58
收回职工借款	1,215,246.63
收四川艺精技术开发总公司往来款	500,000.00
收汕特塑胶实业总公司执行款	487,639.40
收回预付汕头市南洋电缆公司款项	303,029.08
收保险公司赔款	318,015.00
收汕头市达濠建筑总公司履约保证金	150,000.00
其他	854,229.63
合 计	8,298,101.32

40、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
付深圳市越华实业有限公司往来款	2,500,000.00
付四川艺精技术开发总公司往来款	500,000.00
付职工借款	4,190,778.89
付香港汕华发展有限公司销售佣金	1,317,552.69
管理费用	29,577,173.37
营业费用	18,849,129.87
财务费用	687,067.30
营业外支出	402,787.27
其他	5,145,837.06
合 计	63,170,326.45

41、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2006 年度
收高品质 STN、TFT-LCD 显示模组项目专项拨款	5,000,000.00
收高密度互连多层印制电路板(HDI)开发及产业化项目专项拨款	3,000,000.00
收二次积层印制电路板研制项目科技经费	60,000.00
收贴息款专户利息收入	8,024.20
合 计	8,068,024.20

42、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2006 年度
支付股权分置改革费用	2,155,000.00
支付分配股利手续费	66,904.65
合 计	2,221,904.65

(六) 母公司会计报表主要项目附注 (货币单位: 人民币元)

1、应收账款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	83,906,017.88	90.38	2,548,799.69	81,357,218.19	84,356,354.57	94.50	2,524,576.88	81,831,777.69
1-2 年	671,388.00	0.72	67,138.80	604,249.20	195,624.50	0.22	19,562.45	176,062.05
2-3 年	733,187.05	0.79	109,978.06	623,208.99	202,136.83	0.23	7,593.60	194,543.23
3 年以上	<u>7,528,870.75</u>	<u>8.11</u>	<u>3,517,430.55</u>	<u>4,011,440.20</u>	<u>4,512,844.09</u>	<u>5.05</u>	<u>4,058,642.56</u>	<u>454,201.54</u>
合 计	92,839,463.68	100	6,243,347.10	86,596,116.58	89,266,959.99	100	6,610,375.49	82,656,584.50

2、其他应收款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以内	390,831,644.96	98.83	2,955.50	390,828,689.46	328,594,817.20	99.53	67.09	328,594,750.11
1-2 年	56,520.06	0.01	2,979.40	53,540.66	229,937.94	0.07	8,883.40	221,054.54
2-3 年	57,605.63	0.02	1,712.10	55,893.53	16,966.06	0.01	10.50	16,955.56
3 年以上	<u>4,499,491.46</u>	<u>1.14</u>	<u>4,141,233.46</u>	<u>358,258.00</u>	<u>1,286,242.06</u>	<u>0.39</u>	<u>1,215,269.56</u>	<u>70,972.50</u>
合 计	395,445,262.11	100	4,148,880.46	391,296,381.65	330,127,963.26	100	1,224,230.55	328,903,732.71

3、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期 初 数			期 末 数		
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
长期股权投资*	531,316,780.77	—	94,894,439.61	24,246,243.76	601,964,976.62	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	531,316,780.77	—	94,894,439.61	24,246,243.76	601,964,976.62	—

(2) 长期股权投资

① 股票投资

占被投资公司

被投资公司名称	股份性质	股票数量	股 权 比 例	投资金额	备 注
交通银行	法人股	12,440,816	0.03%	21,795,739.00	香港上市公司

②其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司	
		注册资本的比例	减值准备
汕头超声印制板公司	162,932,841.15	75%	— —
汕头超声印制板（二厂）有限公司	274,034,011.23	75%	— —
汕头超声显示器有限公司	47,321,818.78	75%	— —
汕头超声显示器（二厂）有限公司	65,709,038.61	75%	— —
四川超声印制板有限公司	14,450,640.43	62%	— —
深圳市华丰电器器件制造有限公司	15,720,887.42	70%	— —
合 计	580,169,237.62		— —

其他股权投资期末投资金额 580,169,237.62 元，其中股权投资差额摊余 3,146,508.23 元：

被 投 资 公 司 名 称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
汕头超声印制板公司 *	8,296,423.94	10 年	829,642.40	829,641.54
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	732,437.56	732,437.64
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	4,261,514.63	10 年	396,107.28	1,584,429.05
合 计	19,882,314.25		1,958,187.24	3,146,508.23

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

**形成原因：该笔股权投资差额包括：①公司 2000 年初次投资时，初始投资成本与应享有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。

4、主营业务收入及主营业务成本

种 类	主营业务收入		主营业务成本	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
超声仪器	21,193,036.94	20,252,129.02	10,543,721.46	10,632,385.95
覆铜板	222,032,546.53	184,496,238.40	194,704,452.42	157,342,639.64
合 计	243,225,583.47	204,748,367.42	205,248,173.88	167,975,025.59

5、投资收益

项 目 名 称	股 权 投 资 收 益			债券投资 长期投资		
	成本法	权 益 法	股权投资差额摊销	成 本 法	减值准备	合计金额
短期投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
长期股权投资	239,973.40	76,371,574.82	-1,958,187.24	— —	— —	74,653,360.98

长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	239,973.40	76,371,574.82	-1,958,187.24	—	—	74,653,360.98

*投资收益本期数 74,653,360.98 元比上期数 44,516,948.59 元增长 67.70%，主要系子公司本期利润大幅增长所致。

***公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(七) 关联方关系及其交易的披露 (货币单位：人民币元)

1、存在控制关系的关联方情况

①存在控制关系的关联方

关 联 方 名 称	注册地	经 营 范 围	与公 司 关 系	经 济 性 质	注 册 资 本	持 有 股 份	法 定 代 表 人
汕头超声电子 (集团) 公司	汕头市	本企业 成员企业自产产品及相关技术的出口和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机器设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口。本公司进出口商品的内销；超声仪器的租赁。	控股 股东	国有	3,317 万元	49.19%	李大淳
汕头超声印制板公司	汕头市	双面及多层印制板	子公司	中外合资	1,500 万美元	75%	李大淳
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	汕头市	生产高密度印制电路板	子公司	中外合资	4,012 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器有限公司	汕头市	液晶显示器及其电子产品的制造、装配	子公司	中外合资	670 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器 (二厂) 有限公司	汕头市	生产各类液晶显示器及模块	子公司	中外合资	1,000 万美元	75%	李大淳
四川超声印制板有限公司	江都市	生产、销售单、双面、多层印制电路板系列产品。销售印制电路板原、辅材料	子公司	有限责任	2,650 万元	62%	莫少山
深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳市	生产经营自产印制电路板及配套的、电子产品所需的包装塑料胶制品及价值高的塑料制成品、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 20010485 号《资格证书》的规定经营)	子公司	有限责任	5,000 万元	70%	莫少山

②存在控制关系的关联方注册资本变化情况

关 联 方 名 称	注 册 资 本			
	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	1,500 万美元	—	—	1,500 万美元
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	3,012 万美元	1,000 万美元	—	4,012 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	—	—	1,000 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

③根据 2006 年 3 月 13 日召开的公司股东大会表决通过的公司股权分置改革方案，公司唯一的非流通股股东汕头超声电子 (集团) 公司以其持有的部分非流通股股份 47,320,000 股作为对价，支付给公司流通股股东，以换取非流通股股东所持剩余非流通股股份的上市流通权。

汕头超声电子 (集团) 公司于 2006 年 3 月 20 日向股权登记日登记在册的流通股股东以每持有 10 股

获付 3.5 股的比例支付对价，共支付股份 47,320,000 股，支付对价后汕头超声电子（集团）公司持有公司股权比例从 62.36%变更为 49.19%。

④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	572,810,458.59	— —	105,991,295.67	466,819,162.92
汕头超声印制板公司	168,337,442.27	12,411,492.28	17,816,093.40	162,932,841.15
汕头超声印制板（二厂）有限公司	208,603,406.96	65,430,604.27	— —	274,034,011.23
汕头超声显示器有限公司	48,497,456.87	4,848,344.48	6,023,982.57	47,321,818.78
汕头超声显示器（二厂）有限公司	56,582,795.51	9,126,243.10	— —	65,709,038.61
四川超声印制板有限公司	13,790,790.17	659,850.26	— —	14,450,640.43
深圳市华丰电器器件制造有限公司	13,709,149.99	2,417,905.22	406,167.79	15,720,887.42

⑤存在控制关系的关联方交易

A、管理费用

费用项目	本期数	上期数
办公楼租赁费*	518,122.00	518,122.00
综合服务费*	240,000.00	240,000.00
商标使用费*	600,000.00	600,000.00
土地租金**	813,169.00	793,335.00
合 计	2,171,291.00	2,151,457.00=

*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 40,834.56 万元（其中美元借款本金 363 万元，折合人民币 2,834.56 万元）及贸易融资综合额度 3000 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
香港汕华发展有限公司	同为子公司股东
四川艺精技术开发总公司	同为子公司股东
深圳市越华创新实业有限公司	同为子公司股东
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、香港汕华发展有限公司代理业务

a、代理产品销售

委 托 单 位	占本期销售		占上期销售	
	本 期 数	总额比例(%)	上 期 数	总额比例(%)
汕头超声印制板公司	— —	— —	65,032,217.59	4.69
汕头超声印制板(二厂)有限公司	— —	— —	21,083,277.17	1.52
汕头超声显示器有限公司	46,126,487.37	2.46	65,820,060.80	4.75
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	23,387,946.21	1.25	12,872,539.60	0.93
合 计	69,514,433.58	3.71	164,808,095.16	11.89

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

**本期应收香港汕华发展有限公司销售货款期末余额为 130,056,420.49 元, 占应收账款期末余额的 21.58%(详见第 E 点), 其中应收代理销售货款期末余额为 23,726,818.58 元, 占应收账款期末余额的 3.94%。

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

b、代理材料采购

委 托 单 位	本 期 数	上 期 数
汕头超声印制板公司	— —	11,003,074.79
汕头超声印制板(二厂)有限公司	— —	566,421.57
汕头超声显示器有限公司	10,045,750.81	15,984,424.07
汕头超声显示器(二厂)有限公司	— —	1,875,145.42
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂	32,043.79	— —
合 计	10,077,794.60	29,429,065.85

*.各子公司及分公司根据与香港汕华发展有限公司签订的代理协议,委托该公司代理采购集成电路、液晶、药液等进口原材料,代理采购费用详见第 d 点。

c、代理设备采购

委 托 单 位	本 期 数	上 期 数
汕头超声印制板公司	— —	3,918,862.85
汕头超声印制板(二厂)有限公司	— —	5,228,265.05
汕头超声显示器有限公司	— —	— —
汕头超声显示器(二厂)有限公司	— —	119,438.96
合 计	— —	9,266,566.86

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

d、代理费用

(a)控股子公司汕头超声印制板公司、汕头超声印制板(二厂)有限公司自 2005 年 7 月起不再委托香港汕华发展有限公司代理, 改为采用直接销售及购买的方式进行;

(b)根据公司控股子公司汕头超声显示器有限公司与香港汕华发展有限公司签订的代理协议，代理销售费用为实收货款的 1%-5%，本期汕头超声显示器有限公司已支付 2005 年度代理费 1,317,552.69 元及计提 2006 年度代理费 464,823.97 元；代理采购业务由香港汕华发展有限公司无偿提供服务；

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

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

B、产品销售

单 位 名 称	本 期 数	上 期 数
汕头高威电子有限公司	279,973.74	195,625.93
汕头超声电路板有限公司	1,724,675.74	1,509,942.33
四川艺精技术开发总公司	239.75	2,670,524.30
香港汕华发展有限公司	343,466,666.39	96,785,721.31
合 计	345,471,555.62	101,161,813.87

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

C、设备采购

单 位 名 称	本 期 数	上 期 数
香港汕华发展有限公司	94,506,391.66	25,709,500.01

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

D、材料采购

单 位 名 称	本 期 数	上 期 数
香港汕华发展有限公司*	27,693,664.83	16, 618, 102. 77
四川艺精技术开发总公司	—	5,411,228.32
合 计	27,693,664.83	22, 029, 331. 09

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

E、应收账款

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
香港汕华发展有限公司	70,943,613.35	130,056,420.49
汕头超声电路板有限公司	1,238,165.73	—
汕头高威电子有限公司	42,580.24	—
合 计	72,224,359.32	130,056,420.49

F、其他应收款

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
四川艺精技术开发总公司	2,250.00	—

G、应付账款

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
香港汕华发展有限公司	17,946,324.65	17,862,327.96
四川艺精技术开发总公司	4,678.00	4,678.00
合 计	17,951,002.65	17,867,005.96

H、其他应付款

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
四川艺精技术开发总公司	1,700,000.00	1,700,000.00
香港汕华发展有限公司	1,335,183.57	482,454.85
合 计	3,035,183.57	2,182,454.85

I、应付股利

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
香港明骏有限公司	2,001,186.60	1,469,873.61

J、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的 1,650 万元短期借款提供抵押担保，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 2006 年 6 月 19 日至 2009 年 6 月 19 日。

(八) 非经常性损益

项 目	本期数
处置长期资产的损益	-1,625,084.28
政府补贴	2,934,488.99
扣除减值准备后的营业外收支	-380,341.69
各项减值准备的转回	2,567,114.59
股权投资差额摊销	-1,958,187.24
合 计	1,537,990.37

(九) 或有事项

公司无需披露之或有事项。

(十) 承诺事项

公司无需披露之承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

- 1、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号——存货>等 38 项

具体准则的通知》规定及 2007 年 2 月 8 日公司第四届董事会第四次会议审议通过的“关于公司变更会计政策的议案”的决议，公司及纳入合并范围的各子公司将于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。

新企业会计准则对公司股东权益的影响参见公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》要求编制的“新旧会计准则股东权益差异调节表”。

2、根据 2007 年 2 月 8 日公司董事会第四届第四次会议对公司 2006 年度利润分配预案作出的决议：拟以 2006 年 12 月 31 日的股本 35920 万股为基数,向全体股东按每 10 股派送现金股利 1 元（含税）并送股票股利 0.8 股（含税）。上述利润分配预案尚需报公司股东大会批准。

（十二）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。

2005 年 8 月，因汕头超声电子（集团）公司控股子公司汕头超声电路板有限公司需向交通银行汕头分行长平支行借款 1,600 万元，汕头超声电子（集团）公司将其所拥有的公司 1390 万股法人股权质押给该银行提供质押担保，该部分股权已于 2005 年 8 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续，质押期限自 2005 年 9 月 6 日起,汕头超声电子（集团）公司经申请于 2006 年 12 月 8 日解除了该笔 1390 万股法人股权的质押登记。

截至 2006 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 9800 万股。

4、新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

关于广东汕头超声电子股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

中和正信阅字(2007)第 7—001 号

广东汕头超声电子股份有限公司全体股东：

我们审阅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”）编制的新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据通知的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈 迅

中国·北京

中国注册会计师：陈 莹

二〇〇七年二月八日

重要提示：本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

新旧会计准则股东权益差异调节表

项目	注释	项 目 名 称	金额
	三.1	2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	949,068,617.40
1	三.2	长期股权投资差额	-1,562,079.18
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-1,562,079.18
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	—
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	—
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	—
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	—
5		股份支付	—
6		符合预计负债确认条件的重组义务	—
7		企业合并	—
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	—
		根据新准则计提的商誉减值准备	—
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	—
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—
10		金融工具分拆增加的权益	—
11		衍生金融工具	—
12	三.3	所得税	8,769,819.73
13	三.4	少数股东权益	201,090,929.62
14		其他	—
		2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	1,157,367,287.57

后附差异调节表附注为本
差异调节表的组成部分

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(一) 编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

(二) 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度合并财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的, 公司应按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单列项目反映。

(三) 主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经中和正信会计师事务所审计, 并于 2007 年 2 月 8 日出具了中和正信审字(2007)第 7——007 号的标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策见本公司 2006 年度财务报告。

2、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条的规定，公司采用权益法核算的长期股权投资中属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额截止 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的余额 1,562,079.18 元应全额冲销，并调减公司 2007 年 1 月 1 日的留存收益。

3、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、短期投资跌价准备、存货跌价准备及长期投资减值准备等各项资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了公司 2007 年 1 月 1 日的留存收益 11,534,074.39 元，其中归属于母公司的股东权益增加 8,769,819.73 元，归属于少数股东的权益增加 2,764,254.66 元。

4、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 198,326,674.96 元，按新会计准则的要求计入股东权益，由此增加公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 198,326,674.96 元。此外，由于子公司计提各项资产减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东的权益增加 2,764,254.66 元，新会计准则下 2007 年 1 月 1 日的少数股东权益为 201,090,929.62 元。

十一、备查文件目录

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

董事长签名： 

广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇七年二月八日