



广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇七年半年度报告

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、除莫少山先生因公出差委托李大淳先生行使表决权外，其余董事均出席董事会议。

3、公司 2007 年半年度财务报告未经审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3
二、主要财务数据与指标	4
三、股本变动及主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	12
七、财务报告（未经审计）	19
八、备查文件	63

一、公司基本情况

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

3、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

4、公司法定代表人：李大淳

5、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

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年报的网址为：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年报备置地点：公司证券部

二、主要财务数据与指标

1、主要财务数据及指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	2,744,335,611.06	2,639,968,681.32	2,649,918,925.53	3.95%	3.56%
所有者权益 (或股东权益)	970,407,437.61	949,068,617.40	956,276,357.95	2.25%	1.48%
每股净资产	2.501	2.642	2.662	-5.34%	-6.05%
	本报告期 (1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减 (%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	72,345,122.34	56,343,836.82	56,343,836.82	28.40%	28.40%
利润总额	72,251,406.08	54,952,252.17	55,931,345.79	31.48%	29.18%
净利润	50,051,079.66	37,316,441.89	38,295,535.51	34.13%	30.70%
扣除非经常性损益后的净利润	49,082,529.60	35,765,246.91	36,744,340.53	37.24%	33.58%
基本每股收益	0.129	0.104	0.107	24.04%	20.56%
稀释每股收益	0.129	0.104	0.107	24.04%	20.56%
净资产收益率	5.16%	4.07%	4.16%	1.09%	1.00%
经营活动产生的现金流量净额	111,871,201.92	69,698,748.89		60.51%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.288	0.194		48.45%	

注：扣除非经常性损益内容及金额

①政府补助 1,024,866.29 元

②赔偿金、罚款支出 -11,976.68 元

③赞助、捐赠支出 -79,950.00 元

④违约金收入 35,821.04 元

⑤处理固定资产净损失 -210.59 元

以上各项合计 968,550.06 元

2、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.158	5.196	0.129	0.129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.058	5.095	0.127	0.127

三、股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内股份变动情况表

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	176,935,352	49.26%		14,154,828		-19,458,163	-5,303,335	171,632,017	44.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	176,680,000	49.19%		14,134,400		-19,396,800	-5,262,400	171,417,600	44.19%
3、其他内资持股	255,352	0.07%		20,428		-61,363	-40935	214,417	0.06%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	255,352	0.07%		20,428		-61,363	-40935	214,417	0.06%
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	182,264,648	50.74%		14,581,172		19,458,163	34,039,335	216,303,983	55.76%
1、人民币普通股	182,264,648	50.74%		14,581,172		19,458,163	34,039,335	216,303,983	55.76%
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%		28,736,000		0	28,736,000	387,936,000	100%

注：2007 年 3 月 23 日，国有法人持股股东汕头超声电子(集团)公司持有的 17,960,000 股解除限售。2007 年 3 月 27 日公司实施 2006 年度每 10 股送 0.8 股派现金 1 元的利润分配方案后，总股本由原来的 359,200,000 股增至 387,936,000 股，汕头超声电子(集团)公司持有的无限售条件流通股相应增至 19,396,800 股。

2、股东情况介绍

(1) 截至 2007 年 6 月底, 公司股东总数为 49675 户。

(2) 前十位股东持股情况:

股东总数		49675			
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	45.2000	175,344,400	171,417,600	105,840,000
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	3.3468	12,983,387	0	0
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.8046	7,000,681	0	0
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	1.2951	5,024,323	0	0
银丰证券投资基金	其他	0.8625	3,345,947	0	0
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.7175	2,783,587	0	0
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.7154	2,775,320	0	0
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	其他	0.6979	2,707,452	0	0
中国农业银行－大成精选增值混合型证券投资基金	其他	0.3867	1,499,973	0	0
中国工商银行－汉鼎证券投资基金	其他	0.3763	1,459,943	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	
中国工商银行－华安中小盘成长股票型证券投资基金		12,983,387		人民币普通股	
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金		7,000,681		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金		5,024,323		人民币普通股	
汕头超声电子（集团）公司		3,926,800		人民币普通股	
银丰证券投资基金		3,345,947		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金		2,783,587		人民币普通股	

中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	2,775,320	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	2,707,452	人民币普通股
中国农业银行－大成精选增值混合型证券投资基金	1,499,973	人民币普通股
中国工商银行－汉鼎证券投资基金	1,459,943	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光大保德信基金管理有限公司为中兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金、中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金两家基金的基金管理人。除此之外，未知其他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。	

(3) 汕头超声电子（集团）公司所持公司股份中有 10584 万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）。

(4) 截至 2007 年 6 月 30 日，汕头超声电子(集团)公司通过深圳证券交易所挂牌交易出售发行人股份 15,470,000 股；减持后，汕头超声电子(集团)公司尚持有公司股份 175,344,400 股（其中：有限售条件流通股 171,417,600 股，无限售条件流通股 3,926,800 股），占公司股份总额的 45.20%，仍为公司的控股股东。

(5) 有限售条件股份可上市交易时间：

有限售条件 股东名称	可上市 交易时间	限售期新增上市交 易股份数量	限售条件
汕头超声 电子(集团)公司	2008 年 3 月 20 日	19,396,800	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。
	2009 年 3 月 20 日	152,020,800	

3、报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，由于公司实施 2006 年度利润分配方案，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变化如下：

姓 名	职 务	年初持股数	公司实施 2006 年度利润分配后股份变动数	年末持股数
李大淳	董事长	28080	+2246	30326
莫少山	董事、总经理	28080	+2247	30327
林诗彪	董事、副总经理	28080	+2246	30326
刁美萍	董事、副总经理	28080	+2246	30326
许统广	董事、副总经理	0	0	0
陈东屏	董秘、副总经理	28080	+2246	30326
陈 伟	董事	0	0	0
许统邦	独立董事	2632	+211	2843
张建中	独立董事	0	0	0
陆正华	独立董事	0	0	0
陈汉龙	监事会主席	28080	+2247	30327
陈东阳	监 事	28080	+2246	30326
朱佩慧	监 事	28080	+2246	30326
吕佳鹏	总工程师	0	0	0
林琪	财务经理	0	0	0

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员的聘任情况未发生变化。

第四届董事会第八次会议，刘永锴先生因退休原因辞去公司副总经理职务；聘任许统广先生为公司运营副总经理、吕佳鹏先生为公司总工程师。

五、董事会报告

1、报告期主要财务数据变动情况及分析

单位：万元

项 目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	增减 (±%)
总资产	274434	264992	3.56
归属于公司普通股股东的权益	97041	95628	1.48
项 目	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月	增减 (±%)
营业收入	102157	88966	14.83
营业利润	7235	5634	28.42
归属于公司的普通股股东净利润	5005	3830	30.68
现金及现金等价物净增加额	-5558	-480	1057.92

上述指标增减变化情况分析

①总资产比期初增加 9442 万元,主要是应收货款和存货增加,主要原因是公司生产经营规模扩大,产销量增加,相应增加了未回笼的销售货款和原材料等储备。

②归属于公司普通股股东的权益比期初增加 1413 万元,主要原因如下:

A、本期产生归属于公司普通股股东的净利润 5005 万元使未分配利润增加。

B、本期进行 2006 年度利润分配减少了未分配利润 6466 万元,同时增加股本 2874 万元。

③营业收入比上年同期增加 13191 万元,主要原因是产品产销量逐步提高,覆铜板新生产线的达产使产能产量大幅度提高,同比销售增长幅度达 45.88%,印制板产品和显示器产品的销售也有 12.91%和 27.61%的增长。

④营业利润比上年同期增长 1601 万元,主要是生产规模扩大,产品结构调整所致。

⑤归属于公司普通股股东的净利润同比增长 1175 万元,主要是营业利润增加所致。

⑥现金及现金等价物净增加额同比增加净流出 5078 万元,主要系上年结余资金增加投入高密度互连 (HDI) 印制电路板产业升级改造项目所致。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务构成及经营情况

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。上半年，公司围绕董事会制定的经营计划扎实开展各项工作，企业各项业务均取得良好的发展。上半年公司实现销售收入 102157.03 万元，完成全年计划的 43.19%，较去年同期增长 14.83%。2007 年上半年占主营业务收入 10%以上的各类产品经营情况如下：

产品名称	单位	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
印制线路板	万元	73098.19	61591.29	15.74
液晶显示器	万元	18762.48	15369.01	18.09
覆铜板	万元	15460.96	13375.03	13.49

(2) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(3) 报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(4) 公司主要控股公司介绍。

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 4012 万美元，总资产 103816.78 万元。上半年，公司在高密度互连（HDI）印制板市场需求平稳的情况下，努力加强高端产品市场开拓，使公司产品销售依然保持一定程度的增长，但因上半年公司生产线实施技术改造，给生产现场管理带来压力，对生产制造及工艺流程造成一定影响，随之带来的大量外协给产品质量和交货增添了不稳定的因素，影响公司产品盈利能力。面对上述问题，公司全体工程技术人员充分发挥团队精神，努力克服困难，对内强化品质及进度控制，对外帮助外协厂家产品品质提升与改善，至六月底，许多问题已得到解决，产品各项指标有了明显回升。上半年公司实现销售收入 36926.25 万元，净利润 3139.26 万元，比去年同期分别增长 15.44%和降低 6.72%。

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 66581.08 万元。上半年，多层印制板市场需求旺盛，尤其是应用于通讯设备、电脑及其周边产品印制板需求强劲。对此，公司抓住有利机会，继续调整产品结构，提升产品档次，扩大快板业务，增强产品盈利能力，促进公司业绩继续增长。上半年公司实现销售收入 53446.25 万元，净利润 1323.60 万元，比去年同期分别增长 8.55%和 17.45%。

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 36430.96 万元。上半年，公司继续调整市场策略，进一步明确产品应用领域定位以及目标市场的细分，积极开拓手机、无绳电话、MP3、MP4、个人 GPS 等市场，企业经营效益显著提高。上半年公司实现销售收入 15101.18 万元，净利润 1208.41 万元，比去年同期分别增长 50.19%和 525.41%。

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 11712.50 万元。上半年，由于 LCD 行业市场结构快速变化，市场对中低端产品需求日趋下降。为此，公司通过强化内部管理，优化工艺流程，加大开拓市场力度等手段降低行业所带来的负面影响。上半年公司实现销售收入 3661.30 万元，净利润 126.51 万元，比去年同期分别下降 21.24%和 60.24%。

（6）经营中的问题与困难

①原材料价格趋涨以及高档产品生产流程复杂程度加大，导致产品成本增加。

②人民币汇率的不断上升，造成一些汇兑损失。2007 年公司上半年因人民

币汇率变动造成汇兑损失 468.40 万元。

针对以上存在的问题与困难，公司采取的措施如下：

①公司将继续强化成本控制力度。一方面继续改进产品工艺，强化生产流程管理，以降低产品制造成本；一方面加强原材料库存管理并积极寻找替代材料，缓解原材料价格不稳定带来的产品成本压力。

②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，适当增加外汇债务，使用适当金融工具，以规避汇率变动所带来的损失。

3、报告期内非募集资金投资的重大项目进度及收益情况：

①高密度多层印制板（二期）扩建项目计划投资 17095 万元，至报告期累计投入 18641 万元，项目已于 2007 年 1 季度完工投产，形成产能 6 万平方米，新增销售 4546 万元，利润 467 万元。

②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 13300 万元（原项目计划投资为 11500 万元，经公司第四届第五次董事会及 2007 年度第一次临时股东会决议通过，投资总额变更为 13300 万元，并作为定向增发募股资金投入的项目）。至报告期末累计投入 5244 万元。目前项目已完成设备定购工作，设备已陆续进场，预计 2007 年第四季度完工试产。

③高密度互连 HDI 印制板产业升级改造项目计划投资 24340 万元（原项目计划投资为 17639 万元，经公司第四届第五次董事会及 2007 年度第一次临时股东会决议通过，投资总额变更为 24340 万元，并作为定向增发募股资金投入的项目）。至报告期末累计投入资金 13974 万元，目前已完成部分设备的定购工作，设备已陆续进场，根据目前实际进展预计项目将于 2007 年第四季度完工试产。

六、重要事项

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》、《上市公司章程指引》、《关于提高上市公司质量的意见》和中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理制度，形成完善的内部控制机制，规范公司运作。

报告期内，公司按照中国证监会、深圳证券交易所有关文件的要求，修订了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内审制度》、《投资管理制度》等管理制度，制定了《募集资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易管理制度》、《公司董事、监事及高管人员买卖公司股份操作规则》等新的管理制度。

目前，公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求对比不存在差异，治理结构较为完善，制度健全，运作规范。

2、公司2006年利润分配方案的执行情况

本公司 2006 年利润分配方案经 2007 年 3 月 2 日召开的 2006 年度股东大会审议通过。并于 2007 年 3 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登 2006 年度分红派息公告。2006 年利润分配方案为：每 10 股送 0.8 股派 1 元（含税），股权登记日为 2007 年 3 月 26 日，除权除息日为 2007 年 3 月 27 日。

3、公司2007 年度非公开发行政股票的方案经2007年2月27日召开的第四届董事会第五次会议及2007年3月16日召开的公司2007年度第一次临时股东大会审议通过。中国证监会已于2007年5月9日正式受理本公司非公开发行政股票的申报材料，目前正处于审查材料阶段。

公司将根据该事项的进展情况，履行相关信息披露义务。

4、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

5、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
601328	交通银行	21,795,739	0.03%	21,795,739	0	0

②持有非上市金融企业拟上市公司股权

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
汕头航空股份 有限公司	5,000,000	5,270,000	1.82%	4,388,051	0	0

6、重大资产收购出售或处置事项

公司第四届董事会第八次会议于2007年5月10日召开，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。目前，上述转让相关手续正在办理之中。

7、关联交易情况

①公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司出售部分房产的议案》，关联交易情况如下：

1) 关联交易内容

公司拟将公司汕头兴业路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。

2) 关联交易双方名称

转让方为：广东汕头超声电子股份有限公司

受让方为：汕头超声电子（集团）公司

3) 定价原则：本次交易的定价由协议双方根据广东弘实资产评估与房地产估价有限公司弘评（2007）第0314、0315、0316、0317、0318号评估报告书评估的结果确定。

本次评估的价值定义：估价报告中的房地产客观合理价值系估价对象在本次估价目的下的公开市场价值。

公开市场价值即是在公开市场上最可能形成的价格。

4) 交易价格：经广东弘实资产评估与房地产估价有限公司对该项资产进行评估后，以评估值2468.538万元进行转让。

5) 结算方式：现金支付

6) 对公司经营成果与财务状况的影响情况

本次出售房产将减少公司固定资产投入，增加公司流动资金，提高公司资产利用率，符合公司及投资者的长期利益，对公司损益及资产状况影响不大。

以上事项内容情况已刊登在2007年5月12日的《中国证券报》和《证券时报》上。

②2007年1—6月日常关联交易表：

金额单位：万元

类别	关联人	交易内容	2007 年预计总金额	2007 年上半年总金额	定价依据	占同类交易的比例%	结算方式	对公司利润的影响
接受关联人提供的劳务	汕头超声电子(集团)公司	接受综合服务	24	24	双方协定	100	银行转账支票	对公司的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	170	88	按市场价格	0.57	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	7	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

注：2007年1—6月发生的关联交易与2007年预计的情况没有差异。

8、公司重大合同情况

①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 2007 年 6 月 30 日公司未到期对外担保（全部为控股子公司担保）金额 43700 万元，占公司经审计的 2006 年底净资产比例 46.05%。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
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	9600	2006.7.25-2007.7.24	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	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	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	800	2007.1.1-2007.12.31	
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	2007.1.15-2008.1.14	
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	2007.2.6-2008.2.5	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	8000	2007.2.14-2008.2.12	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2007.3.2-2008.3.1	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2007.3.20-2008.3.19	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2007.5.24-2008.5.23	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2007.6.8-2008.6.7	

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。

9、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。

10、独立董事关于公司对外担保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 2007 年 6 月底，未到期的对外担保金额总计 43700 万元，占公司经审计的 2006 年底净资产比例 46.05%。

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，公司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；同时，公司须改善资金流状况，降低债务风险。

11、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，并已经第四届董事会第四次会议及 2006 年年度股东大会审议通过。该利润分配预案于 2007 年 3 月 27 日已实施完毕。

12、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。

13、报告期内公司接受调研情况。

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
2007.1.26	公司	实地调研	凯基证券资深襄理骆思远、研究员林振民、光大保德信基金经理王帅、国泰基金研究员肖威兵	公司发展情况

2007.2.1	公司	实地调研	华宝兴业基金管理有限公司基金经理助理曹剑飞	公司发展情况
2007.3.2	公司	实地调研	华宝兴业基金管理有限公司研究员吴文哲	公司发展情况
2007.3.3	公司	实地调研	上海申能资产管理有限公司研究员饶晞浩	公司发展情况
2007.3.13	公司	实地调研	中投证券研究员王俊杰	公司发展情况
2007.3.14	公司	实地调研	国都证券研究员丁树军	公司发展情况
2007.3.16	公司	实地调研	红塔证券股份有限公司投资总部副总龚香林	公司发展情况
2007.3.20	公司	实地调研	中银国际基金管理有限公司分析员彭砚	公司发展情况
2007.3.26	公司	实地调研	瑞方投资管理顾问有限公司总经理助理周彦君、研究员潘丽妍、长盛基金经理丁骏、中信基金管理有限公司副总胡斌、海通证券副经理韩振国、研究员邱春城、销售经理胡雪梅、兴业基金基金经理刘兆洋、申庆、海富通基金分析师刘治国、东吴证券研究员孔立荣、美克资产管理有限公司投资经理祁兵、广州博知投资理财咨询公司董事长陈丽华、华夏基金投资经理胡杰、上海华策投资有限公司研究员林轶、生命人寿保险股份有限公司投资经理郑明俊、融通基金基金经理陶武彬、太平洋资产管理有限责任公司陈敏、美国国际集团（亚洲）投资有限公司研究员蔡静、富国基金分析师林文军等	公司发展情况
2007.3.30	公司	实地调研	上海仪电控股（集团）公司投资经理郭云龙	公司发展情况
2007.4.4	公司	实地调研	兴业证券投资经理胡远川	公司发展情况
2007.4.5	公司	实地调研	华盛资产管理有限公司研究员徐庆、徐继刚	公司发展情况
2007.4.17	公司	实地调研	广发证券研究员关敏、业务总监陈鸾、销售总监陈志云、交银施罗德基金管理有限公司基金助理李立、分析师黄兴亮、晏青、华拓投资（香港）有限公司执行董事胡忠民、景顺长城基金管理有限公司分析员王鹏辉、ING 副董事甘仁生、副总裁陈育芳、华富嘉洛资产管理有限公司研究员朱立敏、郑国动、融通基金管理有限公司研究员纪方舟、上海亚创控股有限公司研发部经理贝永飞、SMC 中国基金助理董事崔晓峰等	公司发展情况
2007.4.18	公司	实地调研	泰达荷银基金管理有限公司基金经理助理王勇	公司发展情况
2007.6.6	公司	实地调研	泰达荷银基金管理有限公司研究部副总许杰	公司发展情况

14、公司内部控制制度健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，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。

15、本报告期内，所有公告均发布在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网上（<http://www.cninfo.com.cn>），具体如下：

日期	内 容
2007.1.6	公司第四届董事会第三次会议决议公告
2007.1.16	公司关于2006年度业绩预增公告
2007.2.9	公司第四届董事会第四次会议决议及召2006年度股东大会的公告、第四届监事会第二次会议决议公告；2006年年度报告的摘要
2007.3.1	公司第四届董事会第五次会议决议及召开2007年度第一次临时股东大会的公告
2007.3.3	公司2006年度股东大会决议公告
2007.3.10	公司第四届董事会第六次会议决议公告
2007.3.17	公司2007年度第一次临时股东大会决议的公告
2007.3.20	公司2006年度分红派息公告
2007.3.21	公司解除股份限售的提示性公告
2007.4.5	公司关于限售股份持有人出售股份情况的公告
2007.4.20	公司2007年第一季度报告
2007.5.9	公司关于限售股份持有人出售股份情况的公告
2007.5.12	公司为下属子公司提供担保的公告、第四届董事会第八次会议决议及召开2007年度第二次临时股东大会的公告、关于关联交易公告
2007.5.30	公司2007年度二次临时股东大会决议公告、第四届董事会第九次会议决议的公告

七、财务报告（未经审计）

1、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	
		2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
流动资产：					
货币资金	五·1	116,449,093.48	172,033,292.09	40,577,179.88	87,750,063.95
交易性金融资产					
应收票据	五·2	60,933,766.25	53,510,593.39	18,481,499.53	6,601,588.01
应收帐款	五·3	622,936,749.82	545,950,144.57	115,195,231.13	82,656,584.50
预付帐款	五·5	8,751,720.09	4,071,739.59	4,969,019.14	2,187,703.23
应收利息					
应收股利					
其它应收款	五·4	17,525,577.55	11,576,402.33	312,033,982.99	328,903,732.71
存货	五·6	393,859,923.00	361,605,837.50	59,977,882.11	59,487,244.78
一年内到期的非流动资产					
其它流动资产					
流动资产合计		1,220,456,830.19	1,148,748,009.47	551,234,794.78	567,586,917.18
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五·8	27,768,219.05	27,768,219.05	594,569,546.27	600,402,897.44
投资性房地产					
固定资产	五·9	1,232,707,464.26	1,209,012,196.76	283,302,012.98	295,313,015.95
在建工程	五·10	194,157,746.89	193,084,947.99	49,993,177.35	7,077,584.22
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	五·11	57,000,699.56	57,841,137.56	55,847,283.91	56,532,525.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五·12	710,576.71	1,930,340.30		
递延所得税资产	五·13	11,534,074.40	11,534,074.40	1,061,528.83	1,061,528.83
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,523,878,780.87	1,501,170,916.06	984,773,549.34	960,387,552.35
资产总计		2,744,335,611.06	2,649,918,925.53	1,536,008,344.12	1,527,974,469.53

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	
		2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
流动负债：					
短期借款	五·15	379,000,000.00	395,500,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五·16	2,300,000.00	2,327,000.00		
应付账款	五·17	506,614,589.12	417,585,657.63	72,633,915.87	43,600,184.13
预收账款	五·18	4,093,669.35	5,874,401.35	2,817,368.15	4,208,913.45
应付职工薪酬	五·19	53,474,836.82	72,563,055.61	2,152,330.65	3,594,303.65
应交税费	五·20	3,535,212.32	2,199,041.11	390,779.68	1,245,337.53
应付利息		1,092,000.00	150,842.50	480,000.00	68,200.00
应付股利	五·21	3,414,324.01	1,469,873.61		
其他应付款	五·22	24,095,253.05	15,898,438.76	1,107,804.78	3,024,780.79
一年内到期的非流动负债	五·23	54,172,790.50	20,000,000.00	14,172,790.50	
其他流动负债					
流动负债合计		1,031,792,675.17	933,568,310.57	133,754,989.63	95,741,719.55
非流动负债：					
长期借款	五·24	529,307,540.50	548,723,327.39	479,307,540.50	478,723,327.39
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五·25	13,535,133.71	10,260,000.00	1,775,133.71	3,500,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		542,842,674.21	558,983,327.39	481,082,674.21	482,223,327.39
负 债 合 计		1,574,635,349.38	1,492,551,637.96	614,837,663.84	577,965,046.94
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五·26	387,936,000.00	359,200,000.00	387,936,000.00	359,200,000.00
资本公积	五·27	461,368,645.67	461,368,645.67	461,368,645.67	461,368,645.67
减：库存股					
盈余公积	五·28	60,972,621.74	60,972,621.74	60,972,621.74	60,972,621.74
未分配利润	五·29	60,130,170.20	74,735,090.54	10,893,412.87	68,468,155.18
归属于母公司所有者权益合计		970,407,437.61	956,276,357.95	921,170,680.28	950,009,422.59
少数股东权益		199,292,824.07	201,090,929.62		
所有者权益(或股东权益)合计		1,169,700,261.68	1,157,367,287.57	921,170,680.28	950,009,422.59
负债和所有者（或股东）权益合计		2,744,335,611.06	2,649,918,925.53	1,536,008,344.12	1,527,974,469.53

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	
		2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
一、营业收入	五·31	1,021,570,316.17	889,655,627.15	176,571,602.31	129,581,013.51
减：营业成本	五·32	846,929,822.46	736,291,404.85	150,641,021.44	110,863,229.65
营业税金及附加		985,167.07	505,771.80	898,969.96	339,989.02
销售费用		24,362,363.86	23,945,959.40	3,632,410.45	3,581,539.68
管理费用		48,201,161.66	50,041,932.47	8,338,305.86	11,688,105.26
财务费用	五·33	28,746,678.78	22,526,721.81	3,897,036.86	2,854,691.58
资产减值损失					
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-” 填列)					
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益					
二、营业利润		72,345,122.34	56,343,836.82	9,163,857.74	253,458.32
加：营业外收入	五·34	54,562.21	35,744.00		200.00
减：营业外支出	五·35	148,278.47	448,235.03	247.75	
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额		72,251,406.08	55,931,345.79	9,163,609.99	253,658.32
减：所得税费用		7,810,862.57	4,266,305.97	2,082,352.30	1,094,175.27
四、净利润		64,440,543.51	51,665,039.82	7,081,257.69	(840,516.95)
其中：归属母公司所有者的利润		50,051,079.66	38,295,535.51		
少数股东权益		14,389,463.85	13,369,504.31		
五、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.129	0.107		
(二) 稀释每股收益		0.129	0.107		

现 金 流 量 表

2007 年度 1-6 月

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	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一 经营活动产生的现金流量：					
销售商品提供劳务收到的现金		773,254,806.35	727,761,299.77	107,745,835.30	102,177,960.54
收到的税费返还		18,199,829.60	5,852,115.66		
收到的其他与经营活动有关的现金	五 37	7,391,817.36	5,827,468.78	2,893,089.48	11,133,053.63
现金流入小计		798,846,453.31	739,440,884.21	110,638,924.78	113,311,014.17
购买商品 接受劳务支付的现金		518,513,660.60	500,831,948.66	80,860,306.02	92,552,780.59
支付给职工以及为职工支付的现金		94,683,284.02	80,389,880.58	9,771,693.07	7,971,804.39
支付的各项税费		33,739,710.33	34,551,382.34	14,027,016.56	10,499,705.43
支付的其他与经营活动有关的现金	五 38	40,038,596.44	53,968,923.74	9,620,129.91	12,750,266.02
现金流出小计		686,975,251.39	669,742,135.32	114,279,145.56	123,774,556.43
经营活动产生的现金流量净额		111,871,201.92	69,698,748.89	(3,640,220.78)	(10,463,542.26)
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				10,789,031.18	
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					
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			34,172.00	22,200,000.00	93,342,274.00
现金流入小计			34,172.00	32,989,031.18	93,342,274.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		93,559,256.75	63,612,066.11	44,327,193.54	2,284,063.42
投资所支付的现金				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	五 39	62,586.96	292,834.59	3,062,586.96	64,883,213.75
现金流出小计		93,621,843.71	63,904,900.70	55,373,461.43	67,167,277.17
投资活动产生的现金流量净额		(93,621,843.71)	(63,870,728.70)	(22,384,430.25)	26,174,996.83
三 筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		8,523,284.46			
借款所收到的现金		217,073,500.00	294,000,000.00	67,073,500.00	107,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五 40	4,140,500.00	6,567,415.06	12,291,059.97	6,567,415.06
现金流入小计		229,737,284.46	300,567,415.06	79,364,559.97	113,567,415.06
偿还债务所支付的现金		216,500,000.00	248,272,728.00	50,000,000.00	70,272,728.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		85,739,662.09	62,081,783.95	50,242,726.88	53,626,696.21
支付的其他与筹资活动有关的现金			141,784.15		440,000.00
现金流出小计		302,239,662.09	310,496,296.10	100,242,726.88	124,339,424.21
筹资活动产生的现金流量净额		(72,502,377.63)	(9,928,881.04)	(20,878,166.91)	(10,772,009.15)
四 汇率变动对现金的影响		(1,331,179.19)	(699,982.45)	(270,066.13)	(45,085.27)
五 现金及现金等价物净增加额		(55,584,198.61)	(4,800,843.30)	(47,172,884.07)	4,894,360.15
加：期初现金及现金等价物余额		172,033,292.09	134,764,587.11	87,750,063.95	47,157,484.31
六 期末现金及现金等价物余额		116,449,093.48	129,963,743.81	40,577,179.88	52,051,844.46

现 金 流 量 表 (续)

2007 年度 1-6 月

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	附注	合并数		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		50,051,079.66	38,295,535.51	7,081,257.69	(840,516.95)
加：计提的资产减值准备			5,210,841.45		587,697.20
固定资产折旧		61,909,806.15	59,506,783.57	8,172,929.40	8,123,778.78
无形资产摊销		840,438.00	362,737.32	685,242.00	236,207.34
长期待摊费用摊销		1,219,763.59	1,253,096.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			(200.00)		(200.00)
固定资产报废损失			221,623.27		
公允价值变动损益					
财务费用		24,462,322.03	20,679,578.44	3,318,828.00	2,126,106.82
投资损失(减：收益)					
递延所得税资产减少(增加以“ - ”号填列)					
递延所得税负债增加(增加以“ - ”号填列)					
存货的减少(减：增加)		(32,253,885.50)	(39,382,127.03)	(490,437.33)	(6,376,277.58)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(47,098,124.22)	(59,458,644.83)	(50,999,712.12)	(11,714,293.43)
经营性应付项目的增加(减：减少)		38,350,338.36	29,787,811.48	28,591,671.58	(2,606,044.44)
少数股东损益		14,389,463.85	13,369,504.31		
其他			(147,791.54)		
经营活动产生的现金流量净额		111,871,201.92	69,698,748.89	(3,640,220.78)	(10,463,542.26)
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		116,449,093.48	129,963,743.81	40,577,179.88	52,051,844.46
减：现金的期初余额		172,033,292.09	134,764,587.11	87,750,063.95	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		(55,584,198.61)	(4,800,843.30)	(47,172,884.07)	4,894,360.15

合并所有者权益变动表（一）

2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	359,200,000.00	461,368,645.67	60,972,621.74	67,527,349.99	198,326,674.96	1,147,395,292.36
加：会计政策变更				7,207,740.55	2,764,254.66	9,971,995.21
前期差错更正						
二、本年初余额	359,200,000.00	461,368,645.67	60,972,621.74	74,735,090.54	201,090,929.62	1,157,367,287.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,736,000.00			(14,604,920.34)	(1,798,105.55)	12,332,974.11
（一）净利润				50,051,079.66	14,389,463.85	64,440,543.51
（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				50,051,079.66	14,389,463.85	64,440,543.51
（三）所有者投入和减少资本					8,523,284.46	8,523,284.46
1、所有者投入资本					8,523,284.46	8,523,284.46
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配	28,736,000.00			(64,656,000.00)	(24,710,853.86)	(60,630,853.86)
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配	28,736,000.00			(64,656,000.00)	(24,710,853.86)	(60,630,853.86)
4、其他						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	387,936,000.00	461,368,645.67	60,972,621.74	60,130,170.20	199,292,824.07	1,169,700,261.68

合并所有者权益变动表（二）

2007 年 1-6 月

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					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	359,200,000.00	462,899,216.56	53,707,952.48	42,735,316.35	173,910,754.47	1,092,453,239.86
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	359,200,000.00	462,899,216.56	53,707,952.48	42,735,316.35	173,910,754.47	1,092,453,239.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		633,535.04		(2,195,558.11)	11,899,630.70	10,337,607.63
(一) 净利润				37,316,441.89	13,369,504.31	50,685,946.20
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失		633,535.04				633,535.04
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		633,535.04				633,535.04
上述（一）和（二）小计		633,535.04		37,316,441.89	13,369,504.31	51,319,481.24
(三) 所有者投入和减少 资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者 权益的金额						
3、其他						
(四) 利润分配				(39,512,000.00)	(1,469,873.61)	(40,981,873.61)
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东） 的分配				(39,512,000.00)	(1,469,873.61)	(40,981,873.61)
4、其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	359,200,000.00	463,532,751.60	53,707,952.48	40,539,758.24	185,810,385.17	1,102,790,847.49

2、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。2007 年 3 月 2 日召开的股东大会审议通过公司 2006 年度利润分配方案，按每 10 股送 0.8 股派现金 1 元分配，公司于 2007 年 3 月 27 日实施分配方案，本次分配后公司总股本增至 38,793.60 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。

（二）公司的主要会计政策

1、遵循企业会计准则的声明

公司执行《企业会计准则》及有关补充规定，所编制的财务报表符合企业会计准则的要求。

2、财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

公司于 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》。按照中国证监会证监发[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》和证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定，以确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数为基础，分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表，作为可比期间的披露的财务报表。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如依据企业会计准则规定需要及所

确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则可对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

(1) 计量属性在报告期内发生变化的报表项目

公司在报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

(2) 报告期采用的计量属性

A、历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或现金等价物的金额，或按照购置资产所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额、或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或现金等价物的金额计算。

B、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。

6、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务采用当月 1 日的市场汇率折算为人民币记账，资产负债表日外币资产及负债项目余额以资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率折合成人民币金额进行调整。折算差额可直接归属于符合资本化条件的资产购建或生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入当期财务费用。

7、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。

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，在初始确认时将金融资产和金融负债划分为：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A、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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值

变动损益，相关交易费用直接计入当期损益。

B、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，或是公司于到期日前出售或重分类较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产 [但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起]，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资或该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

C、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金额资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值累计变动额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将金融资产转移区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，则不终止确认该金融资产。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；

A、所转移金额资产的账面价值；

B、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：

C、终止确认部分的账面价值；

D、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公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产减值准备的确认标准和计提方法

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，应当计提减值准备。减值事项是指在该金融资产初始确认后实际发生的、对预计未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

A、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，应当确认减值损失，计提坏账准备并计入当期损益。

对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对采用单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按类似信用风险特征划分为若干应收款项组合，再将这些应收款项组合按期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备并计入当期损益。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

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%

B、持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

C、可供出售金融资产

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。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等

(2) 取得和发出的计价方法

存货按实际成本进行初始计量；领用或发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物均采用一次转销法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货可变现净值的确认标准和存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

产成品、商品等库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为生产而持有的材料存货，在正常生产经营过程中，以其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

10、长期股权投资的核算

(1) 长期股权投资的初始计量

A、企业合并形成的长期股权投资

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。

公司对非同一控制下的企业合并，公司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。

B、其他方式取得的长期股权投资

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) 后续计量

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。

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。

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。

(3) 长期股权投资的收益确认方法

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将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。

11、固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本进行初始计量。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧方法采用年限平均法分类计提，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(5) 固定资产减值准备确定方法

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失并计提相应的资产减值准备，计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以工程项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程减值准备确定方法

资产负债表日，对存在减值迹象的在建工程，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失并计提相应的资产减值准备，计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的确认条件

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认；

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量；

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

公司使用寿命有限的无形资产在其使用寿命期限内按直线法摊销，包括：

- A、土地使用权：按规定的有效使用年限平均摊销；
- B、其他：从使用之日起按 10 年平均摊销。

公司使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司本年度不存在使用寿命不确定的无形资产。

(4) 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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、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。

(5) 无形资产减值准备确定方法

资产负债表日，对存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失并计提相应的资产减值准备，计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

14、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(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) 生产场地改造费按 5 年平均摊销

(3) 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。

(4) 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。

15、借款费用资本化

(1) 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。

(2) 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：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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各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。

(3) 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。

(4) 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。

16、收入确认原则

(1) 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：公司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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 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；

A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、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、所得税的核算方法

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。

(1) 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：

A、商誉的初始确认。

B、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：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，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。

(2) 递延所得税资产的确认

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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

18、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 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为基础，根据其他有关资料，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。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部

债权债务进行抵销。

(三) 税项

1、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。

2、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，本年度为第一个减半征收企业所得税的年度。

(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，本年度为第二个免税年度。

(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%	生产高密度印制电路板	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件、电子产品可 需的包装塑料薄膜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 2001J0485 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	331,980.77	495,284.86
银行存款	155,786,780.15	105,019,522.95
其他货币资金	15,914,531.17	10,934,285.67
合 计	172,033,292.09	116,449,093.48

*货币资金期末数中：美元余额 3,315,927.35 折合人民币 25,412,421.60 元；日元余额 26,859,386.00 折合人民币 1,670,105.20 元；港币余额 5,346,920.14 折合人民币 5,277,960.22 元；欧元余额 92,401.12 折合人民币 945,605.38 元；澳元余额 1,239.87 折合人民币 7,637.59 元。

**货币资金期末数 116,449,093.48 元比期初数 172,033,292.09 元减少 32.31%，主要系本期实施超薄覆铜板及半固化片二期技改项目及高多层印制板技改项目购建固定资产所致。

2、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	53,382,468.02	60,786,166.25
商业承兑汇票	128,125.37	147,600.00
合 计	53,510,593.39	60,933,766.25

(1) 应收票据期末数 60,933,766.25 元比期初数 53,510,593.39 元增加 13.87%，主要是本期增加用银行承兑汇票结算销售货款所致。

(2) 期末已质押未到期的银行承兑汇票 2,703,586.66 元，均质押于深圳发展银行深圳银都支行。

3、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	565,974,605.75	93.92	28,062,053.42	537,912,552.33	641,184,860.52	95.11	28,062,053.42	613,122,807.10
1-2 年	2,656,235.13	0.44	266,223.53	2,390,011.60	4,770,798.99	0.71	266,223.53	4,504,575.46
2-3 年	3,855,240.74	0.64	557,988.27	3,297,252.47	2,925,132.45	0.43	557,988.27	2,367,144.18
3 年以上	30,123,751.46	5.00	27,773,423.29	2,350,328.17	25,300,533.44	3.75	22,358,310.36	2,942,223.08
合 计	602,609,833.08	100	56,659,688.51	545,950,144.57	674,181,325.40	100	51,244,575.58	622,936,749.82

(2) 应收账款期末数 674,181,325.40 元比期初数 602,609,833.08 元增长 11.88%，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 421,020,907.04 元,占应收账款期末数的 62.45%。

(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。

4、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	9,768,366.04	73.58	10,313.18	9,758,052.86	16,183,683.13	87.19	10,313.18	16,173,369.95
1-2 年	1,213,701.01	9.14	87,581.39	1,126,119.62	957,178.72	5.16	87,581.39	869,597.33
2-3 年	320,117.30	2.41	42,288.18	277,829.12	296,858.70	1.60	42,288.18	254,570.52
3 年以上	<u>1,973,788.85</u>	<u>14.87</u>	<u>1,559,388.12</u>	<u>414,400.73</u>	<u>1,124,159.99</u>	<u>6.05</u>	<u>896,120.24</u>	<u>228,039.75</u>
合 计	13,275,973.20	100	1,699,570.87	11,576,402.33	18,561,880.54	100	1,036,302.99	17,525,577.55

(2) 期末其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 12,033,087.62 元,占其他应收款期末数的 64.83%。

(3) 其他应收款期初数 11,576,402.33 元比上年审定数 3,555,626.26 元增加 8,020,776.07 元，系由于公司执行新会计准则，在首次执行日将应收补贴款等余额转入本项目所致。

(4) 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。

5、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	3,468,773.98	85.19	8,156,051.60	93.19
1- 2 年	44,388.01	1.09	342,864.59	3.92
2- 3 年	38,220.00	0.94	13,922.00	0.16
3 年以上	<u>520,357.60</u>	<u>12.78</u>	<u>238,881.90</u>	<u>2.73</u>
合 计	4,071,739.59	100	8,751,720.09	100

(2) 预付账款期末数 8,751,720.09 元比期初数 4,071,739.59 元增加 114.94%，主要系本期预付的工程设备款增加所致。

(3) 预付账款期初数 4,071,739.59 元比上年审定数 3,901,447.48 元增加 170,292.11 元，系由于公司执行新会计准则在初次执行日将待摊费用余额转入本项目所致。

(4) 期末预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 2,938,527.80 元,占预付账款期末数的 33.58%。

(5) 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。

(6) 期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 595,668.49 元,主要为尚未结算完毕及未取得合法单证的款项。

6、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	111,364,185.40	757,458.78	110,606,726.62	134,279,137.57	757,458.78	133,521,678.79
在产品	60,213,338.15	—	60,213,338.15	69,703,380.43	—	69,703,380.43
库存商品	106,334,913.68	1,668,577.41	104,666,336.27	127,684,887.13	1,668,577.41	126,016,309.72
发出商品	84,913,609.40	42,110.41	84,871,498.99	63,405,801.24	42,110.41	63,363,690.83
低值易耗品	57,035.80	—	57,035.80	74,674.52	—	74,674.52
委托加工材料	70,845.87	—	70,845.87	67,773.67	—	67,773.67
包装物	25,893.57	—	25,893.57	20,630.81	—	20,630.81
在途物资	1,094,162.23	—	1,094,162.23	1,091,784.23	—	1,091,784.23
合 计	364,073,984.10	2,468,146.60	361,605,837.50	396,328,069.60	2,468,146.60	393,859,923.00

*存货期末数 396,328,069.60 元比期初数 364,073,984.10 元增长 8.86%，主要系本期生产扩大，期末原材料、库存商品及在产品均相应增加所致。

7、可供出售金融资产和可供出售金融资产减值准备

项 目	期 初 数			期 末 数		
	投资金额	减值准备	账面价值	投资金额	减值准备	账面价值
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 月底前分期归还本金及欠息。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。

8、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资*	28,380,168.05	611,949.00	—	—	28,380,168.05	611,949.00
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	28,380,168.05	611,949.00	—	—	28,380,168.05	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	—	A+H 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	

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
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	4,261,514.63	10 年	—	1,584,429.05
合 计	4,261,514.63		—	1,584,429.05

*长期股权投资期初数 28,380,168.05 元比上年审定数 29,942,247.23 元减少 1,562,079.18 元,系由于公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求,在首次执行日冲销属于同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额所致。

**属于非同一控制下的企业合并形成的股权投资差额,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,与初次投资产生的股权投资借方差额相抵后在剩余摊销年限 8 年内进行摊销。根据新会计准则的规定,摊余数并入投资成本,本期未再进行摊销。

***上述股权投资差额在合并报表中以“合并价差”反映。

9、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	264,568,029.56	—	3,100,884.96	261,467,144.60
机器设备	1,182,846,567.60	92,953,497.27	5,417,396.75	1,270,382,668.12
运输工具	19,149,295.06	65,072.00	—	19,214,367.06

其他设备	342,591,242.62	1,498,938.54	361,502.38	343,728,678.78
小 计	1,809,155,134.84	94,517,507.81	8,879,784.09	1,894,792,858.56
(2)累计折旧				
房屋及建筑物	38,954,421.65	4,090,843.02	44,822.13	43,000,442.54
机器设备	403,020,991.04	41,182,627.30	324,914.24	443,878,704.10
运输工具	11,072,261.36	693,233.14	— —	11,765,494.50
其他设备	147,095,264.03	16,416,023.07	70,533.94	163,440,753.16
小 计	600,142,938.08	62,382,726.53	440,270.31	662,085,394.30
(3)固定资产净值	1,209,012,196.76			1,232,707,464.26

(4) 本期在建工程转入固定资产合计 90,979,765.94 元。

(5) 本期报废固定资产原值 2,500.00 元。

(6) 固定资产净值期初数 1,209,012,196.76 元比上年审定数 1,250,490,000.89 元减少 41,477,804.13 元，系公司执行新会计准则，在首次执行日将原计入固定资产且符合 CAS6 的规定应当单独确认为无形资产的三项土地使用权进行重分类，摊余价值 43,998,477.14 元转入无形资产项目，累计折旧 2,520,673.01 元转入累计摊销项目。

(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）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 3,359.53 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 6,320.34 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 4,495.01 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 11,092.66 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 4,238.47 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 123 台（套）设备（原值 19,590.10 万元，期末净值 8,999.02 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 358.03 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。

10、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	
高密度多层印制板二期扩产 建设项目	17,095	87,225,367.83	366,014.86	87,291,382.65	300,000.00	0.04	— —	借款及自有	109%
高密度互连 HDI 印制 板产业升级改造项目*	24,340	91,921,253.97	47,818,085.93	— —	— —	139,739,339.90	4,443,810.61	借款及自有	5741%
超薄覆铜板技改项目	3,200	6,000.00	— —	— —	— —	6,000.00	— —	借款及自有	103%
高Tg 高尺寸稳定性超薄覆铜 板技改项目	50	497,609.09	9,450.00	— —	— —	507,059.09	— —	拨款	101.41%
超薄覆铜板及半固化片生产 线二期技改项目*	13,300	6,573,975.13	43,774,933.83	783,596.70	85,194.00	49,480,118.26	42,236.33	借款及自有	39.43%
零场驱动多稳态液晶背显 示模块项目		393,584.31	— —	— —	— —	393,584.31	— —	拨款及自有	
印制板生产设备		2,882,266.14	— —	2,882,266.14	— —	— —	— —	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		2,015,623.38	290,649.77	— —	— —	2,306,273.15	— —	拨款及自有	
高品质STN、TFT-LCD 显示 模组项目		1,064,534.48	— —	— —	— —	1,064,534.48	— —	拨款及自有	
显示器进口设备		— —	178,624.45	22,520.45	— —	156,104.00	— —		
合 计		193,084,947.99	92,437,758.84	90,979,765.94	385,194.00	194,157,746.89	4,486,046.94		

*经公司第四届董事会第五次会议及 2007 年度第一次临时股东大会审议通过, 原高密度多层印制板技改项目和超薄覆铜板二期技改项目分别更改为高密度互连 (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, 投资总额分别由 17639 万元、11500 万元变更为 24340 万元、13300 万元, 且以募集资金投入。

(1) 本期在建工程项目利息资本化 3,079,514.86 元, 资本化率 6.03%-6.732%。

(2) 本期减少中转入固定资产金额为 90,979,765.94 元, 结转费用 300,000.00 元, 冲减其他应付款 85,194.00 元。

(3) 在建工程期末数 194,157,746.89 元比期初数 193,084,947.99 元增长 0.56%, 主要系本期高密度互连 (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增加投入而高密度多层印制板二期扩产建设项目完工结转所致。

11、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	8,914,434.76	— —	103,656.24	8,810,778.52	42.5 年

土地使用权2	5,736,365.00	5,170,668.50	——	59,547.00	5,111,121.50	42.9 年
微软软件系列产品	1,379,783.00	942,851.78	——	68,989.14	873,862.64	6.33 年
电子图板软件	12,350.00	8,233.37	——	1,234.98	6,998.39	2.83 年
实体设计软件	27,800.00	18,533.37	——	2,779.98	15,753.39	2.83 年
PCB-2000 软件	531,200.00	509,066.65	——	26,560.02	482,506.63	9.08 年
测试机控制软件	42,120.00	40,365.00	——	2,106.00	38,259.00	9.08 年
商标使用权	2,530,600.00	759,180.00	——	126,529.98	632,650.02	2.5 年
土地使用权3*	20,963,310.14	19,390,147.40	——	208,236.12	<u>19,181,911.28</u>	43.67 年
土地使用权4*	22,334,697.00	21,439,752.51	——	233,463.78	<u>21,206,288.73</u>	45.41 年
土地使用权5*	700,470.00	647,904.22	——	7,334.76	<u>640,569.46</u>	43.67 年
合 计		57,841,137.56	——	840,438.00	57,000,699.56	

*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 号超声公司老厂区部分土地；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。

**根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的要求，公司将原计入固定资产且符合 CAS6 的规定应当单独确认为无形资产的三项土地使用权进行重分类，从固定资产科目转入无形资产科目，致使无形资产期初数 57,841,137.56 元比去年审定数 16,363,333.43 元增加 41,477,804.13 元。

***土地使用权抵押情况详见五、9、（7）点。

12、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	454,840.75	——	236,097.25	218,743.50
生产场地改造费	1,475,499.55	——	983,666.34	491,833.21
合 计	1,930,340.30	——	1,219,763.59	710,576.71

*期末数比期初数减少 63.19%，系由于本期摊销所致。

13、递延所得税资产

项 目	期初账面余额	期末账面余额
各项资产减值准备	8,835,968.01	8,835,968.01
使用低残值率多提的折旧	1,506,417.16	1,506,417.16
可抵扣亏损	1,191,689.23	1,191,689.23
合 计	11,534,074.40	11,534,074.40

*公司在每年年末对递延所得税资产的账面价值进行复核。

14、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备	58,359,259.38		663,267.88	5,415,112.93	6,078,380.81	52,280,878.57
其中：应收账款	56,659,688.51			5,415,112.93	5,415,112.93	51,244,575.58
其他应收款	1,699,570.87		663,267.88		663,267.88	1,036,302.99
二、存货跌价准备	2,468,146.60					2,468,146.60
其中：库存商品	1,710,687.82					1,710,687.82
原材料	757,458.78					757,458.78
三、可供出售金融资产减值准备	9,800,000.00					9,800,000.00
四、长期股权投资减值准备	611,949.00					611,949.00
五、其他						
合 计	71,239,354.98		663,267.88	5,415,112.93	6,078,380.81	65,160,974.17

15、短期借款

借款类别	期 初 数	期 末 数	月利率(‰)
抵押借款	16,500,000.00	— —	— —
保证借款*	379,000,000.00	379,000,000.00	3.375-5.61
合 计	395,500,000.00	379,000,000.00	

*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 万元由公司为下属控股子公司提供信用担保。

16、应付票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	2,327,000.00	2,300,000.00
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	2,327,000.00	2,300,000.00

17、应付账款

期 初 数	期 末 数
417,585,657.63	506,614,589.12

(1) 应付账款期末数 506,614,589.12 元比期初数 417,585,657.63 元增长 21.32%，主要系本期末购进材料未结算货款增加所致。

(2) 期初数 417,585,657.63 元比上年审定数 417,144,870.92 元增加 440,786.71 元，系由于公司执行新会计准则，在首次执行日将预提费用余额转入本项目所致。

(3) 应付账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

18、预收款项

期 初 数	期 末 数
5,874,401.35	4,093,669.35

(4) 预收账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

19、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
1)、工资、奖金、津贴和补贴	22,366,087.86	67,006,085.30	80,902,215.26	8,469,957.90
2)、职工福利费	46,770,663.36	1,280,054.87	6,838,418.62	41,212,299.61
3)、社会保险费	94,556.47	852,385.94	783,685.81	163,256.60
4)、住房公积金	50,000.00	214,630.00	227,630.00	37,000.00
5)、工会经费和职工教育经费	3,200,517.92	930,686.18	648,131.39	3,483,072.71
6)、非货币性福利				
7)、因解除劳动关系给予的补偿		20,760.00	20,760.00	
8)、其他	81,230.00	311,150.00	283,130.00	109,250.00
合 计	72,563,055.61	70,615,752.29	89,703,971.08	53,474,836.82

(1) 应付职工薪酬期初数 72,563,055.61 元，比应付工资上年审定数 22,366,087.86 元增加 50,196,967.75 元，系由于公司执行新会计准则，首次执行日将预提费用和其他应付款中符合职工薪酬认定标准的部分以及应付福利费转入本项目所致。

(2) 应付职工薪酬期末数 53,474,836.82 元比期初数 72,563,055.61 元减少 26.31%，主要系报告期子公司发放了 2006 年年终奖金所致。

20、应付股利

单 位 名 称	期 初 数	期 末 数
香港明骏有限公司	1,469,873.61	2,404,990.36
香港朗杰国际有限公司	— —	1,009,333.65
合 计	1,469,873.61	3,414,324.01

*系应支付子公司少数股东的股利。

21、应交税费

税 种	期 初 数	期 末 数
增值税	-2,679,453.37	-2,165,689.23
城市维护建设税	150,012.63	210,629.50
营业税	193,689.98	193,689.98
企业所得税	3,679,166.22	4,861,909.04
个人所得税	285,958.63	486,148.07
代扣税金	-0.01	— —
土地使用税	794.20	-581,216.86
房产税	393,560.13	343,829.14
印花税	717.00	826.27
教育费附加	102,993.83	108,272.29
堤围防护费	67,383.75	72,596.00
共济基金	4,218.12	4,218.12
合 计	2,199,041.11	3,535,212.32

*应交税费期末数 3,535,212.32 元比期初数 2,199,041.11 元增加 60.76%，主要系由于本期子公司汕头超声印制板（二厂）有限公司进入第一个减半征收企业所得税年度，增加了应交所得税所致。

**公司执行新会计准则，在首次执行日将其他应交款重分类为应交税费，余额 175,312.70 元结转入本项目。

22、其他应付款

期 初 数	期 末 数
15,898,438.76	24,095,253.05

*其他应付款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

23、一年内到期的非流动负债

借款类别	期 初 数	期 末 数	年利率(%)
保证借款	20,000,000.00	54,172,790.50	6.6045

*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。

**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)	2,181,816.00	2000.3.30-2015.3.20	2.55	信用
中国光大银行汕头支行 (3)	10,000,000.00	2002.8.20-2008.8.20	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	30,000,000.00	2002.9.28-2008.9.28	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	20,000,000.00	2003.1.21-2009.1.21	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	5,000,000.00	2003.3.24-2009.3.24	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	3,000,000.00	2003.7.31-2009.7.31	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	15,000,000.00	2002.8.20-2008.8.20	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	15,000,000.00	2003.7.8-2009.7.8	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	30,000,000.00	2003.7.22-2009.7.22	6.84	保证
中国光大银行汕头支行 (3)	27,000,000.00	2003.7.31-2009.7.31	6.84	保证
中国银行汕头分行 (3.1)	50,000,000.00	2003.11.19-2008.11.15	6.4296	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.1)	80,000,000.00	2003.11.19-2009.11.15	6.4296	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元 (3.2)	14,172,790.50	2004.7.1-2009.3.30	6.6045	保证、抵押
交通银行汕头分行 (3)	30,000,000.00	2005.9.1-2008.12.18	6.435	保证
交通银行汕头分行 (3)	15,000,000.00	2005.9.1-2009.6.20	6.435	保证
交通银行汕头分行长平支行 (4)	5,000,000.00	2006.3.20-2009.6.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,000,000.00	2006.3.20-2009.9.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,000,000.00	2006.3.20-2009.12.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (4)	10,000,000.00	2006.3.20-2010.3.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (5)	3,000,000.00	2006.3.20-2010.3.20	6.435	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	4,000,000.00	2006.6.27-2010.6.20	6.732	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	12,500,000.00	2006.6.27-2010.9.20	6.732	抵押
交通银行汕头分行长平支行 (6)	12,500,000.00	2006.6.27-2010.12.20	6.732	抵押
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.8.4	6.30	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2008.11.4	6.30	保证

兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.2.4	6.30	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.5.4	6.30	保证
兴业银行深圳分行 (7)	10,000,000.00	2006.8.4-2009.8.4	6.30	保证
中国银行汕头分行 (3.3)	5,000,000.00	2006.9.27-2008.7.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	5,000,000.00	2006.9.27-2009.7.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	10,000,000.00	2006.9.27-2010.9.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行 (3.3)	20,000,000.00	2006.9.27-2011.9.25	6.48	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元 (3.3)	18,247,434.00	2007.3.13-2011.9.15	6.29	保证、抵押
中国银行汕头分行-美元 (3.3)	7,705,500.00	2007.5.14-2010.3.15	6.4656	保证、抵押
合 计	529,307,540.50			

(1) 长期借款期末数 529,307,540.50 元,全部为借款本金。

(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 424,298,515 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,其中同时还提供公司及控股子公司资产进行抵押的借款本金有 224,298,515.00 元:

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 4,495.01 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 11,092.66 万元)作为抵押物。

②长期借款本金 363 万美元(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 3,359.53 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 万元和 350 万美元(折合人民币 25,952,934.00 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 6,320.34 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 8,999.02 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 358.03 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 4,238.47 万元)作为抵押物。

(7) 长期借款人民币 5,000 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、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
国家信息产业部(2)	1,000,000.00	1,000,000.00
汕头市科学技术局(3)	200,000.00	200,000.00
汕头市财政局(4)	500,000.00	500,000.00
汕头市科学技术局 (5)	200,000.00	200,000.00
汕头市财政局 (6)	5,000,000.00	5,000,000.00
汕头市科学技术局 (7)	60,000.00	60,000.00
国家信息产业部 (8)	3,000,000.00	3,000,000.00
高画质快速液晶显示技术 (9)	— —	2,000,000.00
国家信息产业部 (10)	— —	1,000,000.00
汕头市财政局 (11)	— —	150,000.00
汕头市财政局 (12)	— —	118,805.71
汕头市财政局 (13)	— —	6,328.00
合 计	10,260,000.00	13,535,133.71

(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。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)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。

(7)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。

(8)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领导小组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。

(9)系根据汕头市经济贸易局和汕头市财政局联发的汕经贸[2005]178 号文件下拨的 2005 年省级企业技术中心产业结构调整专项资金项目补贴 200 万元,用于“高画质快速彩色液晶显示技术研发及产业化”项目。

(10)信息产业部下拨 2007 年度电子信息产业发展基金补助 100 万元。专项用于超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目建设。

(11)系根据汕头市财政局和汕头市经济贸易局联发的汕市财工[2007]9 号文件下拨的 2006 年汕头市财政扶持工业企业挖潜改造专项资金技术改造、技术创新项目资金补助 15 万元,专项用于“GT-2 型数字化超声钢轨探伤车”项目研发。

(12)系根据汕头市财政局和汕头市科学技术局联发的汕市财文[2005]219 号文件下拨 2005 年度市科技三项费用拨款 20 万元,专项用于“CTS-9003 型便携式彩色超声探伤仪”研制。报告期已使用资金 81,194.29 元。

(13)系根据汕头市财政局和汕头市科学技术局联发的汕市财文[2006]183 号文件下拨的 2006 年市科技计划项目经费 15 万元,专项用于“CTS-9008 型陶瓷绝缘子超声探伤仪”项目。报告期已使用资金 143,672.00 元。

(14)专项应付款期末数 13,535,133.71 元比期初数 10,260,000.00 元增加 31.92%,主要系报告期公司收到各类政府补贴 350 万元所致。

26、股本

数量单位：股

项 目	期 初 数	本期增减变动（+、-）				期 末 数
		送股	其他	公积金转股	小 计	
(1)有限售条件股份	176,935,352	14,154,828	-19,458,163	— —	-5,303,335	171,632,017
①国家持有股份	— —	— —	— —	— —		
②国有法人持有股份	176,680,000	14,134,400	-19,396,800	— —	-5,262,400	171,417,600
③其他内资持有股份	255,352	20,428	-61,363	— —	-40,935	214,417
其中:境内法人持有股份	— —	— —	— —	— —		
境内自然人持有股份	255,352	20,428	-61,363	— —	-40,935	214,417
(2)无限售条件股份	182,264,648	14,581,172	19,458,163	— —	34,039,335	216,303,983
①人民币普通股	182,264,648	14,581,172	19,458,163	— —	34,039,335	216,303,983
(3)股份总数	359,200,000	28,736,000	— —	— —	28,736,000	387,936,000

(1) 上述股本业经中国注册会计师验证。

(2) 根据 2007 年 3 月 2 日召开的股东大会审议通过的公司 2006 年度利润分配方案,公司于 2007 年 3 月 27 日实施每 10 股送 0.8 股派现金 1 元的分配方案,本次分配后公司总股本增至 387,936,000 股。

2007 年 3 月 23 日,国有法人持股股东汕头超声电子(集团)公司持有的 17,960,000 股解除限售,实施分配方案后其持有的无限售条件流通股相应增至 19,396,800 股。

27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	397,596,632.80	— —	— —	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	36,996,469.09	— —	— —	36,996,469.09
拨款转入	2,335,186.10	— —	— —	2,335,186.10
合 计	461,368,645.67	— —	— —	461,368,645.67

28、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	60,972,621.74	— —	— —	60,972,621.74
法定公益金	— —	— —	— —	— —
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	60,972,621.74	— —	— —	60,972,621.74

29、未分配利润

项 目	金 额
期初余额*	74,735,090.54
加：本期净利润	50,051,079.66
减：本期减少	64,656,000.00
其中(1) 提取法定盈余公积金	
(2) 提取职工奖励及福利基金	
(3) 分配股利**	64,656,000.00
期末余额	60,130,170.20

*未分配利润期初余额 74,735,090.54 元比上年审定数 67,527,349.99 元增加 7,207,740.55 元，系由于公司按照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通知》及《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》要求，在首次执行日对有关项目进行追溯调整相应调整期初未分配利润所致。

**根据 2007 年 3 月 2 日召开的股东大会审议通过的公司 2006 年度利润分配方案，公司于 2007 年 3 月 27 日实施每 10 股送 0.8 股派现金 1 元的分配方案，共送出红股 28,736,000 股、派送现金股利 35,920,000.00 元。

30、营业收入

(1)	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	1,021,570,316.17	889,655,627.15

*营业收入本期数 1,021,570,316.17 元比上期数 889,655,627.15 元增长 14.83%，主要系公司扩大生产经营，各类主要产品产销量增长所致。

(2) 业务分部

项 目	2007 年 1-6 月	比例(%)	2006 年 1-6 月	比例(%)
-----	--------------	-------	--------------	-------

电子产品	1,021,570,316.17	100	889,655,627.15	100
其他产品	— —	— —	— —	— —

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

(3) 地区分部

项 目	2007 年 1-6 月	比例(%)	2006 年 1-6 月	比例(%)
中国境内	533,100,523.17	52.18	491,714,971.53	55.27
中国境外(含港澳)	488,469,793.00	47.82	397,940,655.62	44.73
合 计	1,021,570,316.17	100	889,655,627.15	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	2007 年 1-6 月	比例(%)	2006 年 1-6 月	比例(%)
公司向前 5 名客户销售总额及比例	589,429,285.55	57.70	434,700,700.00	49.51

31、营业成本

(1)	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	846,929,822.46	736,291,404.85

*营业成本本期数 846,929,822.46 元比上期数 736,291,404.85 元增长 15.03%，主要系本期产品销量增加使成本相应增加。

(2) 业务分部

项 目	2007 年 1-6 月	比例(%)	2006 年 1-6 月	比例(%)
电子产品	846,929,822.46	100	736,291,404.85	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	846,929,822.46	100	736,291,404.85	100

(3) 地区分部

项 目	2007 年 1-6 月	比例(%)	2006 年 1-6 月	比例(%)
中国境内	389,233,569.48	45.96	394,046,376.29	53.52
中国境外(含港澳)	457,696,252.98	54.04	342,245,028.56	46.48
合 计	846,929,822.46	100	736,291,404.85	100

32、销售费用

(1)	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
	24,362,363.86	23,945,959.40

(2) 销售费用本期数 24,362,363.86 元,比上期数 23,945,959.40 元增长 1.74%，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等均有所增加。

33、财务费用

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	24,180,644.79	22,358,093.97

减:利息收入	1,070,430.00	2,165,722.86
汇兑损失	5,492,635.78	2,693,748.94
减:汇兑收益	808,669.35	735,536.25
其 他	952,497.56	376,138.01
合 计	28,746,678.78	22,526,721.81

*财务费用本期数 28,746,678.78 元比上期数 22,526,721.81 元增长 27.61%，主要系本期在贴息补贴资金列支的利息减少和利率提高相应增加利息支出及汇率变动增加汇兑损失所致。

34、营业外收入

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
赔偿款收入	16,462.29	200.00
违约金收入	38,099.92	35,344.00
固定资产清理收益	— —	200.00
合 计	54,562.21	35,744.00

*营业外收入本期数 54,562.21 元比上期数 35,744.00 元增加 52.65%，主要系本期赔偿款收入增加所致。

35、营业外支出

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
滞纳金	2,872.98	2,141.76
固定资产清理损失	247.75	221,623.27
捐赠支出	130,000.00	200,000.00
罚款支出	11,000.00	20,550.00
赔款支出	4,157.74	3,920.00
合 计	148,278.47	448,235.03

*营业外支出本期数 148,278.47 元比上期数 448,235.03 元减少 66.92%，主要系捐赠支出及固定资产清理损失减少所致。

36、取得的政府补助

政府补助种类	本期数
财政拨款	3,500,000.00
财政贴息	800,000.00
合 计	4,300,000.00

37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
收汕头塑胶实业总公司执行款	663,267.88
银行退票	1,794,613.73
收回职工借款	849,864.97
存款利息收入	747,662.36

收其他单位往来款	573,343.92
其他	2,763,064.50
合 计	7,391,817.36

38、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
付银行退票	1,815,498.55
付其他单位往来款	770,719.14
付职工借款	5,648,137.87
管理费用	14,680,656.33
营业费用	11,046,806.66
财务费用	733,149.39
制造费用	210,376.73
营业外支出	3,672.98
其他	5,129,578.79
合 计	40,038,596.44

39、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本 期 数
付技改项目零星费用	62,586.96

40、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本 期 数
收覆铜板二期技术改造项目贴息资金	800,000.00
收市科技局火炬计划项目补助费	150,000.00
收市财局 2006 市级挖潜改造资金	150,000.00
收信息产业部拨信息产业发展基金补助	1,000,000.00
收市财政拨高画质快速彩色液晶显示技术项目补贴	2,000,000.00
其他	40,500.00
合 计	4,140,500.00

(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	84,356,354.57	94.50	2,524,576.88	81,831,777.69	114,483,964.98	93.99	2,524,576.88	111,959,388.10
1-2 年	195,624.50	0.22	19,562.45	176,062.05	2,634,726.00	2.16	19,562.45	2,615,163.55
2-3 年	202,136.83	0.23	7,593.60	194,543.23	261,390.16	0.22	7,593.60	253,796.56
3 年以上	4,512,844.09	5.05	4,058,642.56	454,201.54	4,425,525.48	3.63	4,058,642.56	366,882.92
合 计	89,266,959.99	100	6,610,375.49	82,656,584.50	121,805,606.62	100	6,610,375.49	115,195,231.13

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	328,594,817.20	99.53	67.09	328,594,750.11	311,860,370.48	99.76	67.09	311,860,303.39
1-2 年	229,937.94	0.07	8,883.40	221,054.54	97,834.00	0.03	8,883.40	88,950.60
2-3 年	16,966.06	0.01	10.50	16,955.56	7,070.00	0.01	10.50	7,059.50
3 年以上	<u>1,286,242.06</u>	<u>0.39</u>	<u>1,215,269.56</u>	<u>70,972.50</u>	<u>629,671.18</u>	<u>0.20</u>	<u>552,001.68</u>	<u>77,669.50</u>
合 计	330,127,963.26	100	1,224,230.55	328,903,732.71	312,594,945.66	100	560,962.67	312,033,982.99

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*	600,402,897.44	—			594,569,546.27	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	600,402,897.44	—			594,569,546.27	—

(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	A+H 上市公司

②其他股权投资

占被投资公司

被投资公司名称	投资金额	注册资本的比例	减值准备
汕头超声印制板公司	154,119,518.68	75%	—
汕头超声印制板（二厂）有限公司	282,017,692.16	75%	—
汕头超声显示器有限公司	43,784,030.89	75%	—
汕头超声显示器（二厂）有限公司	62,681,037.69	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	572,773,807.27		—

其他股权投资期末投资金额 572,773,807.27 元,其中股权投资差额摊余 1,584,429.05 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
深圳市华丰电器器件制造有限公司*	4,261,514.63	10 年	—	1,584,429.05

*属于非同一控制下的企业合并形成的股权投资差额,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，与初次投资产生的股权投资借方差额相抵后在剩余摊销年限 8 年内进行摊销。根据新会计准则的规定，摊余数并入投资成本，本期未再进行摊销。

4、营业收入及营业成本

种 类	营业收入		营业成本	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
超声仪器	10,443,097.80	12,502,580.80	5,646,268.02	7,474,399.24
覆铜板	154,609,637.21	105,986,196.36	133,750,338.18	91,878,935.07
其他业务收入	11,518,867.30	11,092,236.35	11,244,415.24	11,509,895.34
合 计	176,571,602.31	129,581,013.51	150,641,021.44	110,863,229.65

(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	国有	3,317 万元	45.20%	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件、电子产品所需的包装塑料胶制品及辅助的塑胶制品、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)	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	4,012 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%。

根据 2007 年 3 月 2 日召开的股东大会审议通过的公司 2006 年度利润分配方案，公司于 2007 年 3 月 27 日实施每 10 股送 0.8 股派现金 1 元的分配方案，本次分配后公司总股本增至 387,936,000 股。

截止 2007 年 6 月 30 日，汕头超声电子（集团）公司通过深圳证券交易所挂牌交易出售发行人股份 15,470,000 股，减持后，汕头超声电子（集团）公司尚持有公司股份 175,344,400 股（其中：有限售条件流通股 171,417,600 股，无限售条件流通股 3,926,800 股）占公司股份总额的 45.20%。

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*	470,364,440.21	— —	31,746,962.32	438,617,477.89
汕头超声印制板公司**	162,103,199.61	1,596,736.18	9,580,417.11	154,119,518.68
汕头超声印制板（二厂）有限公司	274,034,011.23	29,087,087.89	21,103,406.96	282,017,692.16
汕头超声显示器有限公司**	46,589,381.14	561,070.06	3,366,420.31	43,784,030.89
汕头超声显示器（二厂）有限公司	65,709,038.61	605,600.19	3,633,601.11	62,681,037.69
四川超声印制板有限公司	14,450,640.43	— —	— —	14,450,640.43
深圳市华丰电器器件制造有限公司	15,720,887.42	— —	— —	15,720,887.42

*控股公司汕头超声电子(集团)公司持有公司权益期初数 470,364,440.21 元比上年审定数 466,819,162.92 元增加 3,545,277.29 元，系由于公司按照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通知》及《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》要求，在首次执行日对有关项目进行追溯调整相应调整期初未分配利润所致

**公司持有控股子公司汕头超声印制板公司权益的期初数 162,103,199.61 元比上年审定数 162,932,841.15 元减少 829,641.54 元；持有控股子公司汕头超声显示器有限公司权益的期初数 46,589,381.14 元比上年审定数 47,321,818.78 元减少 732,437.64 元，系由于公司执行新会计准则，在首次执行日将同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销并相应调整留存收益所致。

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*	244,261.00	157,600.00
综合服务费*	240,000.00	240,000.00
商标使用费*	600,000.00	600,000.00
合 计	1,084,261.00	997,600.00

*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。

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 42,429.85 万元(其中美元借款本金 713 万元,折合人民币 5,429.85 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	本期数	上期数
汕头高威电子有限公司	70,818.80	146,409.83
汕头超声电路板有限公司	875,042.00	393,129.00
合 计	945,860.80	539,538.83

*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、应收账款

单位名称	期初数	期末数
汕头超声电路板有限公司	—	12,250.00
合 计	—	12,250.00

(八) 非经常性损益

项 目	本期数
处置长期资产的损益	-247.75
政府补贴	1,024,866.29
扣除减值准备后的营业外收支	-69,105.88
合 计	955,512.66

(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) 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。由于 2007 年 3 月 27 日公司实施 2006 年度利润分配方案，按有关规定所送红股一并质押，截至 2007 年 6 月 30 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、2007 年 2 月 27 日公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，主要包括：非公开发行股票种类为人民币普通股 A 股；股票面值为人民币 1.00 元/股；发行数量：不超过 6000 万股；发行对象：证券投资基金管理公司、信托投资公司、财务公司、保险机构、合格境外机构投资者和其他机构投资者，发行对象不超过十名；发行价格原则：不低于本次董事会决议公告日前二十个交易日公司股票收盘价格算术平均值的 90%。；募集资金拟投资高密度互连（HDI）印制电路板产业升级改造项目 and 超薄覆铜板及半固化片生产线二期技术改造项目等。上述议案已提交 2007 年 3 月 16 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会审议并获得通过。

3、根据 2007 年 2 月 8 日公司第四届董事会第四次会议对公司 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 万股为基础，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）。上述利润分配预案已提交 2007 年 3 月 2 日召开的公司 2006 年度股东大会审议并获得批准。公司已于 2007 年 3 月 27 日实施上述分配方案。

(十二) 补充资料

1、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益。

本期发生数	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.158	5.196	0.129	0.129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.058	5.095	0.127	0.127

上年同期数	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.156	4.155	0.107	0.107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.987	3.987	0.102	0.102

以上数据的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	50,051,079.66	38,295,535.51
非经常性损益	968,550.06	1,551,194.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49,082,529.60	36,744,340.53
期初净资产	956,276,357.95	922,120,289.76
本期净利润	50,051,079.66	38,295,535.51
分配现金股利	35,920,000.00	39,512,000.00
净资产的其他增加	0	633,535.04
净资产变动下一月份至报告期末月份数	3	3
期末净资产	970,407,437.61	921,537,360.31
期初股本	359,200,000.00	359,200,000.00
期末股本	387,936,000.00	359,200,000.00

注：公司于 2007 年 3 月实施 2006 年度利润分配每 10 股送 0.8 股派 1 元（含税）。送股后公司股本增加至 387,936,000.00 元。上年净资产其他增加系 2006 年 5 月增加的资本公积。

2、新企业会计准则与原企业会计准则及制度的重大差异对本公司净利润和股东权益影响如下：

(1) 比较利润表的调整过程

利润表调整项目
(2006 年 1-6 月份)

项 目	调整前	调整后
投资收益	(979,093.62)	0
归属于公司普通股股东的净利润	37,316,441.89	38,295,535.51

(2) 2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表：

2006 年 1-6 月份净利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	37,316,441.89
加：追溯调整项目影响合计数	979,093.62
其中：所得税费用	0
投资收益	979,093.62
减：追溯调整影响少数股东损益	0
2006 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	38,295,535.51
假定全面执行新会计准则的备考信息	
加：其他项目影响合计数	0
其中：营业成本	0
管理费用	0
所得税费用	0
加：追溯调整影响少数股东损益	0
加：原中期财务报表列示的少数股东损益	13,369,504.31
2006 年 1-6 月模拟净利润	51,665,039.82

八、备查文件

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

董事长： 

广东汕头超声电子股份有限公司

二〇〇七年八月九日