



**广东汕头超声电子股份有限公司**

**二〇〇五年半年度报告**

# 目 录

一、公司基本情况.....	2
二、主要财务数据与指标.....	3
三、股本变动及主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	12
八、备查文件.....	47

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长李大淳先生、总经理莫少山先生、财务经理朱佩慧女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 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](mailto: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

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	873,404,794.51	855,471,194.89
流动负债	832,158,009.05	832,567,448.33
总资产	2,266,713,289.94	2,267,401,763.31
股东权益(不含少数股东权益)	886,162,137.13	869,523,692.00
每股净资产	2.467	2.421
调整后每股净资产	2.393	2.340
	2005 年 1 月-6 月	2004 年 1 月-6 月
净利润	16,638,445.13	28,518,741.98
扣除非经常性损益后的净利润	11,922,155.83	26,408,986.25
经营活动产生的现金流量净额	56,712,356.57	30,250,311.65
净资产收益率(%)	1.878	3.321
每股收益	0.046	0.079

注：扣除非经常性损益内容及金额：

已完工投产项目的国债贴息资金 5,709,413.25 元

合并价差 -979,093.62 元

赔偿支出 -63,132.76 元

罚款支出 -1,583.72 元

违约金收入 48,779.55 元

处理固定资产净损失 -1,303.16 元

处理废料收入 5,202.53 元

滞纳金 -1,992.77 元

以上各项合计 4,716,289.30 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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.440	12.440	0.307	0.307
营业利润	3.010	3.010	0.074	0.074
净利润	1.878	1.878	0.046	0.046
扣除非经常性损益后的净利润	1.345	1.345	0.033	0.033

### 三、股本变动及主要股东持股情况

- 1、报告期内股本结构未发生变化。
- 2、截至 2005 年 6 月底，公司股东总数为 69893 户。
- 3、持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东和前十位股东持股情况：

名次	股东名称	期末持股数	占总股本%	股份类型
1	汕头超声电子集团公司	224,000,000	62.3608	国有法人股
2	张健	452,700	0.1260	流通股
3	中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	423,059	0.1178	流通股
4	王正荣	380,000	0.1058	流通股
5	李笋心	230,600	0.0642	流通股
6	杜伟宏	195,100	0.0543	流通股
7	吕振华	188,000	0.0523	流通股
8	程江修	177,500	0.0494	流通股
9	薛冰	170,000	0.0473	流通股
10	冯柏均	166,600	0.0463	流通股
	合 计	226,383,559	63.0244	

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

持股 5% 以上（含 5%）的股东汕头超声电子（集团）公司将其持有股份中 9800 万股质押给中国银行汕头分行，并于 2003 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限公司办理了质押登记手续。

- 4、报告期内，公司控股股东无发生变化。

## 5、公司前十位流通股东持股情况

名次	股东名称	期末持股数	占总股本%
1	张健	452,700	0.1260
2	中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	423,059	0.1178
3	王正荣	380,000	0.1058
4	李笋心	230,600	0.0642
5	杜伟宏	195,100	0.0543
6	吕振华	188,000	0.0523
7	程江修	177,500	0.0494
8	薛冰	170,000	0.0473
9	冯柏均	166,600	0.0463
10	彭柏青	150,000	0.0418

注：未知前十名流通股东间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

- 1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变化。
- 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。

## 五、管理层讨论与分析

## 1、主要财务数据变动情况（单位：万元）

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减（±%）
总资产	226671	226740	-0.03
股东权益	88616	86952	1.91
项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减（±%）
主营业务收入	60351	55403	8.93
主营业务利润	11024	11008	0.15
净利润	1664	2852	-41.66
现金及现金等价物净增加额	-3138	-3372	6.94

上述指标增减变化情况分析：

总资产与期初基本相等，但资产结构方面发生较大的变化，由于公司生产经营规模扩大，存货比期初增加 2480 万元，另一方面因归还长期借款 2500 万元，相应减少银行存款，由此使货币资金比期初减少 3138 万元；

股东权益比期初增加 1664 万元，主要是报告期产生净利润所致；

主营业务收入比去年同期增加 4948 万元，主要原因是液晶显示器新项目 STN-LCD 生产线投产新增销售和覆铜板产品销量增加所致；

主营业务利润比去年同期增加 16 万元，主要原因是产品销量增加所致，但由于原材料价格上升，产品成本增加，以及新投产的液晶项目产量未达到盈亏平衡点，生产成本高，致使收益未能与收入同步增长；

净利润比去年同期减少 1188 万元，主要是液晶显示器新项目 STN-LCD 生产线投产摊销开办费 376 万元，以及公司规模扩大相应增加管理人员工资及相关费用 895 万元，另一方面由于国家从 2004 年 10 月起上调贷款基准利率，致使本期财务费用比去年增加 217 万元；

现金及现金等价物净增加额比去年增加 234 万元，主要是经营活动产生的现金流量净额增加。

## 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。2005 年上半年各类产品经营情况如下：

产品名称	单位	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
印制线路板	万元	43660.31	35625.08	18.40
液晶显示器	万元	10554.96	8970.75	15.01
覆铜板	万元	9120.04	8081.71	11.39

(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) 对公司净利润影响 10% 以上的主要控股公司介绍。

汕头超声印制板公司（CCTC）是本公司的控股子公司，该公司主要从事双面及多层印制线路板的研制、生产和销售；印制板是装配电子元件的载体以及负责连接电气、承担封装的最重要的元件，广泛应用于计算机、通讯设备、汽车和各种电子产品，是电子信息产业重要的基础元器件。上半年，由于传统产品需求量降低以及原材料价格的上涨原因，给公司造成较大压力。对此，公司在加大控制成本的同时积极发展新客户，尽最大努力获取订单，以保持一定的收益。上半年公司实现销售收入 18681.16 万元，净利润 414.27 万元，比去年同期分别降低 16.38% 和 65.66%。

汕头超声印制板（二厂）有限公司是本公司控股子公司，该公司主要从事高密度多层印制线路板的研制生产和销售。公司产品广泛应用于程控交换机、计算机、移动通讯及高档数字消费电子产品。上半年市场对高附加值的高密度多层板和积层板的需求急增，公司紧紧把握市场机会，通过提高内部运作效率、优化业务流程、缩短产品制造周期、大力挖掘生产潜力，使产量及销售得以大幅度提高，取得良好成效。上半年公司实现销售收入 20542.25 万元，净利润 2538.83 万元，比去年同期分别增长 23.40% 和 150.81%。

汕头超声显示器有限公司是本公司的控股子公司，该公司主要从事 TN 和 STN 液晶显示器及模块的研制生产和销售。液晶显示器是根据液晶具有流体的流动性，又具有晶体的某些光学特性研制出来的一种新型平板显示器，是电子信息产业重要基础元器件，广泛应用于计算机、通讯设备、电子视听设备、办公自动化、家电产品等领域。上半年，公司进一步强化内功，不断提高工艺品质控制能力，加强产品技术创新，不断提高企业快速反应能力。但由于行业进入调整期，市场需求减缓，产品售价下降，对公司产生负面影响。公司上半年实现销售收入 7160.28 万元，净利润 480.93 万元，比去年同期分别降低 13.88% 和 12.96%。

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

要从事彩色 STN 型液晶显示器及模块的研制、生产和销售。公司产品广泛应用于移动通讯手机、数字系统电话、数码相机、PDA、MP3 和 GPS 等高档电子产品。该公司新建的年产 8 万平方米 STN 型液晶显示器生产线于今年第一季度投产，投产情况顺利，但由于新一年手机市场处于调整期，增长趋缓，部分手机厂商以清理库存为重点，手机市场的快速变化使得 CSTN 市场由 04 年红红火火的供方市场变成 05 年的卖方市场，这使公司 CSTN 的订单量满足不了预期的目标。另外，2005 年公司仍处于 CSTN 的技术和市场开发期，而又恰逢手机质量年，手机客户对新进入的 LCD 面板供应商持谨慎态度，从试样到批量生产需要半年或更长的时间，考察期长，影响了 CSTN 的市场开发速度，使得公司 CSTN 的市场订单量与计划相比差距较大。公司上半年实现销售收入 3394.68 万元，亏损 984.24 万元，

#### (6) 经营中的问题与困难

受供需关系影响，行业整体材料成本水平基本维持在去年持续上涨后的高位，降低公司的盈利能力；

行业市场需求整体减弱，而需求结构变化又加快，这对企业在响应速度和资源综合管理能力方面提出了更高的要求。

针对上半年经营存在的问题和困难，公司将进一步强化内功，力求在资源整合、流程优化、成本降低、技术研发等方面实现新的突破，以此降低行业的负面影响，提升企业的综合竞争力。

#### 3、报告期内重大投资项目的实际进度如下：

(1) 液晶显示器新项目计划投资 31236 万元，至报告期末累计投入资金 30305 万元，其中 STN-LCD 万吉厂区基建工程投入资金 8201 万元，生产厂房及配套设施报告期内已基本完工使用；显示器 STN-LCD 生产线投入资金 16210 万元，生产线于 2004 年建成并进行试生产，2005 年 1 月正式生产，至报告期实现销售收入 3395 万元，主营业务利润 187 万元；显示器 LCM 生产线投入资金 6074 万元，报告期内生产线已进行试生产，

预计 2005 年 3 季度正式投产。

(2) 超薄及特种覆铜板项目二期工程计划投资 3200 万元，至报告期末累计投入资金 2726 万元，生产线安装已完成并进行调试，预计 2005 年 3 季度进行试产和投产。

## 六、重要事项

### 1、公司治理情况

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，目前公司治理结构较为完善，制度健全，运作规范。

### 2、公司2004年利润分配方案的执行情况

本公司 2004 年利润分配方案经 2005 年 4 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。2004 年利润分配方案为：不分配，不转增。

### 3、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

### 4、重大资产收购出售或处置事项

报告期内公司无重大资产收购出售或处置事项。

### 5、关联交易情况

报告期内公司无重大关联交易。

2005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	2005 年预计总金额	2005 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	汕头超声电路板公司	销售覆铜板	100	55.53	按市场价格	0.5	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	100	15	按市场价格	0.1	银行转账支票	对公司的利润总额没有重大影响

2005年1 - 6月发生的关联交易与2005年预计的情况没有差异。

### 6、公司重大合同情况

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。

截止 2005 年 6 月 30 日公司未到期对外担保的单位金额及期限如下：

单位名称	与本公司关系	担保类型	担保金额 (万元)	担保期限	公司决策程序
四川超声印制板有限公司	控股子公司	连带责任担保	400	2004.7.9-2006.7.8	均经公司董事会审议通过
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	9600	2004.7.26-2005.7.25	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2004.9.22-2005.9.12	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2004.9.28-2005.9.20	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2004.10.22-2005.10.15	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2004.11.15-2005.11.5	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.1.17-2006.1.12	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.2.21-2006.2.6	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	2000	2005.3.11-2006.3.10	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2005.3.7-2006.2.28	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.3.9-2006.3.5	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	2500	2005.3.14-2006.3.13	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2005.3.22-2006.3.22	
汕头超声显示器有限公司	控股子公司	连带责任担保	1000	2005.6.14-2006.6.12	
汕头超声印制板公司	控股子公司	连带责任担保	3000	2005.6.6-2006.6.4	
合 计			34000		

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。

7、本公司与关联方资金往来情况：

资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目		资金占用期末时点金额(万元)		资金占用期初时点金额(万元)		资金占用借方累计发生金额(万元)		资金占用贷方累计发生金额(万元)		占用方式	占用原因	备注
一、汕头市文化科技书店	控股股东控制的法人	2005年6月30日	2004年12月31日	其他应收款		47		58		0		11		代收代付	往来款	
二、汕头高威文化用品公司	控股股东控制的法人	2005年6月30日	2004年12月31日	其他应收款		95		103		0		8		代收代付	往来款	
三、汕头超声电路板公司	控股股东控制的法人	2005年6月30日	2004年12月31日		应收账款		65		72		65		72	采购	生产	
四、汕头高威电子有限公司	控股股东控制的法人	2005年6月30日	2004年12月31日		应收账款		0		-2		13		11	采购	生产	
五、香港汕华发展有限公司	控股子公司股东	2005年6月30日	2004年12月31日		应收账款		8690		7709		13323		12342	销售	产品货款	应付账款期末余额 2594 万元
六、四川艺精技术开发总公司	控股子公司股东	2005年6月30日	2004年12月31日		应收账款		235		520		238		523	采购	生产	应付账款期末余额 448 万元
七、深圳越华创新实业有限公司	控股子公司股东	2005年6月30日	2004年12月31日	其他应收款		0		0		100		100		代收代付	往来款	

## 8、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：

公司对外担保均为控股子公司担保，截止 2005 年 6 月底，未到期的对外担保金额总计 34000 万元，占公司净资产 38.37%。具体各项担保见上述重大事项第 6 点。

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

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

到目前为止，公司对外担保事项未受到证券监管部门的批评和处罚。

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

9、报告期内，公司或持有公司股份5%以上的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

10、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。

11、公告索引。

日期	内容	刊登报刊
2005年1月15日	关于收购股权事项中止公告	中国证券报、证券时报
2005年3月26日	公司2004年度报告摘要、第三届第十三次董事会决议及召开2004年度股东大会的公告、第三届第四次监事会公告	中国证券报、证券时报
2005年4月12日	关于修改2004年度股东大会相关提案的公告	中国证券报、证券时报
2005年4月19日	公司2005年度第一季度报告	中国证券报、证券时报
2005年4月29日	公司2004年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报

## 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	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	191,881,219.53	223,265,578.69	58,166,650.22	73,029,224.51
短期投资	五.2				
应收票据	五.3	24,761,089.39	38,375,293.32	11,012,039.58	3,394,445.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	五.4	385,186,045.21	352,413,940.86	75,137,802.83	64,908,310.33
其它应收款	五.5	7,407,427.51	4,811,576.66	390,824,753.33	422,622,688.88
预付帐款	五.6	5,167,827.64	4,415,003.65	866,279.10	1,738,128.06
应收补贴款	五.7	1,128,990.48	2,591,725.12		
存货	五.8	254,384,823.41	229,580,332.18	35,225,134.14	42,132,246.84
待摊费用		3,487,371.34	17,744.41		
一年内到期的长期债权投					
其它流动资产					
流动资产合计		873,404,794.51	855,471,194.89	571,232,659.20	607,825,043.62
长期投资：					
长期股权投资	五.9	32,602,386.46	33,581,480.08	503,173,960.27	489,286,449.70
长期债权投资					
长期投资合计	五.9	32,602,386.46	33,581,480.08	503,173,960.27	489,286,449.70
其中合并价差	五.9	6,083,789.09	7,062,882.71		- -
固定资产：					
固定资产原价	五.10	1,731,832,976.02	1,445,423,672.10	373,356,546.15	300,240,807.68
减：累计折旧	五.10	437,743,432.05	381,289,944.02	55,493,506.36	48,295,715.20
固定资产净值	五.10	1,294,089,543.97	1,064,133,728.08	317,863,039.79	251,945,092.48
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		1,294,089,543.97	1,064,133,728.08	317,863,039.79	251,945,092.48
工程物资	五.11		1,622,009.03		
在建工程	五.12	44,063,631.68	284,789,575.74	36,906,517.67	95,150,672.53
固定资产清理					
固定资产合计		1,338,153,175.65	1,350,545,312.85	354,769,557.46	347,095,765.01
无形资产及其它资产：					
无形资产	五.13	16,863,302.20	17,222,024.56	15,724,532.18	15,956,724.56
长期待摊费用	五.14	5,689,631.12	10,581,750.93		
其它长期资产					
无形资产及其它资产合计		22,552,933.32	27,803,775.49	15,724,532.18	15,956,724.56
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,266,713,289.94	2,267,401,763.31	1,444,900,709.11	1,460,163,982.89

## 资 产 负 债 表 ( 续 )

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合 并 数		母 公 司	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动负债:					
短期借款	五. 15	394,000,000.00	394,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	五. 16	3,886,700.00	2,500,000.00		
应付账款	五. 17	291,155,946.12	282,512,474.65	52,001,466.79	50,045,350.97
预收账款	五. 18	7,102,017.94	10,732,709.20	3,281,911.75	4,152,961.26
应付工资	五. 19	4,465,480.38	11,417,015.10	451,976.60	2,105.40
应付福利费		35,221,359.61	35,359,076.37	2,279,183.34	2,119,823.76
应付股利	五. 20	2,001,186.60	3,016,569.19		
应交税金	五. 21	1,500,023.88	6,862,592.35	2,067,486.25	2,328,442.50
其他应交款		133,680.08	84,407.72	114,179.62	53,993.59
其他应付款	五. 22	11,843,617.16	12,856,513.88	3,092,703.14	4,052,267.05
预提费用	五. 23	5,837,483.78	3,106,739.87	248,962.34	58,410.00
预计负债		10,513.50			
一年内到期的长期负债	五. 24	75,000,000.00	70,119,350.00	75,000,000.00	70,119,350.00
其他流动负债					
流动负债合计		832,158,009.05	832,567,448.33	178,537,869.83	172,932,704.53
长期负债:					
长期借款	五. 25	371,843,581.62	402,515,792.00	367,843,581.62	398,515,792.00
应付债券					
长期应付款	五. 26	4,707,172.53	8,278,736.06	4,707,172.53	8,278,736.06
专项应付款	五. 27	7,828,449.74	11,091,560.04	6,607,249.74	9,870,360.04
其他长期负债					
长期负债合计		384,379,203.89	421,886,088.10	379,158,003.89	416,664,888.10
递延税项:					
递延税款贷项					
负 债 合 计		1,216,537,212.94	1,254,453,536.43	557,695,873.72	589,597,592.63
少数股东权益:					
少数股东权益		164,013,939.87	143,424,534.88		
所有者权益 (或股东权益):					
实收资本 (或股本)	五. 28	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. 29	462,032,165.14	462,032,165.14	462,032,165.14	462,032,165.14
盈余公积	五. 30	46,651,094.22	46,651,094.22	46,651,094.22	46,651,094.22
其中: 法定公益金	五. 30	15,550,364.73	15,550,364.73	15,550,364.73	15,550,364.73
未分配利润	五. 31	18,278,877.77	1,640,432.64	19,321,576.03	2,683,130.90
拟分配现金股利					
所有者权益 (或股东权益) 合计		886,162,137.13	869,523,692.00	887,204,835.39	870,566,390.26
负债和所有者 (或股东) 权益合计		2,266,713,289.94	2,267,401,763.31	1,444,900,709.11	1,460,163,982.89

## 利润及利润分配表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并 数		母 公 司	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	五.32	603,514,933.37	554,028,542.74	99,321,856.90	76,480,533.03
减：主营业务成本	五.33	492,790,075.41	443,536,763.66	84,791,335.25	58,690,636.43
主营业务税金及附加		483,668.40	412,018.80	335,242.65	261,000.31
二、主营业务利润		110,241,189.56	110,079,760.28	14,195,279.00	17,528,896.29
加：其他业务利润		1,700,864.56	862,501.68	194,653.00	(336,257.29)
减：营业费用	五.34	17,177,741.78	16,350,181.15	3,010,537.35	2,553,265.21
管理费用		54,086,644.20	41,380,403.94	11,540,711.05	8,077,115.65
财务费用	五.35	14,005,939.99	11,831,051.91	852,498.98	(843,364.16)
三、营业利润		26,671,728.15	41,380,624.96	(1,013,815.38)	7,405,622.30
加：投资收益	五.36	(979,093.62)	(977,931.12)	18,205,963.39	21,112,969.68
补贴收入					
营业外收入	五.37	87,668.80	19,060.00		150.00
减：营业外支出	五.38	112,620.77	270,035.37		
四、利润总额		25,667,682.56	40,151,718.47	17,192,148.01	28,518,741.98
减：所得税		2,518,785.67	4,019,730.41	553,702.88	
少数股东损益		6,510,451.76	7,613,246.08		
五、净利润		16,638,445.13	28,518,741.98	16,638,445.13	28,518,741.98
加：年初未分配利润		1,640,432.64	(35,796,058.60)	2,683,130.90	(35,628,349.45)
其他转入					
六、可供分配的利润		18,278,877.77	(7,277,316.62)	19,321,576.03	(7,109,607.47)
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
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		18,278,877.77	(7,277,316.62)	19,321,576.03	(7,109,607.47)
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		18,278,877.77	(7,277,316.62)	19,321,576.03	(7,109,607.47)

- 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益
- 2、自然灾害发生的损失
- 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额
- 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额
- 5、债务重组损失
- 6、其他

## 现金流量表

2005 年度 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
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		544,547,569.18	73,532,131.47
收到的税费返还		4,695,306.84	
收到的其他与经营活动有关的现金	五.39	2,875,306.50	31,468,562.84
现金流入小计		552,118,182.52	105,000,694.31
购入商品 接受劳务支付的现金		377,293,205.67	52,274,663.33
支付给职工以及为职工支付的现金		64,722,473.18	5,654,387.03
支付的各项税费		28,159,930.19	8,662,451.32
支付的其他与经营活动有关的现金	五.40	25,230,216.91	37,361,416.14
现金流出小计		495,405,825.95	103,952,917.82
经营活动产生的现金流量净额		56,712,356.57	1,047,776.49
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			
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			
收到的其他与投资活动有关的现金	五.41	1,285,385.11	122,675,090.37
现金流入小计		1,285,385.11	122,675,090.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,239,534.74	14,283,480.14
投资所支付的现金			
支付的其他与投资有关的现金	五.42	228,981.30	85,390,404.38
现金流出小计		56,468,516.04	99,673,884.52
投资活动产生的现金流量净额		(55,183,130.93)	23,001,205.85
三 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		15,518,437.50	
借款所收到的现金		210,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		225,518,437.50	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		235,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,492,433.66	13,911,556.63
其中：分配给少数股东所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		258,492,433.66	78,911,556.63
筹资活动产生的现金流量净额		(32,973,996.16)	(38,911,556.63)
四 汇率变动对现金的影响		60,411.36	
五 现金及现金等价物净增加额		(31,384,359.16)	(14,862,574.29)

## 现金流量表(续)

2005 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	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	16,638,445.13	16,638,445.13
加：计提的资产减值准备	2,722,448.19	2,241,173.64
固定资产折旧	56,453,488.03	6,825,229.38
无形资产摊销	358,722.36	232,192.38
长期待摊费用摊销	1,253,096.89	
待摊费用的减少(减：增加)	(3,469,626.93)	
预付费用的增加(减：减少)	2,730,743.91	190,552.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失	1,861.65	
财务费用	13,445,218.24	818,225.67
投资损失(减：收益)	979,093.62	(22,366,139.56)
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	(24,804,491.23)	6,907,112.70
经营性应收项目的减少(减：增加)	(22,506,575.26)	(15,927,686.68)
经营性应付项目的增加(减：减少)	6,399,480.21	5,488,671.49
少数股东损益	6,510,451.76	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,712,356.57	1,047,776.49
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	191,881,219.53	58,166,650.22
减：现金的期初余额	223,265,578.69	73,029,224.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(31,384,359.16)	(14,862,574.29)

## 股东权益增减变动表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年度
一、股本		
年初余额	359,200,000.00	359,200,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	359,200,000.00	359,200,000.00
二、资本公积		
年初余额	462,032,165.14	460,376,979.04
本年增加数		1,655,186.10
其中：股本溢价		
接受捐赠实物资产		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		1,655,186.10
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	462,032,165.14	462,032,165.14
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	31,100,729.49	30,997,737.67
本年增加数		102,991.82
其中：从净利润中提取数		102,991.82
其中：法定盈余公积		102,991.82
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
转入资本公积		
分派现金股利		
分派股票股利		
年末余额	31,100,729.49	31,100,729.49
其中：法定盈余公积	31,100,729.49	31,100,729.49
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	15,550,364.73	15,498,868.82
本年增加数		51,495.91
其中：从净利润中提取数		51,495.91
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	15,550,364.73	15,550,364.73
五、未分配利润		
年初未分配利润	1,640,432.64	(35,796,058.60)
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	16,638,445.13	39,968,225.16
本年利润分配		2,531,733.92
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	18,278,877.77	1,640,432.64

## 资产减值准备明细表（合并）

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
一、坏帐准备合计	44,186,160.55	3,440,725.35	834,102.35	834,102.35	46,792,783.55
其中：应收帐款	37,920,126.68	3,440,725.35			41,360,852.03
其他应收款	6,266,033.87		834,102.35	834,102.35	5,431,931.52
二、短期投资跌价准备合计	9,800,000.00				9,800,000.00
其中：股票投资					
债券投资					
其他投资	9,800,000.00				9,800,000.00
三、存货跌价准备合计	4,259,615.05	115,825.19			4,375,440.24
其中：库存商品	2,602,444.43				2,602,444.43
原材料	1,657,170.62	115,825.19			1,772,995.81
四、长期投资减值准备合计	277,141.63				277,141.63
其中：长期股权投资	277,141.63				277,141.63
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					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

## 资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	7,932,926.80	2,125,348.45				10,058,275.25
其中：应收帐款	3,730,114.69	2,119,076.10				5,849,190.79
其他应收款	4,202,812.11	6,272.35				4,209,084.46
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	1,188,636.16	115,825.19				1,304,461.35
其中：库存商品						
原材料	1,188,636.16	115,825.19				1,304,461.35
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
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						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

## 应交增值税明细表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月
<b>一、应交增值税</b>	
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	(768,350.66)
2、销项税额	97,359,353.43
出口退税	3,249,732.65
进项税额转出	1,967,878.99
转出多交增值税	
3、进项税额	88,173,163.12
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	17,160.45
转出未交增值税	17,809,232.82
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	(4,190,941.98)
<b>二、未交增值税：</b>	
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	2,483,579.37
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	17,809,232.82
3、本期已交数	16,650,570.72
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	3,642,241.47

## 2、会计报表附注

### 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	2.71% - 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

a. 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。

b. 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。

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

#### (3) 借款费用资本化金额

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

### 14、无形资产核算方法

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

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

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

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

### 15、长期待摊费用核算方法

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

(2) 房屋装修费及生产场地改造费按 5 年平均摊销。

#### 16、收入实现确认原则

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

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

#### 17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 18、合并会计报表的编制方法

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

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

### 三、税项

#### (一) 主要税种和税率

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

2、营业税:技术开发收入和租赁收入按 5%税率计缴。

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

4、教育费附加:按当期应缴增值税和营业税的 3%计缴。

5、所得税:按应纳税所得额 15 - 33%税率计缴。其中:

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

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

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

#### (二) 主要税收优惠政策

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

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

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、公司所控制的境内外所有子公司情况及其合并报表的合并范围：

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	3,012 万美元	75%	生产高密度印制线路板	是
(3)汕头超声显示器有限公司	汕头市	李大淳	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塑料胶制品及附配的塑胶制品、专用标准件、专用五金制品;经营进出口业务(按深贸进准字第[2001]0485号《资格证书》的规定经营)	是

2、公司没有合营企业。

3、合并报表范围发生变更的内容和原因

公司本期合并报表范围与上期一致。

#### 五、会计报表主要项目注释(货币单位:人民币元)

##### 1、货币资金

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
现 金	290,316.78	— —	278,676.46	— —
银行存款	210,290,788.47	— —	184,744,862.29	— —
其他货币资金	12,684,473.44	— —	6,857,680.78	— —
合 计	223,265,578.69	— —	191,881,219.53	— —

\*货币资金期末数中:美元余额 6,403,823.32 折合人民币 53,002,433.79 元;日元余额 18,736,297.00 折合人民币 1,492,951.47 元;港币余额 6,352,707.50 折合人民币 6,778,830.88 元;欧元余额 2,299.56 折合人民币 23,297.24 元;澳元余额 1220.00 折合人民币 7565.59 元。

##### 2、短期投资和短期投资跌价准备

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

\*短期投资期末数中 :其他投资 980 万元系投资汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司经营汽车及配件, 期限为 1997 年 12 月 3 日起至 1998 年 6 月 3 日, 后续期至 1999 年 12 月 31 日。该公司于 2001 年 5 月 14 日向公司作出了还款计划, 计划至 2004 年 12 月底前还款 580 万元, 至 2005 年 12 月底前分期付还本金及欠息。但该公司至今未能按照还款计划偿还本息, 2001 年度已计提 100%跌价准备。

### 3、应收票据

种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	38,355,293.32	24,162,621.00
商业承兑汇票	20,000.00	598,468.39
合 计	38,375,293.32	24,761,089.39

\*应收票据期末数 24,761,089.39 元比期初数 38,375,293.32 元减少 35.48%, 主要系本期较多采用应收票据贴现业务所致。

\*\*期末无应收票据质押情况。

\*\*\*期末已贴现未到期的应收票据 87,573,596.04 元, 均系银行承兑汇票贴现, 其中 81,863,998.00 元贴现于中国银行汕头分行, 5,709,598.04 元贴现于中国银行深圳分行上步支行。

### 4、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	347,224,863.44	88.96	17,101,988.48	330,122,874.96	382,864,551.70	89.76	18,821,359.12	364,043,192.58
1-2年	3,703,779.05	0.95	370,377.91	3,333,401.14	2,969,314.96	0.70	279,007.54	2,690,307.42
2-3年	3,189,735.42	0.82	484,287.73	2,705,447.69	1,897,212.23	0.44	304,210.69	1,593,001.54
3年以上	36,215,689.63	9.27	19,963,472.56	16,252,217.07	38,815,818.35	9.10	21,956,274.68	16,859,543.67
合 计	390,334,067.54	100	37,920,126.68	352,413,940.86	426,546,897.24	100	41,360,852.03	385,186,045.21

(2) 应收账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 136,975,188.63 元, 占应收账款期末数的 32.11%。

(3) 应收账款没有 5%以上股份的股东欠款, 关联公司往来详见附注七、2。

(4) 账龄为 4-5 年的应收账款期末数中包括应收破产、倒闭单位账款 370,903.80 元, 公司已全额计提坏账准备。

### 5、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	1,919,598.83	17.33	26,787.10	1,892,811.73	6,691,666.02	51.57	84,302.36	6,607,363.66
1-2年	486,475.78	4.39	19,270.18	467,205.60	213,473.35	2.21	18,676.72	194,796.63
2-3年	489,604.20	4.42	7,013.13	482,591.07	55,583.52	0.43	879.69	54,703.83
3年以上	8,181,931.72	73.86	6,212,963.46	1,968,968.26	5,878,636.14	45.79	5,328,072.75	550,563.39
合 计	11,077,610.53	100	6,266,033.87	4,811,576.66	12,839,359.03	100	5,431,931.52	7,407,427.51

(2) 其他应收款欠款金额前五名的欠款金额总计为 2,605,179.64 元, 占其他应收款期末数的 20.29%。

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

(4) 账龄为 3-4 年的其他应收款期末数中包括应收因严重资不抵债, 不能支付到期债务, 现正处于停业整顿阶段的汕头市商业银行存款 251,303.76 元, 公司 2001 年已全额计提坏账准备。

## 6、预付账款

账龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	2,805,565.94	63.55	4,260,736.14	82.45
1- 2 年	404,935.89	9.17	36,312.00	0.7
2- 3 年	718,418.00	16.27	851,805.60	16.48
3 年以上	486,083.82	11.01	18,973.90	0.37
合 计	4,415,003.65	100	5,167,827.64	100

\*预付账款期末数 5,167,827.64 元比期初数 4,415,003.65 元增长 17.05%。主要系本期产品销量增加, 预付材料货款增加所致。

\*\*预付账款欠款金额前五名的欠款金额总计为 1,916,109.00 元, 占预付账款期末数的 37.08%。

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

\*\*\*\*期末账龄 1 年以上的预付账款金额为 907,091.50 元, 主要为尚未结算或尚未取得合法单据的款项。

## 7、应收补贴款

项 目	期 初 数	期 末 数
应收出口退税*	2,591,725.12	1,128,990.48

\*系出口货物可退回增值税。

## 8、存货

项 目	期 初 数			期 末 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,384,095.15	1,657,170.02	95,726,924.53	99,236,366.66	1,772,995.81	97,463,370.85
在产品	28,440,039.56	—	28,288,803.78	40,442,501.24	—	40,442,501.24
产成品	51,756,913.96	—	51,756,913.96	81,755,453.03	2,010,803.58	79,744,649.45
库存商品	21,202,865.40	2,589,221.12	18,613,644.28	26,870,542.24	578,417.54	26,292,124.70
发出商品	33,766,805.37	13,223.31	33,753,582.06	9,179,038.63	13,223.31	9,165,815.32
低值易耗品	84,858.86	—	84,858.86	63,782.57	—	63,782.57
委托加工材料	85,672.63	—	85,672.63	97,752.99	—	97,752.99
包装物	24,534.07	—	24,534.07	20,664.06	—	20,664.06
在途物资	1,094,162.23	—	1,094,162.23	1,094,162.23	—	1,094,162.23
合 计	233,839,947.23	4,259,615.05	229,580,332.18	258,760,263.65	4,375,440.24	254,384,823.41

## 9、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	33,858,621.71	277,141.63	— —	979,093.62	32,879,528.09	277,141.63
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
合计	33,858,621.71	277,141.63	— —	979,093.62	32,879,528.09	277,141.63

## (2) 长期股权投资

## 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司			
			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	0.10%	21,795,739.00	— —	上市公司
汕头航空股份有限公司	法人股	5,270,000	1.82%	5,000,000.00	277,141.63	非上市公司
合计				26,795,739.00	277,141.63	

## 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	414,821.20	2,074,105.14
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10年	366,218.78	1,831,093.98
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10年	273,164.12	3,004,805.19
深圳市华丰电器器件制造有限公司***	(1,201,767.60)	8年	(75,110.48)	(826,215.22)
合计	19,882,314.25		979,093.62	6,083,789.09

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

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

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

\*\*\*\*上述股权投资差额在合并报表中以“合并价差”反映。

## 10、固定资产及累计折旧

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原价				
房屋及建筑物	249,447,953.78	52,355,109.00	— —	301,803,062.78
机器设备	879,892,335.05	229,012,901.28	630,217.64	1,108,275,018.69
运输工具	17,198,384.06	553,449.00	— —	17,751,833.06
其他设备	298,884,999.21	5,129,728.68	11,666.40	304,003,061.49
小计	1,445,423,672.10	287,051,187.96	641,884.04	1,731,832,976.02
(2) 累计折旧				

房屋及建筑物	24,140,380.67	4,476,272.68	— —	28,616,653.35
机器设备	249,034,061.48	43,803,859.01	— —	292,837,920.49
运输工具	8,464,721.83	632,127.56	— —	9,096,849.39
其他设备	99,650,780.04	7,551,033.53	9,804.75	107,192,008.82
小 计	381,289,944.02	56,463,292.78	9,804.75	437,743,432.05
(3)固定资产净值	1,064,133,728.08			1,294,089,543.97

(4)本期在建工程转入固定资产合计 274,512,775.58 元。

(5)本期报废固定资产原值 11,666.40 元。

(6)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其房屋建筑物（原值 10,258,180.46 元）全部作为向中行深圳分行上步支行借款的抵押物。

## 11、工程物资

项 目	期 初 数	期 末 数
试机材料*	1,622,009.03	— —

\*均系子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司为新生产线试运行购入的材料，本期生产线投产期初数转入存货。

## 12、在建工程

工程名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	资金来源	工程进度
LCD 生产线改造	853,491.43	— —	207,864.78	645,626.65	自有	基本完工
显示器 STN-LCD 生产线	145,956,951.71	4,003,925.04	149,960,876.75	— —	借款及自有	完工投产
显示器 LCM 生产线	41,922,776.14	11,567,162.02	53,489,938.16	— —	借款及自有	基本完工
STN-LCD 万吉厂区	72,841,642.17	9,160,389.94	72,355,109.00	9,646,923.11	借款及自有	基本完工
20 万 m <sup>2</sup> 高密度多层板*	535,451.03	— —	235,450.99	300,000.04	自有	
喷锡机	58,200.00	— —	— —	58,200.00	自有	质量问题，未验收
超薄覆铜板技改项目	22,309,030.36	4,950,564.20	— —	27,259,594.56	借款及自有	90%
正力空压机	89,800.00	— —	89,800.00	— —	自有	已完工
净化空调改造工程	215,300.00	— —	— —	215,300.00	自有	80%
LCD 场序法高密度高亮度全彩色显示屏及模块项目	6,932.90	— —	6,932.90	— —	自有	5%
设备购置	— —	18,271,793.15	12,333,805.83	5,937,987.32	自有	
合 计	284,789,575.74	47,953,834.35	288,679,778.41	44,063,631.68		

\*20 万 m<sup>2</sup> 高密度多层板在建工程，为完工投产的生产线后续设备。

\*\*本期在建工程项目利息资本化 3,291,486.18 元，资本化率 4.0245% - 6.12%。

\*\*\*本期减少数中转入固定资产金额为 274,647,975.58 元，结转费用成本 170,782.68 元，冲减应付账款 3,474,670.95 元，结转预付账款 10,306,100.39 元，转入长期待摊费用 20,823.64 元，国产设备退税款 56,235.99 元转入“应交税金-应交增值税（进项税额）”，转入其他在建工程项目 3,189.18 元。

\*\*\*\*在建工程期末数 44,063,631.68 元比期初数 284,789,575.74 元减少 84.53%，主要系本期万吉新厂区工程及显示器新生产线投产结转固定资产所致。

## 13、无形资产

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数	剩余期限
土地使用权 1	10,365,622.00	9,329,059.72	— —	103,656.24	9,225,403.48	44.5 年
土地使用权 2	5,736,365.00	5,408,856.50	— —	59,547.00	5,349,309.50	44.9 年
微软软件系列产品	1,379,783.00	1,218,808.34	— —	68,989.14	1,149,819.20	8.33 年
商标使用权	2,530,600.00	1,265,300.00	— —	126,529.98	1,138,770.02	4.5 年
合 计		17,222,024.56	— —	358,722.36	16,863,302.20	

## 14、长期待摊费用

种 类	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
开办费 *	3,639,022.92	— —	3,639,022.92	— —
房屋装修费	1,532,563.10	— —	269,430.55	1,263,132.55
生产场地改造费	5,410,164.91	— —	983,666.34	4,426,498.57
合 计	10,581,750.93	— —	4,892,119.81	5,689,631.12

\*系汕头超声显示器（二厂）有限公司开办费，该公司 2005 年 1 月正式投产。

\*\*长期待摊费用期末数 5,689,631.12 元比期初数 10,581,750.93 元减少 46.23%。主要系本期子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司正式投产摊销开办费所致。

## 15、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	18,000,000.00	5.3475
保证借款**	376,000,000.00	376,000,000.00	2.925-5.58
合 计	394,000,000.00	394,000,000.00	

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

\*\*期末保证借款 37600 万元，其中 4000 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，33600 万元由公司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	2,500,000.00	3,886,700.00
商业承兑汇票	— —	— —
合 计	2,500,000.00	3,886,700.00

\*应付票据期末数 3,886,700.00 元比期初数 2,500,000.00 元增加 55.47%，主要系本期子公司深圳华丰电器器件制造有限公司签发的应付票据增加所致。

## 17、应付账款

期 初 数	期 末 数
282,512,474.65	291,155,946.12

\*应付账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

## 18、预收账款

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
10,732,709.20	7,102,017.94

\*预收账款期末数 7,102,017.94 元比期初数 10,732,709.20 元减少 33.83%，主要系本期子公司汕头超声显示器有限公司预收账款大幅减少所致。

\*\*预收账款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

## 19、应付工资

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
11,417,015.10	4,465,480.38

\*应付工资期末数 4,465,480.38 元比期初数 11,417,015.10 减少 60.89%主要系计提的子公司职工 2004 年 12 月工资及年终奖已经发放所致。

## 20、应付股利

<u>单 位 名 称</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
香港明骏有限公司*	561,702.33	2,001,186.60
香港汕华发展有限公司*	2,454,866.86	—
合 计	3,016,569.19	2,001,186.60

\*均系应付子公司少数股东利润。

\*\*应付股利期末数 2,001,186.60 元比期初数 3,016,569.19 元减少 33.66%，主要系本期子公司汕头超声印制板公司向外部方股东支付 2003 年度利润、子公司汕头超声显示器有限公司增加应付未付外部方股东 2004 年度利润所致。

## 21、应交税金

<u>税 种</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
增值税	1,764,986.27	(548,700.51)
城市维护建设税	46,034.17	157,797.59
营业税	261,049.98	243,109.98
企业所得税	3,777,002.06	1,231,541.81
个人所得税	420,990.10	74,928.52
代扣税金	(0.01)	(0.01)
房产税	592,529.78	341,346.50
合 计	6,862,592.35	1,500,023.88

\*应交税金期末数 1,500,023.88 元比期初数 6,862,592.35 元减少 78.14%，主要系本期公司清缴税金所致。

## 22、其他应付款

<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
12,856,513.88	11,843,617.16

\*其他应付款中没有欠持有 5%以上股份的股东款项。

## 23、预提费用

费用类别	期 初 数	期 末 数
贷款利息	99,600.75	267,717.50
销售佣金	282,113.00	1,604,695.44
水电费	2,462,091.82	3,358,062.66
劳动保健费	154,740.00	107,800.00
房租	87,900.84	52,929.00
材料挑选包装费	— —	168,962.34
修理费	— —	27,000.00
土地、环境设施使用费	— —	150,023.38
其他	20,293.46	100,293.46
合 计	3,106,739.87	5,837,483.78

\*预提费用期末数 5,837,483.78 元比期初数 3,106,739.87 元增长 87.90%，主要系由于本期生产增长、销售增加使水电费、销售佣金等费用相应增加所致。

#### 24、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	70,119,350.00	75,000,000.00	5.58
合 计	70,119,350.00	75,000,000.00	

\*一年内到期的长期负债期末数均系一年内到期的长期借款。

\*\*由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保。

#### 25、长期借款

借 款 单 位	金 额	借 款 期 限	年 利率 (%)	借 款 条 件
汕头市财政局(1)	3,000,000.00	2000.3.30-2015.3.20	2.55	信用
中国银行汕头市分行(2)	39,800,000.00	2001.9.17/27-2006.9.30	5.58	保证
中国光大银行汕头支行(2)	20,000,000.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	15,000,000.00	2002.8.20-2008.8.20	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	30,000,000.00	2002.9.28-2008.9.28	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	20,000,000.00	2003.1.21-2009.1.21	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	5,000,000.00	2003.3.24-2009.3.24	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	15,000,000.00	2003.7.8-2009.7.8	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	30,000,000.00	2003.7.22-2009.7.22	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	27,000,000.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国光大银行汕头支行(2)	3,000,000.00	2003.7.31-2009.7.31	6.12	保证
中国银行汕头分行(2)	50,000,000.00	2003.11.19-2008.11.15	5.7528	保证
中国银行汕头分行(2)	80,000,000.00	2003.11.19-2009.11.15	5.7528	保证
中国银行汕头分行(2)(4)	15,021,790.81	2004.7.1-2008.3.30	4.0245	保证
中国银行汕头分行(2)(4)	15,021,790.81	2004.7.1-2009.3.30	4.0245	保证
中国建设银行江油市支行(3)	4,000,000.00	2004.7.9-2006.7.8	6.59	保证
合 计	371,843,581.62			

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

(2) 长期借款期末数中有 364,843,581.62 元借款由控股股东汕头超声电子(集团)公司为公司提供信用担保。

(3) 长期借款期末数中有 4,000,000.00 元借款由本公司为子公司四川超声印制板有限公司提供信用担保。

(4) 长期借款期末数中包括公司向中国银行汕头市分行借入的美元借款本金 363 万元，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。

## 26、长期应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市科学技术委员会(1)	160,000.00	160,000.00
汕头市财政局(2)	8,118,736.06	4,547,172.53
合 计	8,278,736.06	4,707,172.53

(1) 系汕头市科学技术委员会拨付 CTS-60B 钢轨气压焊探伤仪器的科研经费。

(2) 根据国家经济贸易委员会等 8 个部门国经贸投资[1999]1167 号文《关于下达 1999 年第二批国债专项资金重点技术改造项目投资和资金计划的通知》，其中 600 万元系国债专项资金的中央补助部分，另 3000 万元系地方补助部分。该项资金将用于投资“增加多层高密度印制板规格、品种、调整产品结构技术改造”项目(20 万 m<sup>2</sup> 高密度多层板)的贴息专项补助，本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 14,980 万元的利息支出 31,712,946.94 元。

(3) 长期应付款期末数 4,707,172.53 元比期初数 8,278,736.06 元下降 43.14%，主要系本期 20 万 m<sup>2</sup> 高密度多层板项目贴息专项补助抵减利息支出 3,831,683.00 元所致。

## 27、专项应付款

借 款 单 位	期 初 数	期 末 数
汕头市科学技术局(1)	300,000.00	300,000.00
汕头市科学技术委员会(2)	200,000.00	200,000.00
国家环境保护总局(3)	161,200.00	161,200.00
汕头市财政局(4)	8,290,360.04	4,747,249.74
汕头市科学技术局(5)	80,000.00	80,000.00
汕头市财政局(6)	360,000.00	360,000.00
国家信息产业部(7)	1,000,000.00	1,000,000.00
汕头市科学技术局(8)	200,000.00	200,000.00
汕头市财政局(9)	500,000.00	500,000.00
汕头市科学技术局(10)	— —	80,000.00
汕头市科学技术局(11)	— —	200,000.00
合 计	11,091,560.04	7,828,449.74

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

(2) 系汕头市科学技术委员会拨付汕头市火炬计划研制项目 - LCD 电极图形光学项目的专项拨款, 该项目 2003 年度已基本完成, 但拨款单位尚未验收。

(3) 系国家环境保护总局拨付 ODS 清洗剂消费淘汰项目的专项拨款, 该项目尚未完成。

(4) 系汕头市财政局拨付 LCD 模块项目的贷款贴息专项资金, 共拨款 1560 万元, 其中 520 万为中央贴息补助, 1040 万元为地方贴息补助, 本期累计已抵减该项目长期专项借款本金人民币 13,000 万元的利息支出 11,090,507.96 元。

(5) 系汕头市科技局拨付企业信息化系统建设经费。

(6) 系汕头市财政局预拨 2002 年度出口机电产品研究开发费, 公司开发项目为 STN 型高密度中小尺寸液晶显示器项目, 资助总额 60 万元, 现拨付 60% 即 36 万元, 待项目完成并验收合格后再拨付余款。

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

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

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

(10) 系根据省科学技术厅粤科计字[2004]184 号及市科学技术局汕府科[2004]167 号文件, 由汕头市科学技术局拨入的 2004 年广东省第六批科学事业费计划项目经费, 专项用于 CTS-8006 型多通道数字化超声探伤仪的研制。

(11) 系根据汕头市财政局、汕头市科学技术局汕市财文[2004]180 号文件, 由汕头市科学技术局拨入的 2004 年市科技三项费用专项资金补助, 专项用于零场记忆双稳态液晶精细显示模块。

(12) 专项应付款期末数 7,828,449.74 元比期初数 11,091,560.04 元下降 29.42%, 主要系本期 STN-LCD 超扭曲型液晶显示器项目贴息专项补助抵减利息支出 3,780,868.00 元所致。

28、股本

数量单位：万股

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

上述股本业经中国注册会计师验证。

29、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	399,771,632.80	— —	— —	399,771,632.80
资产评估增值	24,440,357.68	— —	— —	24,440,357.68
其他资本公积转入	36,164,988.56	— —	— —	36,164,988.56
拨款转入	1,655,186.10	— —	— —	1,655,186.10
合 计	462,032,165.14			462,032,165.14

## 30、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	31,100,729.49	— —	— —	31,100,729.49
法定公益金	15,550,364.73	— —	— —	15,550,364.73
任意盈余公积	— —	— —	— —	— —
合 计	46,651,094.22			46,651,094.22

## 31、未分配利润

	金 额
期初余额	1,640,432.64
加：本期净利润	16,638,445.13
减：本期减少	— —
期末余额	18,278,877.77

## 32、主营业务收入

(1)	2005年1-6月	2004年1-6月
	603,514,933.37	554,028,542.74

\*主营业务收入本期数 603,514,933.37 元比上期数 554,028,542.74 元增长 8.93%，主要系本期子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司正式投产产销量增加所致。

## (2) 业务分部

项 目	2005年1-6月	比例(%)	2004年1-6月	比例(%)
电子产品	603,514,933.37	100	554,028,542.74	100
其他产品	— —	— —	— —	— —
合 计	603,514,933.37	100	554,028,542.74	100

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

## (3) 地区分部

项 目	2005年1-6月	比例(%)	2004年1-6月	比例(%)
中国境内	352,978,306.77	58.49	340,177,469.39	61.40
中国境外(含港澳)	250,536,626.60	41.51	213,851,073.35	38.60
合 计	603,514,933.37	100	554,028,542.74	100

(4)公司向前 5 名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

项 目	2005 年 1-6 月	比例(%)	2004 年 1-6 月	比例(%)
公司向前 5 名客户 销售总额及比例	299,463,476.82	49.62	228,755,100.00	41.29

## 33、主营业务成本

(1)	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
	492,790,075.41	443,536,763.66

\*主营业务成本本期数 492,790,075.41 元比上期数 443,536,763.66 元增长 11.10%，主要系本期子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司正式投产销量增加所致。

## (2) 业务分部

项 目	2005 年 1-6 月	比例(%)	2004 年 1-6 月	比例(%)
电子产品	492,790,075.41	100	443,536,763.66	100
其他产品	—	—	—	—
合 计	492,790,075.41	100	443,536,763.66	100

## (3) 地区分部

项 目	2005 年 1-6 月	比例(%)	2004 年 1-6 月	比例(%)
中国境内	276,157,119.54	56.04	260,349,667.20	58.70
中国境外(含港澳)	216,632,955.87	43.96	183,187,096.46	41.30
合 计	492,790,075.41	100	443,536,763.66	100

## 34、营业费用

(1)	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
	17,177,741.78	16,350,181.15

(2) 营业费用本期数 17,177,741.78 元,比上期数 16,350,181.15 元增长 5.06%，主要系由于本期产品销售量的增长，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

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	14,370,239.14	12,176,765.50
减: 利息收入	742,515.45	990,610.49
汇兑损失	84,777.93	161,438.06
减: 汇兑收益	103,752.14	45,193.10
其 他	397,190.51	528,651.94
合 计	14,005,939.99	11,831,051.91

\*财务费用本期数 14,005,939.99 元比上期数 11,831,051.91 元增长 18.38%，主要系本期借款利率同比增加相应增加利息支出所致。

## 36、投资收益

项 目 名 称	股 权 投 资 收 益			债券投资	长期投资	合 计
	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	— —	— —	(979,093.62)	— —	— —	(979,093.62)
长期债权投资	— —	— —	— —	— —	— —	— —
合 计	— —	— —	(979,093.62)	— —	— —	(979,093.62)

\*投资收益本期数(-)979,093.62 元与上期数持平，系摊销股权投资差额。

\*\*公司投资收益的汇回不存在重大限制。

### 37、营业外收入

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
违约金收入	75,479.40	18,750.00
固定资产清理收益	— —	150.00
处理废料收入	8,459.40	— —
赔偿款收入	3,730.00	— —
其他	— —	160.00
合 计	87,668.80	19,060.00

\*营业外收入本期数 87,668.80 元比上期数 19,060.00 元增长 359.96%，主要系违约金和废料收入增加所致。

### 38、营业外支出

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
滞纳金	2,657.02	— —
固定资产清理损失	1,861.65	68,638.87
罚款支出	2,575.15	22,000.00
赔款支出	105,526.95	179,396.50
合 计	112,620.77	270,035.37

\*营业外支出本期数 112,620.77 元比上期数 270,035.37 元下降 58.29%，主要系本期固定资产清理损失和赔款支出比上期减少所致。

### 39、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
收其他单位往来款	1,196,972.19
存款利息收入	786,836.30
收回职工借款	295,389.52
其他	596,108.49
合 计	2,875,306.50

### 40、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 数
付其他单位往来款	800,200.00
付职工借款	1,246,136.02
付香港汕华发展有限公司销售佣金	1,812,462.47

管理费用	14,202,715.24
营业费用	5,372,816.44
制造费用	1,361,464.73
财务费用	312,323.76
营业外支出	110,759.12
其他	11,339.13
<b>合 计</b>	<b>25,230,216.91</b>

41、收到其他与投资活动有关的现金

<b>项 目</b>	<b>本 期 数</b>
国产设备退税	960,938.94
收 CTS-8006 型探伤仪专项拨款	80,000.00
收零场记忆双稳态液晶精细显示模块专项拨款	200,000.00
收贴息款专户利息收入	44,446.17
<b>合 计</b>	<b>1,285,385.11</b>

42、支付其他与投资活动有关的现金

<b>项 目</b>	<b>本 期 数</b>
付在建工程有关的保证金	140,000.00
其 他	88,981.30
<b>合 计</b>	<b>228,981.30</b>

六、母公司会计报表主要项目附注（货币单位：人民币元）

1、 其他应收款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1 年以 内	422,129,697.86	98.90	1,728.50	422,127,969.36	390,456,704.08		67,200.00	390,389,504.08
1-2 年	102,823.67	0.02	—	102,823.67	7,070.00		7.00	7,063.00
2-3 年	57,409.00	0.01	—	57,409.00	24,414.00		—	24,414.00
3年以上	4,535,570.46	1.07	4,201,083.61	334,486.85	4,545,649.71		4,141,877.46	403,772.25
合 计	426,825,500.99	100	4,202,812.11	422,622,688.88	395,033,837.79		4,209,084.46	390,824,753.33

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	489,286,449.70	—	28,579,561.23	14,692,050.66	503,173,960.27	—
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合 计	489,286,449.70	—	28,579,561.23	14,692,050.66	503,173,960.27	—

(2)长期股权投资

股票投资		占被投资公司			
被投资公司名称	股份性质	股票数量	股权比例	投资金额	备注
交通银行	法人股	12,440,816	0.1%	21,795,739.00	上市公司

其他股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司	
		注册资本的比例	减值准备
汕头超声印制板公司	165,737,105.68	75%	—
汕头超声显示器有限公司	46,445,321.67	75%	—
四川超声印制板有限公司	13,163,565.04	62%	—
汕头超声印制板(二厂)有限公司	187,579,995.91	75%	—
深圳市华丰电器器件制造有限公司	13,758,558.69	70%	—
汕头超声显示器(二厂)有限公司	54,693,674.28	75%	—
合计	481,378,221.27		—

期末投资金额 481,378,221.27 元，其中股权投资差额摊余金额 6,083,789.09 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	414,821.20	2,074,105.14
汕头超声显示器有限公司 *	7,324,375.68	10 年	366,218.78	1,831,093.98
深圳市华丰电器器件制造有限公司**	5,463,282.23	10 年	273,164.12	3,004,805.19
深圳市华丰电器器件制造有限公司***	(1,201,767.60)	8 年	(75,110.48)	(826,215.22)
合计	19,882,314.25		979,093.62	6,083,789.09

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

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

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

2、 主营业务收入及主营业务成本

种类	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
超声仪器	8,121,460.95	9,386,624.15	3,973,722.08	5,561,777.64
覆铜板	91,200,395.95	67,093,908.88	80,817,141.27	53,128,858.79
合计	99,321,856.90	76,480,533.03	84,790,863.35	58,690,636.43

投资收益

项目 名称	股权投资收益			债券投资	长期投资	合计金额
	成本法	权益法	股权投资差额摊销	成本法	减值准备	
短期投资	—	—	—	—	—	—
长期股权投资	—	19,185,057.01	(979,093.62)	—	—	18,205,963.39
长期债权投资	—	—	—	—	—	—
合计	—	19,185,057.01	(979,093.62)	—	—	18,205,963.39

\*投资收益本期数 18,205,963.39 元比上期数 21,112,969.68 元减少 13.77%，主要系本期子公司汕头超声显示器（二厂）有限公司投产摊销开办费和未达产亏损所致。

\*\*公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 七、关联方关系及其交易的披露（货币单位：人民币元）

### 1、存在控制关系的关联方情况

#### 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	经营范围	与公司关系	经济性质	注册资本	公司持有股份	法定代表人
汕头超声电子（集团）公司	汕头市	本企业、成员企业自产产品及相关技术的出口和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、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	全民所有制	3,317 万元	62.36%	李大淳
汕头超声印制板公司	汕头市	双面及多层印制板	子公司	中外合资	1,500 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器有限公司	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
四川超声印制板有限公司	江油市	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附配的塑胶制品、专用标准件、专用五金制品；经营进出口业务（按深贸进准字第[2001]0485号《资格证书》的规定经营）	子公司	有限责任	5,000 万元	70%	莫少山
汕头超声印制板（二厂）有限公司	汕头市	生产高密度印制线路板	子公司	中外合资	3,012 万美元	75%	李大淳
汕头超声显示器（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

#### 存在控制关系的关联方注册资本变化情况

公司本期存在控制关系的关联方注册资本无变化。

#### 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
汕头超声电子（集团）公司	542,241,946.01	10,371,642.70	—	552,613,588.71
汕头超声印制板公司	163,044,902.12	3,107,024.76	414,821.20	165,737,105.68
汕头超声显示器有限公司	47,522,985.13	4,470,698.70	5,548,362.16	46,445,321.67
四川超声印制板有限公司	12,956,638.65	206,926.39	—	13,163,565.04
深圳市华丰电器器件制造有限公司	13,351,997.54	604,614.79	198,053.64	13,758,558.69
汕头超声印制板（二厂）有限公司	168,538,749.76	19,041,246.15	—	187,579,995.91
汕头超声显示器（二厂）有限公司	62,075,437.50	—	7,381,763.22	54,693,674.28

#### 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*	100,000.00	100,000.00
综合服务费*	240,000.00	240,000.00
商标使用费*	600,000.00	600,000.00
土地租金**	175,977.00	--
合计	1,115,977.00	940,000.00

\*系根据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 4,000 万元,长期借款 43,984 万元(其中美元借款本金 363 万元,折合人民币 3,004 万元)提供信用担保。

## 2、不存在控制关系的关联方情况

### 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
香港汕华发展有限公司	同为子公司股东
香港明骏有限公司	同为子公司股东
四川艺精技术开发总公司	同为子公司股东
深圳市越华创新实业有限公司	同为子公司股东
香港朗杰国际有限公司	同为子公司股东
汕头高威电子有限公司	同一控股股东
汕头高威文化用品公司	同一控股股东
汕头超声电路板公司	同一控股股东
汕头市文化科技书店	同一控股股东

### 不存在控制关系的关联方交易

#### A、代理产品销售

委托单位	占本期销售		占上年同期销售	
	本期数	总额比例(%)	上年同期数	总额比例(%)
汕头超声印制板公司	65,032,217.59	34.81	63,352,676.72	28.36
汕头超声显示器有限公司	40,131,348.34	56.05	37,999,690.03	45.71
广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂	6,966,633.72	7.64	4,118,558.39	6.14
汕头超声印制板(二厂)有限公司	21,083,277.17	10.26	18,722,600.24	11.25
合计	133,213,476.82	22.07	124,193,525.38	22.42

\*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。

\*\*本期应收代理商香港汕华发展有限公司代收销售货款期末余额为 86,903,306.30 元,占应收账款期末余额的 14.92%,详见第 F 点。

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

账准备。

#### B、代理材料采购

委托单位	本期数	上年同期数
汕头超声印制板公司	9,337,767.89	13,258,225.92
汕头超声印制板(二厂)有限公司	566,421.57	11,188,010.02
汕头超声显示器有限公司	10,907,317.86	18,243,005.33
汕头超声显示器(二厂)有限公司	1,949,730.60	—
深圳市华丰电器器件制造有限公司	4,383,150.71	1,941,951.58
广东汕头超声电子股份有限公司保税区覆铜板厂	—	19,367.95
合计	27,144,388.63	44,650,560.80

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

#### C、代理设备采购

委托单位	本期数	上年同期数
汕头超声印制板公司	504,035.85	8,786,937.69
汕头超声印制板(二厂)有限公司	5,228,265.05	30,969,140.43
汕头超声显示器(二厂)有限公司	122,492.20	41,425,052.93
合计	5,854,793.10	81,181,131.05

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

#### D、代理费用

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

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

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

d、根据公司分公司广东汕头超声电子股份有限公司保税区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。

#### E、产品销售

<u>单 位</u>	<u>本 期 数</u>	<u>上年同期数</u>
汕头高威电子有限公司	150,009.15	486,834.67
汕头超声电路板公司	555,253.00	118,292.00
四川艺精技术开发总公司	<u>2,033,663.26</u>	<u>3,861,904.11</u>
合 计	2,738,925.41	4,467,030.78

## F、应收账款

<u>单 位</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
香港汕华发展有限公司	77,091,769.73	86,903,306.30
四川艺精技术开发总公司	5,201,163.22	2,345,629.28
汕头超声电路板公司	<u>723,703.00</u>	<u>653,519.52</u>
合 计	83,016,635.95	89,902,455.10
	=====	=====

## G、其他应收款

<u>单 位</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
汕头高威文化用品公司	1,031,693.64	950,000.00
汕头市文化科技书店	581,580.57	466,756.64
香港汕华发展有限公司	<u>1,288.00</u>	<u>1,288.00</u>
合 计	1,614,562.21	1,418,044.64
	=====	=====

## H、应付账款

<u>单 位</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
香港汕华发展有限公司	34,140,619.57	25,939,039.95
四川艺精技术开发总公司	<u>6,912,033.99</u>	<u>4,477,587.56</u>
合 计	41,052,653.56	30,416,627.51
	=====	=====

## I、担保及抵押

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

## 八、非经常性损益

项 目	本 期 数
处置长期资产的损益	(1,861.65)
政府补贴	5,709,413.25
扣除减值准备后的营业外收支	(23,090.32)
股权投资差额摊销	(979,093.62)
合 计	4,705,367.66
	=====

## 九、或有事项

公司无需披露之或有事项。

## 十、承诺事项

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

## 十一、其他重要事项

1、公司 2003 年度为实施液晶显示器新项目，与香港朗杰国际发展有限公司合资成立汕头超声显示器（二厂）有限公司，该公司注册资本 1000 万美元，公司占其 75% 股权，香港朗杰发展有限公司占其 25% 股权，至本期止双方股东应投入该公司的资本已全部到位并业经中国注册会计师验证。

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

3、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 98,000,000 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。

4、本公司于 2004 年 11 月 30 日向汕头市金平区人民法院提起诉讼，请求判令汕头经济特区塑胶实业总公司（以下简称塑胶公司）返还本公司借款本金 140 万元及利息，2005 年 3 月 1 日汕头市金平区人民法院以（2004）汕民三初字第 851 号《民事判决书》（以下简称判决书），判令该司应在判决书发生法律效力之日起十日内返还本公司借款 140 万元及该款从 1998 年 7 月 11 日计至还款之日止按中国人民银行规定的同期同贷款利率计算的利息。由于判决书发生法律效力后塑胶公司拒不履行判决，故案件目前处于强制执行阶段 [案号：（2005）汕金法执字第 859 号]，法院并已裁定拍卖、变卖塑胶公司所有的位于汕头市汕樟路房产用于抵债，房产正在进行评估，报告期内已收回执行款人民币 67,200.00 元。

5、本公司于 2005 年 6 月 21 日向汕头市龙湖区人民法院提起诉讼，汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司返还本公司投资本金人民币 980 万元，法院已受理本案 [案号：（2005）龙民三初字第 435 号] 并定于 2005 年 10 月 10 日开庭审理。

## 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

二〇〇五年八月十一日