

广东汕头超声电子股份有限公司

2012 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80

审计报告

XYZH/2012GZA2045

广东汕头超声电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东汕头超声电子股份有限公司（以下简称超声电子）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是超声电子管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，超声电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超声电子 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：俞俊雄

中国注册会计师：吴瑞玲

中国 北京

二〇一三年四月十五日

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六. 1	262, 014, 848. 29	236, 125, 888. 45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六. 2	241, 680, 771. 26	225, 022, 773. 11
应收账款	六. 3	892, 458, 498. 86	797, 483, 810. 27
预付款项	六. 4	20, 114, 810. 01	13, 794, 531. 02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六. 5	14, 218, 203. 34	25, 626, 364. 15
买入返售金融资产			
存货	六. 6	544, 580, 187. 99	496, 287, 188. 61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1, 975, 067, 319. 75	1, 794, 340, 555. 61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六. 7	78, 353, 404. 52	71, 185, 404. 24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 8	6, 000, 000. 00	
投资性房地产			
固定资产	六. 9	1, 349, 433, 741. 14	1, 367, 349, 885. 44
在建工程	六. 10	51, 492, 306. 71	41, 660, 337. 23
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	六. 11	60, 919, 867. 09	62, 765, 898. 66
开发支出	六. 12	220, 585. 00	244, 500. 00
商誉			
长期待摊费用	六. 13	21, 193, 134. 54	16, 930, 319. 47
递延所得税资产	六. 14	20, 532, 275. 94	18, 035, 438. 08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1, 588, 145, 314. 94	1, 578, 171, 783. 12
资产总计		3, 563, 212, 634. 69	3, 372, 512, 338. 73

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2012 年 12 月 31 日

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六. 16	60,700,000.00	182,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六. 17	127,256,709.57	81,713,203.25
应付账款	六. 18	586,202,571.73	569,453,680.88
预收款项	六. 19	6,863,898.70	7,488,864.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 20	56,515,579.69	57,007,438.47
应交税费	六. 21	4,900,249.25	-934,364.29
应付利息	六. 22	661,816.16	648,999.99
应付股利	六. 23	104,713.12	104,713.12
其他应付款	六. 24	7,447,026.01	8,092,308.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六. 25	276,000,000.00	
其他流动负债	六. 26	930,000.00	90,000.00
流动负债合计		1,127,582,564.23	906,464,843.69
非流动负债：			
长期借款	六. 27	186,778,176.00	367,050,904.00
应付债券			
长期应付款	六. 28	1,644,305.42	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六. 14	7,149,141.51	6,073,941.49
其他非流动负债	六. 29	28,051,038.55	13,225,935.31
非流动负债合计		223,622,661.48	386,350,780.80
负 债 合 计		1,351,205,225.71	1,292,815,624.49
股东权益：			
股本	六. 30	440,436,000.00	440,436,000.00
资本公积	六. 31	811,540,192.41	805,386,778.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六. 32	115,768,828.59	102,819,033.49
一般风险准备			
未分配利润	六. 33	530,607,380.54	429,756,768.32
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,898,352,401.54	1,778,398,580.10
少数股东权益	六. 34	313,655,007.44	301,298,134.14
股东权益合计		2,212,007,408.98	2,079,696,714.24
负债和股东权益总计		3,563,212,634.69	3,372,512,338.73

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		73,367,808.86	60,459,957.89
交易性金融资产			
应收票据		39,418,697.26	31,788,382.45
应收账款	十四.1	203,554,230.39	229,531,542.50
预付款项		1,629,199.34	1,118,117.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	271,864,933.04	189,821,621.76
存货		79,407,963.30	66,445,894.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		669,242,832.19	579,165,516.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		77,743,902.08	70,504,591.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	701,081,748.48	691,081,748.48
投资性房地产			
固定资产		290,144,757.58	312,480,809.02
在建工程		29,252,205.32	4,840,812.91
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		56,973,477.39	58,412,610.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,194,807.82	10,768,225.86
递延所得税资产		3,213,125.41	1,730,426.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,165,604,024.08	1,149,819,225.11
资 产 总 计		1,834,846,856.27	1,728,984,741.67

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		101,144,470.78	119,926,815.37
预收款项		2,182,598.05	3,511,500.58
应付职工薪酬		8,531,204.65	6,417,353.80
应交税费		2,222,064.06	-1,842,131.27
应付利息		46,102.21	
应付股利			
其他应付款		829,244.16	1,607,244.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		840,000.00	
流动负债合计		135,795,683.91	129,620,783.04
非流动负债：			
长期借款		818,176.00	1,090,904.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		7,132,592.11	6,046,695.51
其他非流动负债		18,400,000.08	2,325,000.04
非流动负债合计		26,350,768.19	9,462,599.55
负 债 合 计		162,146,452.10	139,083,382.59
股东权益：			
股本		440,436,000.00	440,436,000.00
资本公积		811,540,192.41	805,386,778.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,768,828.59	102,819,033.49
一般风险准备			
未分配利润		304,955,383.17	241,259,547.30
股东权益合计		1,672,700,404.17	1,589,901,359.08
负债和股东权益总计		1,834,846,856.27	1,728,984,741.67

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六. 35	3,640,841,300.45	3,293,112,968.13
其中：营业收入		3,640,841,300.45	3,293,112,968.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,367,146,570.98	3,027,678,359.67
其中：营业成本	六. 35	2,889,933,635.03	2,638,973,397.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六. 36	21,590,180.75	13,587,578.96
销售费用	六. 37	94,560,918.19	86,873,550.09
管理费用	六. 38	310,770,139.99	236,119,460.11
财务费用	六. 39	41,316,156.01	42,973,642.91
资产减值损失	六. 40	8,975,541.01	9,150,729.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六. 41	1,573,763.20	286,138.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,268,492.67	265,720,747.22
加：营业外收入	六. 42	4,585,831.49	5,398,246.15
减：营业外支出	六. 43	700,323.02	3,846,076.09
其中：非流动资产处置损失		171,991.09	1,916,061.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,154,001.14	267,272,917.28
减：所得税费用	六. 44	43,906,491.62	42,432,881.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,247,509.52	224,840,035.79
归属于母公司股东的净利润		187,208,269.34	181,940,882.60
少数股东损益		48,039,240.18	42,899,153.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六. 45	0.4251	0.4131
（二）稀释每股收益	六. 45	0.4251	0.4131
七、其他综合收益	六. 46	6,153,414.12	-6,712,814.55
六、综合收益总额		241,400,923.64	218,127,221.24
归属于母公司股东的综合收益总额		193,361,683.46	175,228,068.05
归属于少数股东的综合收益总额		48,039,240.18	42,899,153.19

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四.4	595,735,654.53	680,869,432.10
减：营业成本	十四.4	497,469,027.00	559,210,467.23
营业税金及附加		3,723,892.61	1,682,846.86
销售费用		16,139,762.98	17,397,754.36
管理费用		69,807,017.62	64,176,538.69
财务费用		-12,045,225.28	-3,709,352.24
资产减值损失		-1,230,186.14	-99,424.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四.5	107,015,403.38	93,162,952.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		128,886,769.12	135,373,554.01
加：营业外收入		1,447,210.04	1,022,805.89
减：营业外支出		361,603.20	1,323,323.29
其中：非流动资产处置损失		51,603.20	3,323.29
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		129,972,375.96	135,073,036.61
减：所得税费用		474,424.99	5,430,189.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		129,497,950.97	129,642,846.68
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		6,153,414.12	-6,712,814.55
七、综合收益总额		135,651,365.09	122,930,032.13

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		2,679,763,418.70	2,561,693,179.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		130,062,376.33	101,897,694.56
收到其他与经营活动有关的现金	六.47	30,735,369.52	14,811,407.92
经营活动现金流入小计		2,840,561,164.55	2,678,402,282.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,864,702,899.02	1,904,496,330.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		444,461,499.26	376,260,913.20
支付的各项税费		136,606,909.08	104,922,825.23
支付其他与经营活动有关的现金	六.47	90,418,400.55	83,700,271.29
经营活动现金流出小计		2,536,189,707.91	2,469,380,340.53
经营活动产生的现金流量净额		304,371,456.64	209,021,941.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,573,763.20	286,138.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,446.58	111,065.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,594,209.78	397,204.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,479,859.73	225,383,633.34
投资支付的现金		6,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		164,479,859.73	225,383,633.34
投资活动产生的现金流量净额		-162,885,649.95	-224,986,429.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,775,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,775,600.00
取得借款所收到的现金		176,452,500.00	525,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.47	24,679,421.74	88,492,707.58
筹资活动现金流入小计		201,131,921.74	627,028,307.58
偿还债务所支付的现金		202,852,500.00	681,603,785.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		123,948,462.98	107,790,180.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,667,213.40	30,958,937.86
支付其他与筹资活动有关的现金	六.47	25,758,028.62	27,015,932.07
筹资活动现金流出小计		352,558,991.60	816,409,897.95
筹资活动产生的现金流量净额		-151,427,069.86	-189,381,590.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,655,400.90	-2,959,661.91
五、现金及现金等价物净增加额		-11,596,664.07	-208,305,739.98
加：期初现金及现金等价物余额		214,974,628.01	423,280,367.99
六、期末现金及现金等价物余额		203,377,963.94	214,974,628.01

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		475,412,111.24	522,539,432.22
收到的税费返还		229,120.57	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,153,124.70	87,203,643.50
经营活动现金流入小计		517,794,356.51	609,743,075.72
购买商品、接受劳务支付的现金		380,104,281.70	408,077,608.93
支付给职工以及为职工支付的现金		44,650,915.38	42,950,247.26
支付的各项税费		23,961,957.23	34,662,516.45
支付其他与经营活动有关的现金		43,380,365.28	103,914,472.78
经营活动现金流出小计		492,097,519.59	589,604,845.42
经营活动产生的现金流量净额		25,696,836.92	20,138,230.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		71,144,561.21	93,162,952.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		850.00	9,401.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,145,411.21	93,172,354.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,960,888.97	16,998,267.02
投资支付的现金		10,000,000.00	38,326,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,960,888.97	55,325,067.02
投资活动产生的现金流量净额		36,184,522.24	37,847,287.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,850,247.16	220,094,186.93
筹资活动现金流入小计		57,850,247.16	220,094,186.93
偿还债务支付的现金		272,728.00	32,057,955.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,189,654.61	54,593,424.02
支付其他与筹资活动有关的现金		51,780,971.48	79,081,052.53
筹资活动现金流出小计		106,243,354.09	465,732,432.05
筹资活动产生的现金流量净额		-48,393,106.93	-245,638,245.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,502.11	-856,592.49
五、现金及现金等价物净增加额		13,595,754.34	-188,509,320.26
加：期初现金及现金等价物余额		52,198,847.90	240,708,168.16
六、期末现金及现金等价物余额		65,794,602.24	52,198,847.90

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	40,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	429,756,768.32	-	301,298,134.14	2,079,696,714.24
加：会计政策变更							-			-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	40,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	429,756,768.32	-	301,298,134.14	2,079,696,714.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	6,153,414.12	-	-	12,949,795.10	-	100,850,612.22	-	12,356,873.30	132,310,694.74
（一）净利润							187,208,269.34		48,039,240.18	235,247,509.52
（二）其他综合收益		6,153,414.12							-15,153.48	6,138,260.64
上述（一）和（二）小计	-	6,153,414.12	-	-	-	-	187,208,269.34	-	48,024,086.70	241,385,770.16
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,949,795.10	-	-86,357,657.12	-	-35,667,213.40	-109,075,075.42
1. 提取盈余公积					12,949,795.10		-12,949,795.10			0.00
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-52,852,320.00		-35,667,213.40	-88,519,533.40
4. 其他							-20,555,542.02			-20,555,542.02
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	440,436,000.00	811,540,192.41	-	-	115,768,828.59	-	530,607,380.54	-	313,655,007.44	2,212,007,408.98

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	440,436,000.00	812,099,592.84			89,854,748.82		321,172,533.97		275,943,986.38	1,939,506,862.01
加：会计政策变更							-			-
前期差错更正							1,799,201.83		599,733.94	2,398,935.77
其他										-
二、本年初余额	440,436,000.00	812,099,592.84	-	-	89,854,748.82	-	322,971,735.80	-	276,543,720.32	1,941,905,797.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-6,712,814.55	-	-	12,964,284.67	-	106,785,032.52	-	24,754,413.82	137,790,916.46
（一）净利润							181,940,882.60		42,937,751.63	224,878,634.23
（二）其他综合收益		-6,712,814.55							-	-6,712,814.55
上述（一）和（二）小计	-	-6,712,814.55	-	-	-	-	181,940,882.60	-	42,937,751.63	218,165,819.68
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	12,775,600.00	12,775,600.00
1. 股东投入资本									12,775,600.00	12,775,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,964,284.67	-	-75,155,850.08	-	-30,958,937.81	-93,150,503.22
1. 提取盈余公积					12,964,284.67		-12,964,284.67			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配							-44,043,600.00		-30,958,937.81	-75,002,537.81
4. 其他							-18,147,965.41			-18,147,965.41
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（七）其他										-
四、本年年末余额	440,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	429,756,768.32	-	301,298,134.14	2,079,696,714.24

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	440,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	241,259,547.30	1,589,901,359.08
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	440,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	241,259,547.30	1,589,901,359.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	6,153,414.12	-	-	12,949,795.10	-	63,695,835.87	82,799,045.09
（一）净利润							129,497,950.97	129,497,950.97
（二）其他综合收益		6,153,414.12						6,153,414.12
上述（一）和（二）小计	-	6,153,414.12	-	-	-	-	129,497,950.97	135,651,365.09
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,949,795.10	-	-65,802,115.10	-52,852,320.00
1. 提取盈余公积					12,949,795.10		-12,949,795.10	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-52,852,320.00	-52,852,320.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	440,436,000.00	811,540,192.41	-	-	115,768,828.59	-	304,955,383.17	1,672,700,404.17

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	440,436,000.00	812,099,592.84			89,854,748.82		168,624,585.29	1,511,014,926.95
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	440,436,000.00	812,099,592.84	-	-	89,854,748.82	-	168,624,585.29	1,511,014,926.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-6,712,814.55	-	-	12,964,284.67	-	72,634,962.01	78,886,432.13
（一）净利润							129,642,846.68	129,642,846.68
（二）其他综合收益		-6,712,814.55						-6,712,814.55
上述（一）和（二）小计	-	-6,712,814.55	-	-	-	-	129,642,846.68	122,930,032.13
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	12,964,284.67	-	-57,007,884.67	-44,043,600.00
1. 提取盈余公积					12,964,284.67		-12,964,284.67	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-44,043,600.00	-44,043,600.00
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	440,436,000.00	805,386,778.29	-	-	102,819,033.49	-	241,259,547.30	1,589,901,359.08

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

广东汕头超声电子股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是经广东省人民政府粤府函[1997]123号文批准,由汕头超声电子(集团)公司独家发起,并向社会公开发行股票,募集设立的股份有限公司。

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。公司于1997年10月8日在深圳证券交易所挂牌交易,股票证券代码为000823。

1998年9月公司股东大会通过1998年中期分配方案,按10:3的比例派送红股及用资本公积按10:3的比例转增股本,分配后公司总股本增至32,800万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]147号文批准,公司2000年向社会公众股股东配售3,120万股普通股,公司总股本增至35,920万股。2007年3月公司股东大会通过2006年度利润分配方案,按每10股送0.8股的比例派送红股2,873.60万股,分配后公司总股本增至38,793.60万股。2007年10月25日经中国证券监督管理委员会《关于核准广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]376号)批准,公司2007年12月非公开发行股票5,250万股普通股,公司总股本增至44,043.60万股。

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

公司在报告期内主营业务未发生重大变更。

公司法人注册号为:440000000002374

公司法定代表人:李大淳

公司注册地址:广东省汕头市龙湖区龙江路12号

公司控股股东为汕头超声电子(集团)公司。汕头超声电子(集团)公司为全民所有制企业,主管机关为汕头市国有资产监督管理委员会。本公司的实际控制人为汕头超声电子(集团)公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括办公室、人力资源部、战略发展部、证券部、计划财务部、内部审计室、信息管理中心等,分公司主要包括仪器分公司、超声换能厂、覆铜板厂等三家分公司,控股子公司主要包括汕头超声印制板公司、汕头超声印制板(二厂)有限公司、汕头超声显示器有限公司、汕头超声显示器(二厂)有限公司、深圳市华丰电器器件制造

有限公司、四川超声印制板有限公司、汕头超声显示器技术有限公司等 7 家子公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除可供出售金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团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。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，经复核确认后，计入当期损益。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本集团外币交易按交易发生当月 1 日的外汇中间牌价将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的外汇中间牌价折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产两大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对可供出售金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团将 1000 万以上的应收账款,确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

本集团将应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项、销售货款及其他,对合并范围内应收款项不计提坏帐准备,对销售货款及其他采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	25%	25%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 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投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	14—35	5%	6.79%—2.71%
2	机器设备	14	5%	6.79%
3	运输设备	10	5%	9.50%
4	办公设备及其他	8	5%	11.88%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、信息产品等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权按规定有效使用年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的经营租赁租入的固定资产改良工程支出,房屋装修费,生产场地改造费等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

22. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时,不确认利得和损失。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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，减记的金额予以转回。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更及影响

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 前期差错更正

本报告期未发生重要会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	根据当期产品销售收入的17%销项税额扣减当期允许抵扣进项税额后计缴	17%
营业税	当期提供服务收入	5%
城市维护建设税	当期应缴增值税和营业税	1% 或 7%
教育费附加	当期应缴增值税和营业税	3%
地方教育费附加	当期应缴增值税和营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	高新技术企业
四川超声印制板有限公司	25%	
深圳市华丰电器器件制造有限公司	15%	高新技术企业
汕头超声印制板公司	15%	高新技术企业
汕头超声显示器有限公司	25%	
汕头超声显示器技术有限公司	25%	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	15%	高新技术企业
汕头超声显示器(二厂)有限公司	15%	高新技术企业

3、房产税

本集团自用房产按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,出租房产以租金收入为纳税基准,税率为12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、本公司取得编号为GF201144000349号高新技术企业证书,享受2011年度—2013年度高新技术企业所得税优惠政策,本年度企业所得税实际税率为15%。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、汕头超声显示器（二厂）有限公司取得编号为GF201244000001号高新技术企业证书，享受2012年度—2014年度高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税实际税率为15%。

3、深圳市华丰电器器件制造有限公司取得编号为GR201044200208号高新技术企业证书，享受2010年度—2012年度高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税实际税率为15%。

4、汕头超声印制板（二厂）有限公司取得编号为GF201144000514号高新技术企业证书，享受2011年度-2013年度高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税实际税率为15%。

5、汕头超声印制板公司取得编号为 GR201044000139 号高新技术企业证书，享受 2010 年度-2012 年度高新技术企业所得税优惠政策，本年度企业所得税实际税率为 15%。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
同一控制下企业合并取得的子公司													
汕头超声印制板公司	中外合资	汕头市	制造业	2,250 万美元	双面及多层印制板	15,872 万元	—	75%	75%	是	67,950,383.67		
汕头超声显示器有限公司	中外合资	汕头市	制造业	1,110 万美元	液晶显示器产品的制造	6,649 万元	—	75%	75%	是	24,909,015.37		
非同一控制下企业合并取得的子公司													
深圳市华丰电器器件制造有限公司	有限责任	深圳市	制造业	5,000 万元	印制电路板及配套件的生产	1,726 万元	—	70%	70%	是	7,359,579.40		
投资设立或投资方式取得的子公司													
四川超声印制板有限公司	有限责任	江油市	制造业	2,650 万元	双面及多层印制板	1,462 万元	—	62%	62%	是	13,674,775.58		
汕头超声印制板(二厂)有限公司	中外合资	汕头市	制造业	5,652 万美元	双面及多层印制板	33,740 万元	—	75%	75%	是	143,757,371.27		
汕头超声显示器技术有限公司	有限责任	汕头市	制造业	1,000 万元	液晶显示器产品的制造	1,000 万元	—	100%	100%	是			
汕头超声显示器(二厂)有限公司	中外合资	汕头市	制造业	1,640 万美元	液晶显示器产品的制造	9,659 万元	—	75%	75%	是	56,003,882.15		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
汕头超声显示器技术有限公司	投资新设	100	10,964,322.62	964,322.62

本公司第五届董事会第十五次会议于 2011 年 12 月 14 日审议通过了《关于成立汕头超声显示器（三厂）有限公司的议案》：拟设立全资子公司开始实施建设电容式触摸屏产业化建设项目。根据汕头市工商管理核准，名称确定为：汕头超声显示器技术有限公司，并于 2012 年 1 月 17 日领取编号为 440500000122588 号《企业法人营业执照》，注册资本人民币 1000 万元。

2. 本年度无不再纳入合并范围的公司情况

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细项目

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
一、库存现金			198,472.51			311,445.27
人民币	194,234.13	1.0000	194,234.13	306,018.23	1.0000	306,018.23
美元	186.00	6.2855	1,169.10	186.00	6.3009	1,171.97
港元	3,750.80	0.8108	3,041.33	5,214.80	0.8107	4,227.64
欧元	3.36	8.3176	27.95	3.36	8.1625	27.43
二、银行存款			206,479,491.43			214,663,182.74
人民币	145,093,772.21	1.0000	145,093,772.21	160,390,408.52	1.0000	160,390,408.52
美元	9,730,056.46	6.2855	61,158,269.89	6,068,022.74	6.3009	38,234,004.48
港元	280,431.00	0.8108	227,387.48	10,780,954.34	0.8107	8,740,119.69
日元	78.00	0.0731	5.70	15.00	0.0813	1.22

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	6.75	8.3183	56.15	894,168.31	8.1625	7,298,648.83
三、其他货币资金			55,336,884.35			21,151,260.44
人民币	54,041,043.16	1.0000	54,041,043.16	12,457,761.75	1.0000	12,457,761.75
美元	206,163.58	6.2855	1,295,841.19	1,379,723.32	6.3009	8,693,498.69
港元						
日元						
合计			262,014,848.29	—	—	236,125,888.45

(2) 截至2012年12月31日止,本集团期末货币资金余额中无法随时支付的金额为58,636,884.35元,其中:因开立信用证或汇票存入银行的保证金55,336,884.35元;覆铜板厂因买卖合同纠纷向法院提起财产保全申请而提供等额银行存款3,300,000.00元作为担保。上述货币资金因无法随时支付,故在流量表中不作为“现金及现金等价物”列示;除此以外本集团不存在抵押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	241,680,771.26	225,022,773.11
商业承兑汇票		
合计	241,680,771.26	225,022,773.11

(2) 年末已质押的应收票据金额46,930,290.89元,其中金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛海信通信有限公司	2012-10-30	2013-01-30	15,400,000.00	开立银行承兑汇票质押
深圳市立德通讯器材有限公司	2012-11-16	2013-05-16	9,766,176.50	开立银行承兑汇票质押
深圳市立德通讯器材有限公司	2012-10-18	2013-04-18	7,693,896.45	开立银行承兑汇票质押
深圳康佳通信科技有限公司	2012-12-24	2013-03-13	4,474,758.28	开立银行承兑汇票质押
深圳市中兴康讯电子有限公司	2012-09-17	2013-02-25	4,005,833.57	开立银行承兑汇票质押
合计			41,340,664.80	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
青岛海信通信有限公司	2012-11-30	2013-02-28	15,000,000.00	
深圳市立德通讯器材有限公司	2012-12-28	2013-06-28	13,795,182.30	
青岛海信通信有限公司	2012-12-28	2013-03-28	9,900,000.00	
青岛海信通信有限公司	2012-11-30	2013-02-28	8,000,000.00	
烽火通信科技股份有限公司	2012-10-23	2013-04-23	5,700,000.00	
合计			52,395,182.30	

(5) 年末已经贴现但尚未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天音通讯有限公司	2012-11-27	2013-2-27	32,372,878.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
列入合并范围的应收款项								
销售货款及其他	957,049,068.87	99.08	64,590,570.01	6.75	856,736,030.56	99.02	59,252,220.29	6.92
组合小计	957,049,068.87	99.08	64,590,570.01	6.75	856,736,030.56	99.02	59,252,220.29	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,847,630.11	0.92	8,847,630.11	100	8,486,279.71	0.98	8,486,279.71	100
合 计	965,896,698.98	100	73,438,200.12	7.60	865,222,310.27	100	67,738,500.00	7.83

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	931,660,625.49	5	46,583,031.26	834,435,104.83	5	41,721,755.25
1-2 年	7,157,347.75	10	715,734.78	3,890,981.17	10	389,098.12
2-3 年	612,140.63	15	91,821.11	538,575.26	15	80,786.29
3-4 年	243,013.68	25	60,753.43	861,912.91	25	215,478.23
4-5 年	473,423.75	50	236,711.86	328,707.98	50	164,353.99
5 年以上	16,902,517.57	100	16,902,517.57	16,680,748.41	100	16,680,748.41
合计	957,049,068.87	—	64,590,570.01	856,736,030.56	—	59,252,220.29

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
夏新电子股份有限公司	6,741,037.05	6,741,037.05	100%	破产重组, 根据重整协议全额计提坏账准备
深圳天正达电子有限公司 (注)	1,745,242.66	1,745,242.66	100%	根据深圳市宝安区人民法院民事调解书及签订的《和解协议》, 全额计提拟豁免债权。
南京国显电子公司	361,350.40	361,350.40	100%	破产重组
合计	8,847,630.11	8,847,630.11	—	—

注: 根据深圳市宝安区人民法院 (2011) 深宝法民二初字第 1489 号民事调解书及控股子公司汕头超声显示器 (二厂) 有限公司与深圳天正达于 2011 年 10 月 28 日签订的《和解协议》, 深圳天正达在约定期间归还 1,400,000.00 元, 汕头超声显示器 (二厂) 有限公司同意豁免深圳天正达债务 1,745,242.66 元。

(2) 本年度无坏账准备转回 (或收回) 情况

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
成都前锋数字视听设备有限责任公司	应收销货款	103,825.75	因清算注销无法收回	否
江油市三星电子有限公司	应收销货款	108,945.22	因清算注销无法收回	否
四川广元飞讯电子有限公司	应收销货款	8,465.60	因清算注销无法收回	否

(4) 年末应收账款中不含持本集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
美欧晟达科技有限公司	客户	134,288,351.50	1年以内	13.90
明科国际有限公司	客户	126,570,269.46	1年以内	13.10
晶远有限公司	客户	100,675,013.13	1年以内	10.42
青岛海信通信有限公司	客户	62,006,127.66	1年以内	6.42
广东依顿电子科技股份有限公司	客户	47,795,358.98	1年以内	4.95
合计		471,335,120.73		48.79

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	68,850,087.40	6.2881	432,934,778.60	48,481,887.90	6.3005	305,460,818.60
港元	19,218,398.96	0.8108	15,583,238.81	82,087,964.83	0.8107	66,548,713.10
欧元	1,554,739.08	8.1983	12,746,217.40	1,117,569.94	8.2204	9,186,871.93
合计			461,264,234.81			381,196,403.63

(7) 本年度无终止确认的应收账款情况

(8) 本年度无以应收账款为标的进行证券化的交易

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,489,902.41	96.89	13,455,628.43	97.54
1—2年	437,120.00	2.17	199,058.21	1.44
2—3年	82,508.50	0.42	4,120.00	0.04
3年以上	105,279.10	0.52	135,724.38	0.98
合计	20,114,810.01	100	13,794,531.02	100

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京京东方光电科技有限公司	材料供应商	7,137,175.16	1年以内	材料未验收
东莞市科隆威自动化设备有限公司	设备供应商	2,804,095.12	1年以内	设备未验收
广东南方特种铜材有限公司	材料供应商	906,043.90	1年以内	材料未验收
天津市冠誉精密设备有限公司	设备供应商	664,200.00	1年以内	设备未验收
深圳市大族数控科技有限公司	设备供应商	621,000.00	1年以内	设备未验收
合计		12,132,514.18		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	39,600.00	6.2855	248,905.80			
日元				7,375,000.00	0.0811	598,134.63
合计			248,905.80			598,134.63

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备的其他应收款					—	—	—	—
合并范围内应收款项								
其他	25,513,053.91	100	11,294,850.57	44.27	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70
组合小计	25,513,053.91	100	11,294,850.57	44.27	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账					—	—	—	—
合 计	25,513,053.91	100	11,294,850.57	44.27	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,558,879.65	5	727,943.98	26,704,054.31	5	1,335,202.73
1-2 年	263,443.13	10	26,344.31	44,447.52	10	4,444.75
2-3 年	31,900.00	15	4,785.00	128,507.93	15	19,276.19
3-4 年	123,868.93	25	30,967.24	73,616.44	25	18,404.11
4-5 年	60,304.32	50	30,152.16	106,131.47	50	53,065.74
5 年以上	10,474,657.88	100	10,474,657.88	10,464,852.96	100	10,464,852.96
合计	25,513,053.91	—	11,294,850.57	37,521,610.63	—	11,895,246.48

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:账龄 5 年以上其他应收款中,包括应收汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司 980 万元经营汽车及配件的债权,该公司于 2001 年 5 月 14 日向公司作出了还款计划,计划至 2004 年 12 月底前还款 580 万元,至 2005 年 12 月底前分期付还本金及欠息。由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司未能按照还款计划偿还本息,公司在 2001 年度已计提 100%坏账准备。

2005 年 6 月,公司在多次催讨未果及汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司已被吊销营业执照后,向法院提起诉讼,2005 年 11 月 6 日汕头市龙湖区人民法院作出(2005)龙民三初字第 435 号判决,判令汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司于判决生效之日起十日内退还公司人民币 980 万元。判决生效后,由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司拒不履行生效判决,故公司依法向法院申请强制执行。由于执行过程中没有发现汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司可供执行抵债资产,法院于 2006 年 3 月 6 日作出(2006)龙执字第 172 号《民事裁定书》并中止案件执行。目前公司尚未收回汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司任何款项,也未发现可用于抵债资产的情况。

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 年末其他应收款中不含持本公司(或本公司)5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
汕头海关	其他业务单位	11,953,448.15	1 年以内	46.85	应收出口退税
汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司	其他业务单位	9,800,000.00	5 年以上	38.41	合作款
汕头市力恒钢结构有限公司	工程承建商	639,182.94	1 年以内	2.51	预付工程款
汕头市散装水泥办公室	其他业务单位	623,280.00	1 年以内	2.44	专项资金押金
广州市奥景环保技术有限公司	其他业务单位	600,000.00	1 年以内	2.35	往来款
合计		23,615,911.09		92.56	

(6) 其他应收款中外币余额

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港元	10,000.00	0.8108	8,108.50			
美元				383.50	6.3001	2,416.09
合计			8,108.50			2,416.09

(7) 本年度无终止确认的其他应收款情况

(8) 本年度无以其他应收款为标的进行证券化的交易

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,598,730.19	5,553,507.68	201,045,222.51	177,597,515.21	6,692,964.11	170,904,551.10
在产品	97,593,285.58	0.00	97,593,285.58	106,451,459.87	—	106,451,459.87
库存商品	150,238,601.83	8,921,981.99	141,316,619.84	140,555,372.69	5,370,148.47	135,185,224.22
发出商品	104,625,060.06	0.00	104,625,060.06	83,745,953.42	—	83,745,953.42
合 计	559,055,677.66	14,475,489.67	544,580,187.99	508,350,301.19	12,063,112.58	496,287,188.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,692,964.11	-186,537.41	952,919.02		5,553,507.68
在产品	—	—		—	
库存商品	5,370,148.47	3,841,537.64	289,704.12		8,921,981.99
发出商品					
合 计	12,063,112.58	3,655,000.23	1,242,623.14		14,475,489.67

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年减少金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值	生产领用	17.16%
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值	销售结转	3.25%
发出商品	可变现净值		
合 计			

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具(注)	78,353,404.52	71,185,404.24
其他		
合计	78,353,404.52	71,185,404.24

注1: 可供出售权益工具中包括公司所持的交通银行股份有限公司A股股权, 自2008年5月16日解除限售, 经公司第四届第十七次董事会审议通过, 公司将该项资产认定为可供出售金融资产。截止2012年12月31日本公司持有交通银行A股15,737,632股, 期末公允价值参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定为77,743,902.08元。

注2: 可供出售权益工具中包括控股子公司所持的象屿股份(原夏新电子)A股股权134,548股, 期末公允价值参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定为609,502.44元。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	11,000,000.00	5,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	11,000,000.00	5,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资价值	6,000,000.00	—

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
汕头航空股份有限公司	1.82	1.82	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
上海合颖实业有限公司	20	20	6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	
合计			11,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00		11,000,000.00	

注: 控股子公司汕头超声印制板公司与江西金达莱环保股份有限公司、深南电路有限公司、恩达电路(深圳)有限公司签订《关于成立“上海合颖实业有限公司”的投资协议》;

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

上海合颖实业有限公司于 2012 年 10 月 25 日成立, 投资总额 3000 万元人民币, 其中注册资金为 1000 万, 资本公积金 2000 万元。汕头超声印制板公司持有该公司 20% 股权。目前该公司尚未实际运营, 故本年度对该项投资采用成本法核算。

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
汕头航空股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	被投资单位已停止经营

9、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	2,627,855,298.03	147,381,926.36		8,642,431.91	2,766,594,792.48
房屋建筑物	282,907,927.44			-	282,907,927.44
机器设备	1,816,412,863.71	112,545,652.22		7,291,604.44	1,921,666,911.49
运输设备	33,847,227.96	4,152,142.00			37,999,369.96
办公设备及其他	494,687,278.92	30,684,132.14		1,350,827.47	524,020,583.59
累计折旧	1,260,505,412.59	本年新增	本年计提	4,947,148.03	1,417,161,051.34
房屋建筑物	80,413,251.71		8,605,236.18	-	89,018,487.89
机器设备	838,498,310.05	6,575,820.10	110,080,171.71	3,679,451.93	951,474,849.93
运输设备	15,467,189.54	94,227.20	2,424,208.41		17,985,625.15
办公设备及其他	326,126,661.29	1,490,727.84	32,332,395.34	1,267,696.10	358,682,088.37
账面净值	1,367,349,885.44	—		—	1,349,433,741.14
房屋建筑物	202,494,675.73	—		—	193,889,439.55
机器设备	977,914,553.66	—		—	970,192,061.56
运输设备	18,380,038.42	—		—	20,013,744.81
办公设备及其他	168,560,617.63	—		—	165,338,495.22
减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
账面价值	1,367,349,885.44	—		—	1,349,433,741.14
房屋建筑物	202,494,675.73	—		—	193,889,439.55
机器设备	977,914,553.66	—		—	970,192,061.56
运输设备	18,380,038.42	—		—	20,013,744.81
办公设备及其他	168,560,617.63	—		—	165,338,495.22

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 93,769,364.12 元。本年增加的固定资产中, 本年计提折旧 8,160,775.14 元。

截止 2012 年 12 月 31 日, 本公司提供予银行作为担保抵押品的固定资产原值 105,538,574.30 元, 净值 79,679,195.43 元, 均系房产。

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,871,794.86	9,569.60	1,862,225.26

(4) 年末无未办妥产权证书的固定资产

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	22,837,454.07		22,837,454.07	36,606,248.35		36,606,248.35
电容式触摸屏产业化建设项目	18,291,123.20		18,291,123.20	50,000.00		50,000.00
临设基础-临时中转库房	5,311,060.49		5,311,060.49	3,445,148.71		3,445,148.71
CTP模组扩产土建项目	4,104,429.63		4,104,429.63	768,000.00		768,000.00
多层板项目新生产线	131,239.32		131,239.32	790,940.17		790,940.17
厂区外围保安监控改造工程	180,000.00		180,000.00			
VCP扩产项目-临时厂房(设备基础)	637,000.00		637,000.00			
合计	51,492,306.71		51,492,306.71	41,660,337.23		41,660,337.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
电容式触摸屏产业化建设项目	50,000.00	18,241,123.20			18,291,123.20
在安装设备	36,606,248.35	81,260,478.90	93,769,364.12	1,259,909.06	22,837,454.07
合计	36,656,248.35	99,501,602.10	93,769,364.12	1,259,909.06	41,128,577.27

(续表)

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
电容式触摸屏产业化建设项目	60,000 万元	3.04					自筹
在安装设备							自筹

(3) 本年度不存在需计提在建工程减值准备情况

11、无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	78,237,513.67	262,739.87	0.00	78,500,253.54
土地使用权 (共 7 项)	69,416,145.90			69,416,145.90
软件 (共 9 项)	6,025,918.38	181,794.87		6,207,713.25
商标使用权	2,530,600.00			2,530,600.00
发明专利 (共 10 项)	44,395.00			44,395.00
实用新型专利 (共 37 项)	220,454.39	80,945.00		301,399.39
累计摊销	15,471,615.01	2,108,771.44	0.00	17,580,386.45
土地使用权 (共 7 项)	11,256,495.74	1,466,159.16		12,722,654.90
软件 (共 9 项)	1,645,548.87	615,367.38		2,260,916.25
商标使用权	2,530,600.00			2,530,600.00
发明专利 (共 10 项)	6,311.12	2,744.75		9,055.87
实用新型专利 (共 37 项)	32,659.28	24,500.15		57,159.43
账面净值	62,765,898.66			60,919,867.09
土地使用权 (共 7 项)	58,159,650.16			56,693,491.00
软件 (共 9 项)	4,380,369.51			3,946,797.00
商标使用权	0.00			0.00
发明专利 (共 10 项)	38,083.88			35,339.13
实用新型专利 (共 37 项)	187,795.11			244,239.96
减值准备				
土地使用权 (共 7 项)				
软件 (共 9 项)				
商标使用权				
发明专利 (共 10 项)				
实用新型专利 (共 37 项)				
账面价值	62,765,898.66			60,919,867.09
土地使用权 (共 7 项)	58,159,650.16			56,693,491.00
软件 (共 9 项)	4,380,369.51			3,946,797.00
商标使用权	0.00			0.00
发明专利 (共 10 项)	38,083.88			35,339.13
实用新型专利 (共 37 项)	187,795.11			244,239.96

本年增加的累计摊销中, 本年摊销 2,108,771.44 元。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司提供予银行作为担保抵押物的土地使用权原值 28,113,329.14 元，摊余价值 23,466,482.93 元。

12、开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
汕头超声印制板共 12 项研发项目		26,294,603.04	26,294,603.04		
汕头超声印制板(二厂)共 12 项研发项目	—	28,320,814.69	28,320,814.69		
汕头超声显示器共 10 项研发项目	66,500.00	5,772,809.03	5,771,779.03	3,945.00	63,585.00
汕头超声显示器(二厂)共 24 项研发项目	178,000.00	38,740,254.53	38,684,254.53	77,000.00	157,000.00
广东汕头超声电子股份有限公司超声仪器分公司共 13 项研发项目		4,177,944.86	4,177,944.86		
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂共 15 项研发项目		16,067,732.78	16,067,732.78		
合计	244,500.00	119,374,158.93	119,317,128.93	80,945.00	220,585.00

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 0.13%。

13、长期待摊费用

项目	摊销年限	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
本部厂房维修(华星建筑)	5 年	25,533.46		25,533.46			
本部厂房维修(南华建筑)	5 年	52,655.54		52,655.54			
经营租入固定资产改良支出	5 年	1,696,300.58		376,955.64		1,319,344.94	
原材料仓库及室外堆场	5 年	2,397,986.36		799,328.84		1,598,657.52	
印制二厂车场	5 年	624,831.83		208,277.24		416,554.59	
显示器二厂污水池	5 年	225,472.60		75,157.52		150,315.08	
显示器二厂活动车棚	5 年	589,819.32		196,606.44		393,212.88	
摩托车停车场	5 年	204,970.74		52,332.96		152,637.78	
办公楼装修	5 年	6,725,145.01		2,241,715.04		4,483,429.97	
金蝶财务软件	3 年	113,722.28		59,333.28		54,389.00	
深圳办公楼改造装修	5 年	3,575,715.08	1,612,427.07	989,201.46		4,198,940.69	
增容 2*1000KVA 变压器工程	5 年	698,166.67		141,999.96		556,166.71	
印制板二厂厂房零星项目安装改造工程	5 年		2,046,448.18	368,052.64		1,678,395.54	
厂房环氧自流地坪工程款	5 年		208,358.23	41,671.68		166,686.55	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	摊销年限	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
临时周转仓弱电系统	5 年		200,990.95	33,498.50		167,492.45	
制冷、空压系统、沉金线改造工程	5 年		511,630.25	68,217.36		443,412.89	
动力站安装电气项目工程	5 年		356,589.56	23,772.64		332,816.92	
临时中转库房安装、装饰工程	5 年		2,900,953.10	96,698.44		2,804,254.66	
CTP 模组扩产改造项目	5 年		2,396,238.30	119,811.93		2,276,426.37	
合计		16,930,319.47	10,233,635.64	5,970,820.57		21,193,134.54	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	104,209,071.36	16,391,484.10	86,799,997.18	13,618,662.33
固定资产残值率差异	21,609,892.51	3,809,068.28	21,963,960.46	3,813,761.47
可抵扣亏损		331,723.56	—	603,014.28
合 计	125,818,963.87	20,532,275.94	108,763,957.64	18,035,438.08
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			—	—
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	47,660,943.40	7,149,141.51	40,492,943.16	6,073,941.49
合 计	47,660,943.40	7,149,141.51	40,492,943.16	6,073,941.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额		年初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			9,896,861.88	1,484,529.28
可抵扣亏损			10,417,083.92	1,562,562.59
合 计			20,313,945.80	3,047,091.87

注：上年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可弥补亏损已于本年度获得足够的应纳税所得额。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15、资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	79,633,746.48	5,320,540.78		221,236.57	84,733,050.69
存货跌价准备	12,063,112.58	3,655,000.23	1,242,623.14		14,475,489.67
可供出售金融资产减值准备					
长期股权投资减值准备	5,000,000.00				5,000,000.00
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
合计	96,696,859.06	8,975,541.01	1,242,623.14	221,236.57	104,208,540.36

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	52,700,000.00	159,800,000.00
信用借款		
合计	60,700,000.00	182,800,000.00

(2) 年末保证借款 5,270 万元中:

公司为下属控股子公司短期借款合计 3,270 万元提供信用担保, 其中 2,000 万元由公司为汕头超声显示器有限公司提供信用担保; 270 万元由公司为控股子公司四川超声印制板有限公司提供信用担保; 1,000 万元由公司为控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司提供信用担保。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日, 公司无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	127,256,709.57	81,713,203.25
商业承兑汇票		
合 计	127,256,709.57	81,713,203.25

下一会计年度将到期的金额为 127,256,709.57 元。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

18、应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	586, 202, 571. 73	569, 453, 680. 88
其中: 1 年以上	4, 552, 822. 36	1, 970, 313. 46

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的应付账款 4, 552, 822. 36 元, 其中大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
沈阳深瑞真空设备有限公司	1, 228, 000. 00	设备款	未结算
盛永产业有限公司	340, 225. 72	货款	未结算
扬程(香港)实业有限公司	725, 863. 68	货款	未结算

账龄超过一年的应付账款在资产负债表日后尚未偿还。

(2) 余额中外币列示如下:

项目	年末金额			年初金余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	13, 588, 176. 35	6. 2871	85, 430, 804. 69	16, 576, 341. 58	6. 3002	104, 434, 702. 73
日元	15, 172, 650. 00	0. 0731	1, 108, 346. 91	3, 416, 400. 00	0. 0811	277, 080. 29
合计			86, 539, 151. 60			104, 711, 783. 02

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	6, 863, 898. 70	7, 488, 864. 13
其中: 1 年以上	768, 376. 54	783, 619. 07

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的预收账款 768, 376. 54 元, 其中大额预收账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
新邮通信设备有限公司	92, 196. 64	货款	未结算
沈小明	100, 000. 00	货款	未结算

账龄超过一年的预收账款在资产负债表日后无转销。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	7,450.57	6.2855	46,830.56	6,073.66	6.3001	38,264.67
港元				9,127.30	0.8111	7,403.15
合计			46,830.56			45,667.82

20、应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	14,736,197.26	357,434,193.36	352,745,010.08	19,425,380.54
职工福利费	29,499,498.31	23,691,973.26	30,784,241.58	22,407,229.99
社会保险费	190,119.15	47,137,852.60	47,301,838.08	26,133.67
其中：1、医疗保险费	-	9,678,596.82	9,676,830.77	1,766.05
2、基本养老保险费	190,119.15	32,243,853.99	32,409,605.52	24,367.62
3、年金缴费	-			
4、失业保险费	-	2,405,985.07	2,405,985.07	
5、工伤保险费	-	1,010,471.96	1,010,471.96	
6、生育保险费	-	1,798,944.76	1,798,944.76	
住房公积金	45,000.00	5,115,704.96	5,160,704.96	
工会经费和职工教育经费	12,106,463.75	6,424,085.21	4,226,090.34	14,304,458.62
非货币性福利	-	14,951,694.33	14,951,694.33	
因解除劳动关系给予的补偿	-			
辞退福利				
其他	430,160.00	877,576.87	955,360.00	352,376.87
其中：以现金结算的股份支付	-			
合 计	57,007,438.47	455,633,080.59	456,124,939.37	56,515,579.69

(1) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 职工福利费的余额系部分控股子公司（中外合资企业）按照税后利润的 10%提取的职工奖励及福利基金的结余数。

21、应交税费

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
增值税	-22,199,948.02	-31,306,201.84
营业税	330,752.54	466,624.46
城建税	601,864.79	310,443.88
企业所得税	15,653,931.49	19,849,973.70
个人所得税	9,126,917.76	8,836,156.84
房产税	479,457.47	479,457.43
土地使用税	8,247.90	4,526.94
印花税	24,807.90	18,586.86
教育费附加	426,206.95	209,801.25
堤围防护费	214,671.79	192,048.08
其他	233,338.68	4,218.11
合 计	4,900,249.25	-934,364.29

22、应付利息

项目	年末金额	年初金额
长期借款利息	481,196.24	426,150.38
企业债券利息		
短期借款利息	180,619.92	222,849.61
合 计	661,816.16	648,999.99

23、应付股利

单位名称	与本公司关系	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
香港朗杰国际有限公司	控股子公司汕头超声显示器 (二厂) 有限公司的少数股东	104,713.12	104,713.12	因手续不完备无法 支付
合 计		104,713.12	104,713.12	

24、其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合 计	7,447,026.01	8,092,308.14
其中：1 年以上	2,447,280.30	2,188,238.33

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额其他应付款的金额为 2,447,280.30 元，其中金额较大的其他应付款情况如下：

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	与本公司关系	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
汕头财政局	其他业务单位	348,709.40	劳保费	手续未齐全
再投资退税款		603,550.85	退税款	手续未齐全
四川艺精技术开发总公司	控股子公司四川超声印制板公司的少数股东	1,000,000.00	往来款	未催收
合计		1,952,260.25		

账龄超过一年的其他应付款在资产负债表日后尚未偿还。

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
四川艺精技术开发总公司	1,000,000.00	3 年以上	往来款
水电费	3,089,159.08	1 年以内	预提水电费
外协加工费	493,120.54	1 年以内	计提加工费
再投资退税	603,550.85	3 年以上	投资退税款
汕头财政局	348,709.40	3 年以上	应付劳保费
合计	5,534,539.87		

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	276,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	276,000,000.00	

(1) 一年内到期的长期借款分类如下:

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	276,000,000.00	
信用借款		
合计	276,000,000.00	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末账面余额前五名的一年内长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
中国银行汕头分行	2011. 5. 3	2013. 5. 3	人民币	6. 4575		50,000,000.00		
中国进出口银行广东分行	2011. 12. 9	2013. 12. 9	人民币	4. 92		50,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011. 6. 1	2013. 6. 1	人民币	5. 76		30,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011. 11. 18	2013. 9. 25	人民币	5. 985		30,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011. 10. 20	2013. 10. 20	人民币	6. 77		30,000,000.00		

(3) 年末一年内到期的长期借款 27,600 万元均系公司为下属控股子公司提供信用担保, 其中 2,000 万元由公司为汕头超声显示器有限公司提供信用担保; 2,600 万元由公司为控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司提供信用担保; 8,000 万元由公司为控股子公司汕头超声印制板公司提供信用担保; 15,000 万元由公司为控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司提供信用担保。

26、其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期融资券(注)		
一年内结转的政府补助	930,000.00	90,000.00
合计	930,000.00	90,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	185,960,000.00	365,960,000.00
信用借款	818,176.00	1,090,904.00
合计	186,778,176.00	367,050,904.00

(2) 年末账面余额前五名的长期借款

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
中国银行汕头分行	2011.11.29	2014.11.29	人民币	6.65		30,000,000.00		30,000,000.00
中国银行汕头分行	2011.7.13	2016.7.12	人民币	6.4		59,960,000.00		79,960,000.00
中国进出口银行广东分行	2012.5.22	2014.5.21	人民币	5.48		50,000,000.00		
中国进出口银行广东分行	2012.6.18	2014.6.17	人民币	5.23		46,000,000.00		

(3) 长期借款年末金额说明

信用借款81.82万元为国债转贷资金。根据汕头市财政局汕市财基[1998]012号文《关于印发〈汕头市国债转贷资金管理办法〉的通知》规定,国债资金的转贷期限为15年(含宽限期4年),年利率按国家规定为2.55%,转贷资金从财政部拨款之日起开始计息。

公司为下属控股子公司长期借款合计18,596万元提供信用担保,其中:由公司为控股子公司汕头超声印制板公司3,000万元借款提供信用担保;由公司为控股子公司汕头超声显示器有限公司5,996万元借款提供信用担保;由公司及汕头超声印制板(二厂)有限公司为控股子公司汕头超声印制板公司9,600万元借款提供信用担保。

28、长期应付款

(1) 长期应付款明细

借款单位	期限	年初金额	利率(%)	应计利息	年末金额	借款条件
合计	—		—		1,644,305.42	—
其中:						
应付融资租赁款					1,644,305.42	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位名称	年末金额		年初金额	
	外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
远东国际租赁有限公司		1,644,305.42		

由莫少山为该项融资租赁提供担保。

29、其他非流动负债

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
政府补助	28,051,038.55	13,225,935.31

(1) 政府补助分类

项目	年末金额	年初金额
与资产相关的政府补助	27,601,038.55	13,075,935.31
与收益相关的政府补助	450,000.00	150,000.00
合计	28,051,038.55	13,225,935.31

(3) 政府补助年末金额明细列示如下:

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
2009 优势传统及装备制造发展专项资金	300,000.00				
HDI 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目	300,000.08		24,999.96		
2010 年广东省建设现代产业体系技术创新滚动项目计划		840,000.00	360,000.00		
省战略性新兴产业发展专项资金(高端新型电子信息)项目财政补贴	15,000,000.00				
战略性新兴产业扶持资金	2,500,000.00				
科技三项经费科技计划项目经费	300,000.00				
基金无偿资助	3,000,000.00				
科技三项经费科技计划项目经费	150,000.00				
水处理工程财政专项资金补助	1,080,000.00	90,000.00	90,000.00		
高密度互连(HDI)印制电路板产业升级技术改造专项补贴款形成的固定资产	3,197,916.67		875,000.00		
合计	28,051,038.55	930,000.00	1,634,896.76		—

30、股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例(%)
有限售条件股份	152,136,654.00	34.54%				-152,013,218.00	123,436.00	0.03%
国家持有股	0.00	0.00%					0.00	0.00%
国有法人持股	152,020,800.00	34.52%				-152,020,800.00		
其他内资持股	115,854.00	0.02%				7,582.00	123,436.00	0.03%

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例 (%)
其中: 境内法人持股	0.00	0.00%					0.00	0.00%
境内自然人持股	115,854.00	0.04%				7,582.00	123,436.00	0.03%
外资持股								
其中: 境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	152,136,654.00	34.54%				-152,013,218.00	123,436.00	0.03%
无限售条件股份	288,299,346.00	65.46%				152,013,218.00	440,312,564.00	99.97%
人民币普通股	288,299,346.00	65.46%				152,013,218.00	440,312,564.00	99.97%
境内上市外资股								
境外上市外资股								
其他								
无限售条件股份合计	288,299,346.00	65.46%				152,013,218.00	440,312,564.00	99.97%
股份总额	440,436,000.00	100.00%					440,436,000.00	100.00%

(1) 上述实收股本业经中国注册会计师验证。

(2) 原限售条件国有法人持股减少系2012年3月23日汕头超声电子(集团)公司持有的152,020,800股份解除限售。

(3) 原限售条件境内自然人持股增加系登记公司对离任高管原锁定股份进行锁定。

31、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	707,350,157.57			707,350,157.57
原制度资本公积转入	63,772,012.87			63,772,012.87
其他资本公积(注)	34,264,607.85	15,383,535.28	9,230,121.16	40,418,021.97
合计	805,386,778.29	15,383,535.28	9,230,121.16	811,540,192.41

注: 公允价值变动系参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定公司所持的交通银行股份有限公司A股股权公允价值, 并根据《企业会计准则解释第3号》确认了计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动对应的递延所得税负债。

32、盈余公积

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	102,819,033.49	12,949,795.10		115,768,828.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,819,033.49	12,949,795.10		115,768,828.59

本年度增加数系以母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	429,756,768.32	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
本年年初金额	429,756,768.32	
加：本年归属于母公司股东的净利润	187,208,269.34	
减：提取法定盈余公积	12,949,795.10	按母公司实现的净利润 10%计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,852,320.00	经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司以现有总股本 440436000 为基数，向全体股东每 10 股派送现金 1.2 元人民币（含税）
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	20,555,542.02	控股子公司（外商投资企业）按本年度净利润的 10%计提
本年年末金额	530,607,380.54	

34、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	年末金额	年初金额
汕头超声印制板公司	25	67,950,383.67	69,824,532.52
汕头超声印制板（二厂）有限公司	25	143,757,371.27	136,326,248.60
汕头超声显示器有限公司	25	24,909,015.37	24,413,632.53
汕头超声显示器（二厂）有限公司	25	56,003,882.15	50,348,636.10
深圳市华丰电器器件制造有限公司	30	7,359,579.40	7,347,738.56
四川印制板有限公司	38	13,674,775.58	13,037,345.83
合计		313,655,007.44	301,298,134.14

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

35、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3, 623, 193, 240. 42	3, 272, 665, 874. 27
其他业务收入	17, 648, 060. 03	20, 447, 093. 86
合计	3, 640, 841, 300. 45	3, 293, 112, 968. 13
主营业务成本	2, 880, 447, 777. 56	2, 626, 848, 242. 17
其他业务成本	9, 485, 857. 47	12, 125, 155. 52
合计	2, 889, 933, 635. 03	2, 638, 973, 397. 69

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印制线路板	1, 758, 581, 912. 87	1, 363, 170, 102. 30	1, 786, 048, 638. 30	1, 439, 140, 839. 90
液晶显示器	1, 383, 965, 641. 09	1, 109, 356, 246. 63	940, 507, 074. 81	735, 791, 816. 36
覆铜板	448, 691, 505. 21	392, 716, 249. 44	515, 009, 278. 64	437, 687, 445. 25
超声电子仪器	31, 954, 181. 25	15, 205, 179. 19	31, 100, 882. 52	14, 228, 140. 66
合计	3, 623, 193, 240. 42	2, 880, 447, 777. 56	3, 272, 665, 874. 27	2, 626, 848, 242. 17

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1, 920, 358, 431. 93	1, 517, 629, 944. 87	1, 708, 112, 328. 99	1, 339, 459, 579. 47
国外收入(含港澳)	1, 702, 834, 808. 49	1, 362, 817, 832. 69	1, 564, 553, 545. 28	1, 287, 388, 662. 70
合计	3, 623, 193, 240. 42	2, 880, 447, 777. 56	3, 272, 665, 874. 27	2, 626, 848, 242. 17

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
明科国际有限公司	客户	549, 300, 598. 48	15. 16%
青岛海信通信有限公司	客户	433, 518, 860. 59	11. 97%
晶远有限公司	客户	421, 355, 102. 61	11. 63%
美欧晟达科技有限公司	客户	366, 005, 254. 93	10. 10%
深圳市中兴康讯电子有限公司	客户	179, 298, 053. 15	4. 95%
合计		1, 949, 477, 869. 76	

36、营业税金及附加

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	12,594,272.07	7,940,748.45	应缴流转税额的 7%
教育费附加	8,995,908.68	5,612,459.51	应缴流转税额的 3%及地方附加 2%
堤围防护费		670.00	
营业税		33,500.00	
印花税		201.00	
合计	21,590,180.75	13,587,578.96	

37、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	13,467,253.12	15,038,971.24
旅差费	12,408,328.76	11,377,285.59
运输费	20,046,734.16	17,816,419.94
包装费	32,636,097.73	27,898,304.70
销售佣金	7,448,837.24	8,614,491.66
其他	8,553,667.18	6,128,076.96
合计	94,560,918.19	86,873,550.09

38、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	58,073,778.52	48,432,650.80
职工福利费	17,555,210.63	16,974,874.09
开发支出	118,553,128.91	70,269,635.32
社保支出	40,678,924.05	31,754,892.96
办公费	8,899,312.52	8,718,659.08
差旅费	4,984,196.44	4,234,136.42
交际应酬费	6,230,361.08	6,284,844.51
税金	7,632,979.48	6,256,709.34
工会经费及教育费附加	7,085,141.59	5,474,795.19
修理费及物料消耗	8,875,050.64	7,184,035.16
其他	32,202,056.13	30,534,227.24
合计	310,770,139.99	236,119,460.11

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	39,785,104.95	27,597,341.31
减:利息收入	2,509,020.64	5,317,009.37
加:汇兑损失	8,733,435.93	24,070,978.54
减:汇兑收益	6,714,878.93	6,495,179.22
减:现金折扣	165,401.50	351,252.71
加:其他支出	2,186,916.20	3,468,764.36
合计	41,316,156.01	42,973,642.91

40、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,320,540.78	5,800,704.60
存货跌价损失	3,655,000.23	3,350,025.31
长期股权投资减值损失		
合计	8,975,541.01	9,150,729.91

41、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,573,763.20	286,138.76
非同一控制企业合并产生的股权投资差额摊销		
合计	1,573,763.20	286,138.76

(2) 投资收益汇回不存在重大限制

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,000.00		3,000.00
其中:固定资产处置利得	3,000.00		3,000.00
违约金收入	6,000.00	75,805.93	6,000.00
赔款收入	299,291.64	90,471.76	299,291.64
供应商尾款清理收入		651,147.72	
政府补助	4,262,635.76	4,580,602.76	4,262,635.76
其他	14,904.09	217.98	14,904.09
合计	4,585,831.49	5,398,246.15	4,585,831.49

(2) 政府补助明细

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
技术标准战略专项资金	100,000.00		广东省质量技术监督局
2010 年广东省建设现代产业体系技术创新滚动项目计划	360,000.00		汕头市财政局
技术改造项目补助资金	875,000.00	875,000.00	广东省经委及国家信息产业部
无卤素覆铜板及半固化片项目	200,000.00		省科技厅
高频覆铜板及半固化片研制及产业化项目	300,000.00		汕头市科技局
省加工贸易企业奖励资金	110,000.00	210,000.00	汕头市财政局
2010 年度产业转移工业园外贸发展专项资金补助	271,000.00		保税区财政局
省级财政支持技术改造招标项目	284,896.80	284,896.80	广东省经济贸易委员会
HDI 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目专项收入	24,999.96	674,999.96	信息产业部电子发展基金管理办公室
广东省科技计划项目 GT-2B 型彩色成像超声钢轨探伤车项目 (GT-2B 探伤仪项目)		100,000.00	汕头市科技局
汕头市科技计划项目 CTS-1008 型数字超声探伤仪项目		200,000.00	汕头市科技局
两新产品专项资金	1,080,000.00	750,000.00	汕头市财政局及区财政
2010 年外贸扶持资金		464,242.00	汕头市对外经济贸易合作局及汕头市财政局
电容式多指触控模组研制及产业化项目补助		500,000.00	广东省经济贸易委员及广东省财政厅
外贸出口大户奖励金	60,000.00	200,000.00	汕头市财政局
福田区总商会科技发展资金发展资助		200,000.00	深圳福田区总商会
自主科技创新经费	200,000.00		汕头市龙湖科技局
其他	396,739.00	121,464.00	
合计	4,262,635.76	4,580,602.76	

43、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	171,991.09	1,916,061.24	171,991.09
其中: 固定资产处置损失	171,991.09	1,916,061.24	171,991.09
对外捐赠	320,000.00	1,470,000.00	320,000.00
罚款支出	44,883.36	21,594.72	44,883.36
赔偿金	153,448.57	255,374.44	153,448.57
其他	10,000.00	183,045.69	10,000.00
合计	700,323.02	3,846,076.09	700,323.02

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	46,403,329.48	43,110,961.91
递延所得税	-2,496,837.86	-678,080.42
合计	43,906,491.62	42,432,881.49

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	279,154,001.14
加: 纳税调整增加额	28,703,777.06
减: 纳税调整减少额	4,752,788.96
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	11,428,082.49
加: 子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	291,676,906.75
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	72,985,401.45
减: 减免所得税额	26,939,787.38
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	46,045,614.07
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素	357,715.41
当年所得税	46,403,329.48

45、基本每股收益及稀释每股收益计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	187,208,269.34	181,940,882.60
归属于母公司的非经常性损益	2	2,550,403.88	540,470.74
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	184,657,865.46	181,400,411.86
年初股份总数	4	440,436,000.00	440,436,000.00

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
公积金转增股本 或股票股利分配 等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转 股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年 末的累计月数	7		
因回购等减少股 份数	8		
减少股份下一月 份起至年末的累 计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通 股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11$ $-8 \times 9 \div 11-10$	440,436,000.00	440,436,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	0.4251	0.4131
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	0.4193	0.4119
已确认为费用的 稀释性潜在普通 股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权 行权、可转换债 券等增加的普通 股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.4251	0.4131
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.4193	0.4119

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

46、其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	7,239,310.73	-7,897,428.88
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	1,085,896.61	-1,184,614.33
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	6,153,414.12	-6,712,814.55
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	6,153,414.12	-6,712,814.55

47、现金流量表项目

(1) 收到或支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
存款利息收入	2,740,046.94
职工借款	5,209,842.62
政府补助款	19,890,124.08
其他单位往来及代收代付款	2,729,514.40
其他	165,841.48
合计	30,735,369.52

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用	31,098,985.30
销售费用	32,789,389.71
财务费用	2,186,916.20
营业外支出	528,331.93
职工借款	10,335,229.32
其他单位往来及代收代付款	13,479,548.09
合计	90,418,400.55

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收回信用证保证金	5,457,650.17
收回汇票保证金	11,999,469.59
权益分派退款	2,945,839.98
票据到期托收	4,198,462.00
其他	78,000.00
合计	24,679,421.74

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
付信用证保证金	1,494,890.20
付汇票保证金	16,977,478.71
代缴红利个税	2,936,987.21
银行财务顾问费	1,042,867.00
保全申请担保金	3,300,000.00
其他	5,805.50
合计	25,758,028.62

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,247,509.52	224,840,035.79
加: 资产减值准备	7,732,917.87	9,072,407.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,603,011.03	156,320,623.70
无形资产摊销	2,108,771.44	1,856,654.60
长期待摊费用摊销	5,970,820.57	4,813,576.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	126,372.09	1,916,061.24
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	42,020,732.36	38,236,467.47
投资损失(收益以“-”填列)	-1,573,763.20	-286,138.76
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,496,837.86	-678,080.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,075,199.42	-1,157,368.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,367,914.08	-60,325,858.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-111,158,111.57	-214,129,800.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,082,749.05	48,543,361.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	304,371,456.64	209,021,941.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	203,377,963.94	214,974,628.01
减: 现金的期初余额	214,974,628.01	423,280,367.99
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	-11,596,664.07	-208,305,739.98

(3) 本年度无取得或处置子公司情况

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	203,377,963.94	214,974,628.01
其中: 库存现金	198,472.51	311,445.27
可随时用于支付的银行存款	203,179,491.43	214,663,182.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	203,377,963.94	214,974,628.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
汕头超声电子(集团)公司	国有企业	汕头市	制造业	李大淳	19272041-5

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
汕头超声电子(集团)公司	33,170,000.00			33,170,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
汕头超声电子(集团)公司	171,642,341.00	171,642,341.00	38.97	38.97

2. 子公司

子公司情况详见本附注五之“企业合并及合并财务报表”信息。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
上海合颖实业有限公司	有限公司	上海	实业投资及技术服务	袁志华	1000万元	20	20	子公司联营企业	05589042-6

4. 控股股东附属企业

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
同一控股股东的其他企业	汕头高威电子有限公司	购销	
同一控股股东的其他企业	汕头超声电路板有限公司	购销	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年金额		上年金额		定价方式及决策程序
		金额	比例	金额	比例	
汕头超声电路板有限公司	销售货物	250,003.42	0.0047%	262,123.08	0.008%	根据产品工艺技术要求 等因素协议定价
汕头高威电子有限公司	销售货物	172,418.41	0.0069%	198,665.44	0.006%	
合 计		422,421.83	0.0116%	460,788.52	0.014%	

2、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年金额		上年金额		定价方式及决策程序
		金额	比例	金额	比例	
汕头超声电路板有限公司	加工款			214,878.86	100%	协商确定

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
汕头超声电子(集团)公司	广东汕头超声电子股份有限公司	2,000.00	2012.2.29	2013.2.26	否

4、其他关联交易情况

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》、《土地使用权租赁协议》及补充协议,公司支付给汕头超声电子(集团)公司的各项费用情况如下:

费用项目	本年金额	占公司同类交易的比例	上年金额	占公司同类交易的比例
办公楼租赁费	653,670.00	100%	440,802.00	100%
综合服务费	240,000.00	100%	240,000.00	100%
商标使用费	600,000.00	100%	600,000.00	100%
土地租金	943,028.00	100%	920,027.00	100%
合 计	2,436,698.00		2,200,829.00	

5、关键管理人员薪酬

交易类型	本年金额	上年金额	定价方式及决策程序
关键管理人员薪酬	8,053,447.63	6,847,150.12	根据公司《薪酬与考核管理制度》及相关薪酬方案等执行

(三) 关联方往来款项余额

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	科目名称	年末金额		年初金额	
		金额	比例	金额	比例
汕头超声电路板有限公司	预收款项	11,534.01	0.1680%	1,488.01	0.02%

八、或有事项

1、截止 2012 年 12 月 31 日, 公司为控股子公司银行贷款提供保证如下:

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	银行借款担保	3,000.00	2011.10.20—2013.10.20	
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	银行借款担保	2,000.00	2011.11.18—2013.9.25	
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	银行借款担保	5,000.00	2011.5.4—2013.5.3	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	3,000.00	2011.6.2—2013.6.1	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	2,000.00	2011.8.25—2013.11.20	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	3,000.00	2011.11.21—2013.9.25	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	3,000.00	2011.11.30—2014.11.29	
汕头超声显示器有限公司	银行借款担保	2,000.00	2010.12.9—2013.12.8	
汕头超声显示器有限公司	银行借款担保	5,996.00	2011.7.13—2016.7.11	
汕头超声印制板 (二厂) 有限公司	银行借款担保	5,000.00	2011.12.9—2013.12.9	
汕头超声显示器 (二厂) 有限公司	银行借款担保	2,600.00	2010.12.10—2013.12.9	
汕头超声显示器有限公司	银行借款担保	1,000.00	2012.3.9—2013.3.8	
汕头超声显示器有限公司	银行借款担保	1,000.00	2012.4.13—2013.4.12	
四川超声印制板有限公司	银行借款担保	200.00	2012.4.6—2013.4.5	
四川超声印制板有限公司	银行借款担保	70.00	2012.5.2—2013.5.1	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	5,000.00	2012.5.22—2014.5.22	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	4,600.00	2012.6.18—2014.6.18	
汕头超声显示器 (二厂) 有限公司	银行借款担保	1,000.00	2012.2.24—2013.2.23	
合计		49,466.00		

2、除存在上述或有事项外, 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无应披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据 2013 年 4 月 15 日公司第六届董事会第四次会议通过的决议, 以 2012 年 12

月31日的总股本44,043.6万股为基数按每10股派送现金股利1.2元(含税),该决议尚须经股东大会审议通过。

2、除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、日元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2012年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为481,960,000.00元,及人民币计价的固定利率合同,金额为41,518,176.00元。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售电子元器件制品,因此受到此等下游相应消费品价格波动的影响。

(2) 信用风险

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2012年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:471,335,120.73元。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 公允价值

1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

2) 以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:可供出售金融资产

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产

项目	年初 金额	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末 金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
衍生金融资产					
可供出售金融资产	71,185,404.24		7,168,000.28		78,353,404.52
合计	71,185,404.24		7,168,000.28		78,353,404.52

2、租赁

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 融资租入固定资产

项目	年末金额	年初金额
原价		
机器设备	1,871,794.86	
累计折旧		
机器设备	9,569.60	
账面净值		
机器设备	1,862,225.26	
减值准备		
机器设备		
账面价值		
机器设备	1,862,225.26	

(2) 最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	664,704.00
1-2 年	664,704.00
2-3 年	488,201.00
合计	1,817,609.00

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团未确认融资费用余额为 173,303.58 元。

3、本公司第五届董事会第十二次会议于2011年5月5日审议通过了《关于公司2011年度非公开发行的方案》；2011年5月27日广东省人民政府监督管理委员会以《关于广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（粤国资函【2011】381号）文批复确认，同意本公司向不超过10名特定对象、发行总额不超过6800万股的A股股票、募集资金不超过8.5亿；本公司2011年度第一次临时股东大会决议通过了上述非公开发行的议案。中国证券监督管理委员会于2012年9月14日以证监许可[2012]1215号《关于核准广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票的批复》核准公司非公开发行不超过6860万股新股；该批复自核准发行之日起 6个月内有效。

4、汕头超声电子（集团）公司因需向中国银行汕头市分行申请多项贷款，故将其所拥有的本公司 9800 万股法人股权质押给该银行（公司 2007 年 3 月 27 日实施 2006 年度利润分配方案，按有关规定汕头超声电子（集团）公司分配所得红股 784 万股一并质押，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），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。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010 年 4 月 27 日，汕头超声电子（集团）公司将其原质押予中国银行股份有限公司汕头分行的本公司股份 10584 万股（质押期限从 2003 年 8 月 29 日至 2010 年 7 月 30 日）解除了质押，并重新将其持有的本公司股份 8500 万股质押给中国银行股份有限公司汕头分行（质押期限从 2010 年 4 月 28 日起 9 年）。

截至 2012 年 12 月 31 日，汕头超声电子（集团）公司用于质押的国有法人股总数为 8500 万股，已质押股数占该公司持有本公司股数的 49.52%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备的应收账款								
列入合并范围的应收款项	17,741,366.82	8.29			20,437,722.14	8.48		
销售货款及其他	196,376,393.47	91.71	10,563,529.90	5.38	220,659,446.67	91.52	11,565,626.31	5.24
组合小计	214,117,760.29	100	10,563,529.90	4.93	241,097,168.81	100	11,565,626.31	4.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	214,117,760.29	100	10,563,529.90	4.93	241,097,168.81	100	11,565,626.31	4.80

(2) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	189,357,232.04	5	9,467,861.60	217,884,872.47	5	10,894,243.63
1-2 年	6,216,072.70	10	621,607.27	1,874,307.67	10	187,430.77
2-3 年	193,997.00	15	29,099.55	386,045.00	15	57,906.75
3-4 年	190,080.00	25	47,520.00	88,368.50	25	22,092.13
4-5 年	43,140.50	50	21,570.25	43,800.00	50	21,900.00
5 年以上	375,871.23	100	375,871.23	382,053.03	100	382,053.03
合计	196,376,393.47	—	10,563,529.90	220,659,446.67	—	11,565,626.31

(4) 本年度无坏账准备转回（或收回）情况

(5) 本年度无实际核销的应收账款

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况

(7) 年末应收账款中不含持本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广东依顿电子科技股份有限公司	客户	47,795,358.98	1 年以内	22.32
胜宏科技(惠州)有限公司	客户	36,498,535.05	1 年以内	17.05
梅州市志浩电子科技有限公司	客户	15,317,771.82	1 年以内	7.15
吉安市满坤科技有限公司	客户	9,863,536.30	1 年以内	4.61
广大科技(广州)有限公司	客户	8,466,145.67	1 年以内	3.95
合计		117,941,347.82		

(9) 应收账款中外币余额

外币	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,746,871.83	6.2855	67,549,466.55	13,398,740.19	6.3009	84,424,122.06
港元	4,883,517.15	0.8108	3,959,799.89	61,517,841.13	0.8107	49,872,513.81
合计			71,509,266.44			134,296,635.87

(10) 本年度无终止确认的应收账款情况

(11) 本年度无以应收账款为标的进行证券化的交易

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合并范围内应收款项	270,034,996.55	95.74			189,275,120.38	94.68		
其他	12,018,314.87	4.26	10,188,378.38	84.77	10,640,453.16	5.32	10,093,951.78	94.86
组合小计	282,053,311.42	100	10,188,378.38	3.61	199,915,573.54	100%	10,093,951.78	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	282,053,311.42	100	10,188,378.38	3.61	199,915,573.54	100%	10,093,951.78	5.05

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,854,082.39	5	92,704.12	490,968.61	5	24,548.43
1-2 年	24,060.05	10	2,406.01	3,000.00	10	300.00
2-3 年	3,000.00	15	450.00	33,733.23	15	5,059.99
3-4 年	33,733.23	25	8,433.30	47,420.62	25	11,855.16
4-5 年	38,108.50	50	19,054.25	26,285.00	50	13,142.50
5 年以上	10,065,330.70	100	10,065,330.70	10,039,045.70	100	10,039,045.70
合计	12,018,314.87	—	10,188,378.38	10,640,453.16	—	10,093,951.78

注：账龄 5 年以上其他应收款中，包括应收汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司 980 万元经营汽车及配件的债权，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 月底前分期还本金及欠息。由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司未能按照还款计划偿还本息，公司在 2001 年度已计提 100%坏账准备。

2005 年 6 月，公司在多次催讨未果及汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司已被吊销营业执照后，向法院提起诉讼，2005 年 11 月 6 日汕头市龙湖区人民法院作出(2005)龙民三初字第 435 号判决，判令汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司于判决生效之日起十日内退还公司人民币 980 万元。判决生效后，由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司拒不履行生效判决，故公司依法向法院申请强制执行。由于执行过程中没有发现汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司可供执行抵债资产的线索，法院于 2006 年 3 月 6 日作出(2006)龙执字第 172 号《民事裁定书》，中止案件执行。目前公司尚未收回汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司任何款项，也未发现可用于抵债资产的线索。

(2) 本年度无坏账准备转回（或收回）情况

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 年末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
汕头超声显示器(二厂)有限公司	控股子公司	183,524,402.52	1年以内、3-4年	65.07	往来款
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	43,003,100.00	3-4年	15.25	往来款
深圳华丰电器器件制造有限公司	控股子公司	22,689,318.08	1年以内、3-4年	8.04	往来款
汕头超声显示器技术有限公司	控股子公司	20,000,000.00	1年以内	7.09	往来款
华诚丰田	其他业务单位	9,800,000.00	5年以上	3.47	往来款
合计		279,016,820.55			

(6) 本年度无终止确认的其他应收款情况

(7) 本年度无以其他应收款为标的进行证券化的交易

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	701,081,748.48	691,081,748.48
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	701,081,748.48	691,081,748.48
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	701,081,748.48	691,081,748.48

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
汕头超声印制板公司	75%	75%	158,718,140.71	158,718,140.71			158,718,140.71	24,977,783.21
汕头超声印制板(二厂)有限公司	75%	75%	337,396,830.77	337,396,830.77			337,396,830.77	37,656,707.51
汕头超声显示器有限公司	75%	75%	66,490,478.42	66,490,478.42			66,490,478.42	5,076,307.29
汕头超声显示器(二厂)有限公司	75%	75%	96,592,812.69	96,592,812.69			96,592,812.69	35,870,842.17
深圳市华丰电器器件制造有限公司	70%	70%	17,260,434.91	17,260,434.91			17,260,434.91	
四川印制板有限公司	62%	62%	14,623,050.98	14,623,050.98			14,623,050.98	1,860,000.00
汕头超声显示器技术有限公司	100%	100%	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计			701,081,748.48	691,081,748.48	10,000,000.00	0.00	701,081,748.48	105,441,640.18

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	544,276,251.78	630,693,156.64
其他业务收入	51,459,402.75	50,176,275.46
合计	595,735,654.53	680,869,432.10
主营业务成本	463,610,899.40	523,749,939.39
其他业务成本	33,858,127.60	35,460,527.84
合计	497,469,027.00	559,210,467.23

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超声仪器	31,954,181.25	15,205,179.19	31,100,882.52	14,256,646.85
覆铜板	512,322,070.53	448,405,720.21	599,592,274.12	509,493,292.54
合计	544,276,251.78	463,610,899.40	630,693,156.64	523,749,939.39

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	324,537,574.51	271,286,411.53	297,730,618.37	240,775,596.15
国外收入(含港澳)	219,738,677.27	192,324,487.87	332,962,538.27	282,974,343.24
合计	544,276,251.78	463,610,899.40	630,693,156.64	523,749,939.39

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
广东依顿电子科技股份有限公司	110,318,468.57	20.27
胜宏科技(惠州)有限公司	51,082,310.37	9.39
梅州市志浩电子科技有限公司	31,343,430.61	5.76
信利电子有限公司	14,149,080.95	2.60
精湛国际有限公司	14,094,947.28	2.59
合计	220,988,237.78	

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	105,441,640.18	92,876,813.60
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,573,763.20	286,138.76
合计	107,015,403.38	93,162,952.36

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
汕头超声印制板公司	24,977,783.21	36,518,246.32	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	37,656,707.51	30,717,012.10	
汕头超声显示器有限公司	5,076,307.29	1,987,994.83	
汕头超声显示器(二厂)有限公司	35,870,842.17	23,653,560.35	
四川超声印制板有限公司	1,860,000.00		上年度历年滚存利润未分配
合计	105,441,640.18	92,876,813.60	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	129,497,950.97	129,642,846.68
加: 资产减值准备	-1,230,186.14	-99,424.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,668,120.91	22,651,430.71
无形资产摊销	1,620,928.02	1,607,929.61
长期待摊费用摊销	3,573,418.04	3,569,032.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,984.20	3,323.29
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-11,888,419.27	-4,185,129.14
投资损失(收益以“-”填列)	-107,015,403.38	-93,162,952.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,482,698.47	521,095.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,085,896.00	-1,184,614.33
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,639,552.95	7,950,639.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	13,385,792.26	-29,217,522.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,884,993.27	-17,958,424.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,696,836.92	20,138,230.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	65,794,602.24	52,198,847.90
减: 现金的期初余额	52,198,847.90	240,708,168.16

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	13,595,754.34	-188,509,320.26

十四、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2011 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-168,991.09	-1,916,061.24	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	4,262,635.76	4,580,602.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-176,182.30	-320,466.65	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208,136.20	-1,112,371.46	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,709,326.17	1,231,703.41	
所得税影响额	566,881.49	269,826.44	
少数股东权益影响额(税后)	592,040.80	421,406.23	
合计	2,550,403.88	540,470.74	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司 2012 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.12	0.4251	0.4251
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.99	0.4193	0.4193

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
应收账款	892,458,498.86	797,483,810.27	11.91	1
预付款项	20,114,810.01	13,794,531.02	45.82	2
其他应收款	14,218,203.34	25,626,364.15	-44.52	3
短期借款	60,700,000.00	182,800,000.00	-66.79	4
应付票据	127,256,709.57	81,713,203.25	55.74	5
应交税费	4,900,249.25	-934,364.29	624.45	6
一年内到期非流动负债	276,000,000.00			7
其他流动负债	930,000.00	90,000.00	933.33	8
长期借款	186,778,176.00	367,050,904.00	-49.11	9
其他非流动负债	28,051,038.55	13,225,935.31	112.09	10

注 1、应收账款年末金额比年初金额增加 9,497.47 万元,增幅 11.91%,主要是本集团第四季度总体收入比上年同期略有增长,相应的应收销货款尚在信用期内未结算。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2、预付账款年末金额比年初金额增加 632 万元,增幅 45.82%,主要系触摸显示屏上游产业 TFT 玻璃市场需要旺盛而供应不足,本集团需预付材料款增加。

注 3、其他应收款年末金额比年初金额减少 1,140.82 万元,减幅 44.52%,主要是年末未结算出口退税额减少之故。

注 4、短期借款年末金额比年初金额减少 12,100 万元,减幅 66.79%,主要系本期归还的到期借款 17,480 万元。

注 5、应付票据年末金额比年初金额增加 4,554 万元,增幅 55.74%,主要是显示器二厂开立银行承兑汇票支付供应商货款的结算方式增多,期末未到期兑付的票据增加。

注 6、应交税费年末金额比年初金额增加 583 万元,增幅 624.45%,主要原因系年末待抵扣的增值税进项税额增加。

注 7、一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款转入。

注 8、其他流动负债系一年内确认应结转损益的递延收益。

注 9、长期借款年末金额比年初金额减少 18,027 万元,减幅 49.11%,主要系一年内到期的长期借款转出。

注 10、其他非流动负债年末金额比年初金额增加 1,482 万元,增幅 112.09%,主要系本期取得政府补助款 1,780 万元尚未拨付使用。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	3,640,841,300.45	3,293,112,968.13	10.56	1
营业税金及附加	21,590,180.75	13,587,578.96	58.90	2
管理费用	310,770,139.99	236,119,460.11	31.62	3
营业外支出	700,323.02	3,846,076.09	-81.79	4

注 1、本年营业收入比上年增加 34,773 万元,增幅 10.56%,主要原因系显示器产业本期受智能终端产品消费热潮的拉动,电容式触控显示模块销售旺盛,带动总体收入增长。

注 2、本年营业税金及附加比上年增加 800 万元,增幅 58.9%,主要原因系国内销售收入增加 20,224 万元,各项流转税附加支出相应增加。

注 3、本年管理费用比上年增加 7,465 万元,增幅 31.62%,主要原因系:①本年度人均月工资水平上升,在管理费用列支的工资总额相应增加;②因计提社保费用的

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工资总额增加而使社保支出相应增加；③本集团本年增加研发投入，研发项目数量比上年度增加 18 个，研发耗材及其他费用相应增加；且印制板及显示器产业增加研发人员以负责研发产品前期客户的了解需求及后期客户的推广宣传，研发人工费用相应增加。

注 4、本年营业外支出比上年减少 314 万元，减幅 81.79%，主要原因系固定资产清理损失及对外捐赠支出减少。

十五、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

广东汕头超声电子股份有限公司

二〇一三年四月十五日