

广东汕头超声电子股份有限公司
2018 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	13-93

审计报告

XYZH/2019GZA30030

广东汕头超声电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超声电子，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备的计提

关键审计事项	审计中的应对
截止至 2018 年 12 月 31 日，超声电子应收账款余额为 156,322.81 万元，坏账准备余额为 9,230.00 万元，净值为 147,092.81 万元。详见附注六、3。 由于应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收账款坏账准备的计提涉及重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —了解和评价超声电子信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性测试； —我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析复核超声电子所采用的的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； —获取超声电子坏账准备计提表，复核坏账准备计提的准确性； —执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性； —我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险； —复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

2. 存货跌价准备的计提

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

截止至 2018 年 12 月 31 日，超声电子存货余额为 70,368.43 万元，存货跌价准备金额为 5,557.09 万元，存货净值为 64,811.34 万元。详见附注六、6。

由于存货资产价值较高且存货跌价准备的计提涉及重大估计及判断，因此我们把存货减值列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- 了解和评价超声电子存货管理及存货跌价准备计提相关的内部控制设计及运行的有效性，并对关键控制点执行有效性测试；
- 执行存货监盘程序，了解存货的可使用状态、保存情况等；
- 获取年末存货库龄明细表，执行分析性复核程序；
- 我们与管理层讨论年末存货的可使用状态及可能存在的减值风险；
- 获取超声电子编制的存货跌价计提表，评价其估计售价、估计的成本费用等的合理性，复核存货跌价准备计提过程；
- 复核财务报表及附注中与存货跌价准备有关的披露。

四、 其他信息

超声电子管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超声电子 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估超声电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超声电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超声电子的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超声电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致超声电子不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就超声电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288

传真: +86(10)6554 7190
facsimile: +86(10)6554 7190

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十八日

合并资产负债表

2018 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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	955,671,428.26	840,835,186.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	2,593,744.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,570,184,267.59	1,464,086,478.80
其中：应收票据	六、3	99,256,110.12	129,781,658.51
应收账款	六、3	1,470,928,157.47	1,334,304,820.29
预付款项	六、4	39,119,815.86	24,950,357.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,288,625.53	5,462,948.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	648,113,378.56	670,833,304.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	77,006,238.62	82,366,359.35
流动资产合计		3,298,977,498.42	3,088,534,634.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	92,161,349.80	99,091,311.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	13,056,555.75	17,718,716.09
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,567,039,356.54	1,620,791,809.78
在建工程	六、11	306,542,118.52	96,518,701.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	78,210,765.62	80,493,034.38
开发支出	六、13	437,868.88	403,964.46
商誉			
长期待摊费用	六、14	39,610,303.94	51,628,977.36
递延所得税资产	六、15	35,646,493.90	39,277,156.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,132,704,812.95	2,005,923,672.23
资产总计		5,431,682,311.37	5,094,458,306.36

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018 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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	409,464,400.00	312,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、17		87,000.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	966,742,248.38	952,001,274.62
预收款项	六、19	7,513,976.08	12,327,089.80
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	117,306,817.02	90,752,494.60
应交税费	六、21	19,278,639.32	29,653,235.75
其他应付款	六、22	14,889,842.14	17,210,319.71
其中：应付利息	六、22	506,080.29	955,401.49
应付股利	六、22	104,713.12	104,713.12
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	71,699,684.11	70,989,441.34
其他流动负债	六、24	3,424,849.03	2,635,894.80
流动负债合计		1,610,320,456.08	1,487,656,750.62
非流动负债：			
长期借款	六、25	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	1,675,801.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	21,949,249.46	25,297,352.58
递延所得税负债	六、15	9,630,702.65	10,229,049.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,255,753.32	105,526,402.26
负 债 合 计		1,713,576,209.40	1,593,183,152.88
股东权益：			
股本	六、28	536,966,000.00	536,966,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,424,639,073.72	1,424,639,073.72
减：库存股			
其他综合收益	六、30	52,002,725.96	57,825,160.12
专项储备			
盈余公积	六、31	188,518,339.02	174,995,656.89
一般风险准备			
未分配利润	六、32	1,111,468,710.80	923,589,013.49
归属于母公司股东权益合计		3,313,594,849.50	3,118,014,904.22
少数股东权益		404,511,252.47	383,260,249.26
股东权益合计		3,718,106,101.97	3,501,275,153.48
负债和股东权益总计		5,431,682,311.37	5,094,458,306.36

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018 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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		515,101,900.17	450,062,889.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	308,096,608.89	326,400,183.36
其中：应收票据	十五、1	29,085,767.05	56,297,605.62
应收账款	十五、1	279,010,841.84	270,102,577.74
预付款项		2,390,743.06	4,319,275.76
其他应收款	十五、2	74,749,802.12	117,803,794.60
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		147,711,653.79	162,957,765.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,501,423.02	37,514.61
流动资产合计		1,050,552,131.05	1,061,581,423.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		91,120,889.28	97,730,694.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,381,654,417.10	1,386,073,883.35
投资性房地产			
固定资产		412,417,718.99	430,707,154.15
在建工程		160,276,860.39	10,897,091.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,840,467.97	77,936,986.05
开发支出		160,434.46	103,634.46
商誉			
长期待摊费用		1,749,456.61	4,542,826.75
递延所得税资产		4,909,340.74	4,645,616.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,128,129,585.54	2,012,637,887.59
资 产 总 计		3,178,681,716.59	3,074,219,311.15

(后附财务报表附注为本财务报表组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018 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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		172,954,795.30	199,966,921.62
预收款项		1,015,962.87	1,700,713.74
应付职工薪酬		45,438,004.22	39,016,159.89
应交税费		4,643,037.69	14,913,775.33
其他应付款		845,205.26	370,089.70
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,175.52	79,175.52
流动负债合计		274,976,180.86	256,046,835.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		592,264.64	718,940.16
递延所得税负债		9,139,140.19	10,130,611.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,731,404.83	10,849,551.16
负 债 合 计		284,707,585.69	266,896,386.96
股东权益：			
股本		536,966,000.00	536,966,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,424,639,073.72	1,424,639,073.72
减：库存股			
其他综合收益		51,788,461.09	57,406,795.72
专项储备			
盈余公积		188,518,339.02	174,995,656.89
未分配利润		692,062,257.07	613,315,397.86
股东权益合计		2,893,974,130.90	2,807,322,924.19
负债和股东权益总计		3,178,681,716.59	3,074,219,311.15

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,941,244,562.13	4,333,127,016.08
其中：营业收入	六、33	4,941,244,562.13	4,333,127,016.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,579,010,185.62	4,068,679,570.00
其中：营业成本	六、33	3,952,003,462.82	3,436,378,420.25
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			
税金及附加	六、34	29,824,795.44	23,163,860.60
销售费用	六、35	152,567,505.15	134,258,606.38
管理费用	六、36	239,790,827.33	225,718,410.96
研发费用	六、37	192,803,566.13	152,662,006.68
财务费用	六、38	-24,317,985.79	78,430,286.15
其中：利息费用		23,228,047.67	20,903,797.63
利息收入		10,223,621.98	10,257,999.90
资产减值损失	六、39	36,338,014.54	18,067,978.98
加：其他收益	六、42	14,582,079.82	21,704,810.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-5,745,165.16	2,354,808.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,662,160.34	-2,037,558.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、40	2,680,744.00	-87,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	339,469.16	-29,631.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,091,504.33	288,390,433.88
加：营业外收入	六、44	231,590.62	1,050,461.91
减：营业外支出	六、45	2,889,791.41	7,166,521.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,433,303.54	282,274,374.10
减：所得税费用	六、46	41,304,768.89	41,161,992.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,128,534.65	241,112,381.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,128,534.65	241,112,381.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		269,843,536.41	191,908,277.74
2. 少数股东损益		60,284,998.24	49,204,103.40
六、其他综合收益的税后净额	六、47		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,822,434.16	5,636,056.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,822,434.16	5,636,056.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,822,434.16	5,636,056.58
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-68,033.18	-83,272.60
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		264,021,102.25	197,544,334.32
归属于少数股东的综合收益总额		60,216,965.06	49,120,830.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5025	0.3574
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5025	0.3574

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018 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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	942,416,469.87	895,446,499.21
减：营业成本	十五、4	772,695,170.34	719,532,766.54
税金及附加		4,379,415.73	5,548,474.13
销售费用		34,176,859.44	30,814,615.84
管理费用		79,487,531.52	85,437,907.03
研发费用		45,130,170.02	36,849,765.77
财务费用		-9,362,770.06	2,289,714.01
其中：利息费用		2,054,462.37	250,214.71
利息收入		5,851,546.30	6,411,324.56
资产减值损失		1,758,159.02	86,023.40
加：其他收益		2,596,750.22	3,120,597.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	117,003,113.59	107,598,216.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,419,466.25	-2,689,276.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,349.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,766,147.62	125,606,046.80
加：营业外收入		12,166.11	61,834.24
减：营业外支出		734,199.97	747,266.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,044,113.76	124,920,614.65
减：所得税费用		-2,182,707.58	6,239,664.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,226,821.34	118,680,949.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,226,821.34	118,680,949.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-5,822,434.16	5,885,874.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,822,434.16	5,885,874.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,822,434.16	5,885,874.37
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		129,404,387.18	124,566,824.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 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	本年发生额	上年发生额
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		3,828,926,331.50	3,317,004,176.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		286,755,764.19	261,727,974.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	33,969,389.89	32,246,600.67
经营活动现金流入小计		4,149,651,485.58	3,610,978,750.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,735,693,533.08	2,447,077,717.09
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		753,019,378.47	657,001,396.99
支付的各项税费		92,304,885.84	85,721,373.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	110,127,523.07	104,614,386.77
经营活动现金流出小计		3,691,145,320.46	3,294,414,874.10
经营活动产生的现金流量净额		458,506,165.12	316,563,876.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,375.21	98,173,490.00
取得投资收益收到的现金		4,751,684.18	4,392,367.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,304,785.42	772,177.62
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	六、48	19,441,982.50	
投资活动现金流入小计		25,521,827.31	103,338,035.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,546,009.09	352,557,872.90
投资支付的现金		23,375.21	98,370,675.70
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	六、48	18,976,185.00	6,300,000.00
投资活动现金流出小计		406,545,569.30	457,228,548.60
投资活动产生的现金流量净额		-381,023,741.99	-353,890,513.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,808,625.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,808,625.00
取得借款所收到的现金		497,543,050.00	382,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	29,262,321.94	24,750,387.67
筹资活动现金流入小计		526,805,371.94	432,559,012.67
偿还债务所支付的现金		402,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		105,012,808.91	108,351,987.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		38,965,961.85	35,215,562.03
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	47,177,429.06	20,717,736.92
筹资活动现金流出小计		554,190,237.97	529,069,724.08
筹资活动产生的现金流量净额		-27,384,866.03	-96,510,711.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,931,779.76	-25,078,178.15
五、现金及现金等价物净增加额		56,029,336.86	-158,915,526.05
加：期初现金及现金等价物余额		796,909,214.46	955,824,740.51
六、期末现金及现金等价物余额		852,938,551.32	796,909,214.46

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018 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	本年发生额	上年发生额
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		436,633,195.01	462,153,295.81
收到的税费返还		5,594,429.85	2,982,670.58
收到其他与经营活动有关的现金		14,952,428.17	15,675,336.61
经营活动现金流入小计		457,180,053.03	480,811,303.00
购买商品、接受劳务支付的现金		255,025,774.82	321,806,363.98
支付给职工以及为职工支付的现金		81,896,025.20	73,496,571.66
支付的各项税费		17,634,846.03	20,914,753.64
支付其他与经营活动有关的现金		39,214,820.68	43,094,341.95
经营活动现金流出小计		393,771,466.73	459,312,031.23
经营活动产生的现金流量净额		63,408,586.30	21,499,271.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,335.21	32,310.00
取得投资收益收到的现金		121,422,579.84	80,287,493.23
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		22,000.00	19,000.00
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		121,459,915.05	80,338,803.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		172,993,975.95	66,207,621.50
投资支付的现金		15,335.21	77,454,185.00
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		173,009,311.16	143,661,806.50
投资活动产生的现金流量净额		-51,549,396.11	-63,323,003.27
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,474,402.52	67,100,000.00
筹资活动现金流入小计		124,474,402.52	67,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,673,596.68	53,696,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,992,915.02	40,100,000.00
筹资活动现金流出小计		75,666,511.70	93,796,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		48,807,890.82	-26,696,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,879,014.59	-6,688,544.55
五、现金及现金等价物净增加额		64,546,095.60	-75,208,876.05
加：期初现金及现金等价物余额		450,062,889.55	525,271,765.60
六、期末现金及现金等价物余额		514,608,985.15	450,062,889.55

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 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	本年发生额												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		股东 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72		57,825,160.12		174,995,656.89		923,589,013.49	383,260,249.26	3,501,275,153.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72		57,825,160.12		174,995,656.89		923,589,013.49	383,260,249.26	3,501,275,153.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-5,822,434.16	-	13,522,682.13	-	187,879,697.31	21,251,003.21	216,830,948.49
（一）综合收益总额							-5,822,434.16				269,843,536.41	60,216,965.06	324,238,067.31
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									13,522,682.13		-81,963,839.10	-38,965,961.85	-107,407,118.82
1. 提取盈余公积									13,522,682.13		-13,522,682.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-42,957,280.00	-38,965,961.85	-81,923,241.85
4. 其他											-25,483,876.97		-25,483,876.97
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	536,966,000.00	-	-	-	1,424,639,073.72	-	52,002,725.96	-	188,518,339.02	-	1,111,468,710.8	404,511,252.47	3,718,106,101.97

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018 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	上年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72	-	52,189,103.54	-	163,127,561.90		818,027,277.06	344,525,923.44	3,339,474,939.66
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	536,966,000.00	-	-	-	1,424,639,073.72	-	52,189,103.54	-	163,127,561.90	-	818,027,277.06	344,525,923.44	3,339,474,939.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,636,056.58	-	11,868,094.99	-	105,561,736.43	38,734,325.82	161,800,213.82
（一）综合收益总额							5,636,056.58				191,908,277.74	49,204,103.40	246,748,437.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,850,497.57	24,850,497.57
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												24,850,497.57	24,850,497.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,868,094.99	-	-86,346,541.31	-35,320,275.15	-109,798,721.47
1. 提取盈余公积									11,868,094.99		-11,868,094.99		
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,696,600.00	-35,320,275.15	-89,016,875.15
4. 其他											-20,781,846.32		-20,781,846.32
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
四、本年年末余额	536,966,000.00	-	-	-	1,424,639,073.72	-	57,825,160.12	-	174,995,656.89	-	923,589,013.49	383,260,249.26	3,501,275,153.48

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018 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	股本	其他权益工具			资本公积	本年发生额					
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72		57,406,795.72		174,995,656.89	613,315,397.86	2,807,322,924.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72		57,406,795.72		174,995,656.89	613,315,397.86	2,807,322,924.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-5,618,334.63	-	13,522,682.13	78,746,859.21	86,651,206.71
（一）综合收益总额							-5,618,334.63			135,226,821.34	129,608,486.71
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,522,682.13	-56,479,962.13	-42,957,280.00
1. 提取盈余公积									13,522,682.13	-13,522,682.13	
2. 对股东的分配										-42,957,280.00	-42,957,280.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	536,966,000.00	-	-		1,424,639,073.72		51,788,461.09		188,518,339.02	692,062,257.07	2,893,974,130.90

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018 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	上年发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	536,966,000.00				1,424,639,073.72		51,520,921.35	-	163,127,561.90	560,199,142.91	2,736,452,699.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	536,966,000.00	-	-	-	1,424,639,073.72	-	51,520,921.35	-	163,127,561.90	560,199,142.91	2,736,452,699.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,885,874.37	-	11,868,094.99	53,116,254.95	70,870,224.31
（一）综合收益总额							5,885,874.37			118,680,949.94	124,566,824.31
（二）股东投入和减少资本											-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,868,094.99	-65,564,694.99	-53,696,600.00
1. 提取盈余公积									11,868,094.99	-11,868,094.99	-
2. 对股东的分配										-53,696,600.00	-53,696,600.00
3. 其他											-
（四）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											-
（五）专项储备											-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	536,966,000.00	-	-	-	1,424,639,073.72	-	57,406,795.72	-	174,995,656.89	613,315,397.86	2,807,322,924.19

（后附财务报表附注为本财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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。

本公司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。

2013年12月13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批复》(证监许可[2013]1552号)核准,公司2014年3月非公开发行股票9,653万股普通股,公司总股本增至53,696.60万股。

本公司经营范围为: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。

本公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

本公司统一社会信用代码为:914405002311310326

本公司法定代表人:许统广

本公司注册地址:广东省汕头市龙湖区龙江路12号

本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。

本公司股东大会是公司的权力机构,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。公司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。本集团包括仪器分公司、超声换能厂、覆铜板厂3家分公司及汕

头超声显示器技术有限公司、汕头高威电子科技有限公司 2 家全资子公司, 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、四川超声印制板有限公司等 5 家公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司以及汕头超声显示器技术有限公司、汕头高威电子科技有限公司 2 家全资子公司, 汕头超声印制板公司、汕头超声印制板(二厂)有限公司、汕头超声显示器有限公司、汕头超声显示器(二厂)有限公司、四川超声印制板有限公司等 5 家控股子公司。与上年相比, 本年本集团合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允

价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额

计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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即期汇率折算为人民币，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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月1日的外汇中间牌价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行

后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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) 本集团可供出售金融资产以主要市场的价格计量公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。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。

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, 年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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
本集团合并范围内应收款项	不计提坏账准备

1) 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	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

(3) 单项金额不重大但单独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。

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

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余

股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

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。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。

本集团融资租入的固定资产为机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是符合下列一项或数项标准：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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

发生的可直接归属于需要经过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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标使用权及专利技术等,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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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. 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,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。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。

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包括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。固定资产改良工程支出,房屋装修费,生产场地改造费的摊销年限为5年。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

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

认政策如下:

(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。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,

本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,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。

本集团作为经营租赁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。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产

和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

1) 新财务报表格式调整

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)(以下简称“新财务报表格式”), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2017 年度财务报表受重要影响的项目和金额如下:

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	129,781,658.51	应收票据及应收账款	1,464,086,478.80
应收账款	1,334,304,820.29		
应付票据	137,282,560.08	应付票据及应付账款	952,001,274.62
应付账款	814,718,714.54		
其他应付款	16,150,205.10	其他应付款	17,210,319.71
应付利息	955,401.49		
应付股利	104,713.12		
管理费用	378,380,417.64	管理费用	225,718,410.96
		研发费用	152,662,006.68

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	56,297,605.62	应收票据及应收账款	326,400,183.36
应收账款	270,102,577.74		
应付票据	-	应付票据及应付账款	199,966,921.62
应付账款	199,966,921.62		
其他应付款	370,089.70	其他应付款	370,089.70
应付利息	-		
应付股利	-		
管理费用	122,287,672.80	管理费用	85,437,907.03
		研发费用	36,849,765.77

2) 其他收益、营业外收入

根据财政部 2018 年发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》及解读的相关规定, 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的, 应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。本集团将营业外收入中代扣个人所得税手续费返还列报于“其他收益”项目, 2018 年比较财务报表已重新表述, 调增 2017 年度其他收益 461,920.31 元, 调减营业外收入 461,920.31 元。

3) 除上述事项外本公司 2018 年度未发生其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更及影响

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据当期产品销售收入的销项税额扣减当期允许抵扣进项税额后计缴	16%、17%
城市维护建设税	当期应缴增值税	7%
教育费附加	当期应缴增值税	3%
地方教育费附加	当期应缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
	出租房产租金收入	12%

2. 税收优惠

(1) 本公司取得编号为 GR201744003908 号高新技术企业证书, 享受 2017 年度—2019 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%。

(2) 汕头超声印制板公司取得编号为 GR201744003045 号高新技术企业证书, 享受 2017 年度-2019 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) 汕头超声印制板(二厂)有限公司取得编号为 GR201744003932 号高新技术企业证书, 享受 2017 年度-2019 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) 四川超声印制板有限公司取得编号为 GR201651000449 号高新技术企业证书, 享受 2016 度-2018 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) 汕头超声显示器(二厂)有限公司取得编号为 GR201844001509 号高新技术企业证书, 享受 2018 年度—2020 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%。

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 2018 年 1 月 1 日, “年末”系指 2018 年 12 月 31 日, “本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	254, 095. 79	415, 176. 38
银行存款	852, 568, 367. 08	757, 368, 221. 98
其他货币资金	102, 848, 965. 39	83, 051, 788. 17
合计	955, 671, 428. 26	840, 835, 186. 53
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金等合计 102, 848, 965. 39 元。

(2) 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. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	2, 593, 744. 00	-
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	2, 593, 744. 00	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	2, 593, 744. 00	-

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	99, 256, 110. 12	129, 781, 658. 51
应收账款	1, 470, 928, 157. 47	1, 334, 304, 820. 29
合计	1, 570, 184, 267. 59	1, 464, 086, 478. 80

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,665,906.52	129,781,658.51
商业承兑汇票	3,590,203.60	-
合计	99,256,110.12	129,781,658.51

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	33,752,193.01

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	440,799,622.42	-
合计	440,799,622.42	-

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,561,370,525.95	99.88	90,442,368.48	5.79	1,470,928,157.47
组合小计	1,561,370,525.95	99.88	90,442,368.48	5.79	1,470,928,157.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,857,620.67	0.12	1,857,620.67	100.00	-
合计	1,563,228,146.62	100.00	92,299,989.15	-	1,470,928,157.47

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	1,418,449,485.19	99.98	84,144,664.90	5.93	1,334,304,820.29
组合小计	1,418,449,485.19	99.98	84,144,664.90	5.93	1,334,304,820.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	263,520.67	0.02	263,520.67	100.00	-
合计	1,418,713,005.86	100.00	84,408,185.57	-	1,334,304,820.29

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,538,077,249.34	76,903,862.47	5.00
1-2 年	6,477,952.42	647,795.25	10.00
2-3 年	3,347,170.66	502,075.60	15.00
3-4 年	1,049,263.04	262,315.79	25.00
4-5 年	585,142.24	292,571.12	50.00
5 年以上	11,833,748.25	11,833,748.25	100.00
合计	1,561,370,525.95	90,442,368.48	—

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	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
夏新科技有限责任公司	1,857,620.67	1,857,620.67	100.00	诉讼判决收回的货款金额小于账面应收金额, 差额计提坏账准备

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,757,365.26 元; 本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,865,561.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	----	---------------------	----------

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位一	364,997,168.11	1年以内	23.35	18,249,858.41
单位二	234,849,124.50	1年以内	15.02	11,742,456.23
单位三	162,493,093.07	1年以内	10.39	8,124,654.65
单位四	38,704,589.50	1年以内	2.48	1,935,229.48
单位五	36,294,653.56	1年以内	2.32	1,814,732.68
合计	837,338,628.74	——	53.56	41,866,931.45

(5) 本年度无终止确认的应收账款情况。

(6) 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	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,478,264.30	93.25	23,296,861.31	93.37
1-2年	2,362,651.24	6.04	775,797.94	3.11
2-3年	174,180.32	0.45	354,806.40	1.42
3年以上	104,720.00	0.27	522,891.41	2.10
合计	39,119,815.86	100.00	24,950,357.06	100.00

本年度无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	非关联方	6,454,961.10	1年以内	16.50
单位二	非关联方	2,945,884.60	1至2年	7.53
单位三	非关联方	2,700,000.00	1年以内, 1-2年	6.90
单位四	非关联方	2,550,000.00	1年以内	6.52
单位五	非关联方	2,189,904.40	1年以内	5.60
合计	——	16,840,750.10		43.05

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—

应收股利	-	-
其他应收款	6,288,625.53	5,462,948.16
合计	6,288,625.53	5,462,948.16

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	16,976,758.41	100.00	10,688,132.88	62.96	6,288,625.53
组合小计	16,976,758.41	100.00	10,688,132.88	62.96	6,288,625.53
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	16,976,758.41	100.00	10,688,132.88	62.96	6,288,625.53

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	16,119,722.02	100.00	10,656,773.86	66.11	5,462,948.16
组合小计	16,119,722.02	100.00	10,656,773.86	66.11	5,462,948.16
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	16,119,722.02	100.00	10,656,773.86	66.11	5,462,948.16

- 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

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,738,813.10	286,940.68	5.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	877,589.18	87,758.92	10.00
2-3 年	12,000.00	1,800.00	15.00
3-4 年	26,059.13	6,514.78	25.00
4-5 年	34,357.00	17,178.50	50.00
5 年以上	10,287,940.00	10,287,940.00	100.00
合计	16,976,758.41	10,688,132.88	——

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 31,359.02 元; 本年度无转回(或收回)坏账准备的情况;

(3) 本年度无实际核销其他应收款的情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司(华诚丰田)	合作款	9,800,000.00	5 年以上	57.73	9,800,000.00
社会保险费	代收代付款	1,210,517.41	1 年以内	7.13	60,525.87
深圳市星三力光电科技有限公司	设备处置款	702,000.00	1-2 年	4.14	70,200.00
远东国际租赁有限公司	售后回租保证金	570,000.00	1 年以内	3.36	28,500.00
深圳市君益达科技有限公司	设备处置款	503,800.00	1 年以内	2.97	25,190.00
合计	——	12,786,317.41	——	75.32	9,984,415.87

(5) 本年度无终止确认的其他应收款情况;

(6) 本年度无以其他应收款为标的证券化交易、涉及政府补助的应收款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,759,569.18	26,268,307.12	212,491,262.06
在产品	134,358,130.12	—	134,358,130.12
库存商品	227,004,250.89	29,302,617.69	197,701,633.20
发出商品	102,784,650.64	—	102,784,650.64
委托加工物资	777,702.54	—	777,702.54

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	703,684,303.37	55,570,924.81	648,113,378.56

续表

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	262,795,659.13	6,862,479.11	255,933,180.02
在产品	121,163,084.57	-	121,163,084.57
库存商品	170,285,866.25	28,777,911.46	141,507,954.79
发出商品	152,229,084.85	-	152,229,084.85
委托加工物资	-	-	-
合计	706,473,694.80	35,640,390.57	670,833,304.23

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,862,479.11	19,992,709.34	-	586,881.33	-	26,268,307.12
库存商品	28,777,911.46	6,556,580.92	-	6,031,874.69	-	29,302,617.69
合计	35,640,390.57	26,549,290.26	-	6,618,756.02	-	55,570,924.81

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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、费用等的金额	生产领用
库存商品	估计售价	销售结转

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	69,254,245.60	82,055,903.02
预交企业所得税	465,486.21	310,456.33
应收出口退税	7,286,506.81	-
合计	77,006,238.62	82,366,359.35

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-
按公允价值计量的	92,161,349.80	-	92,161,349.80
按成本计量的	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	97,161,349.80	5,000,000.00	92,161,349.80

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-
按公允价值计量的	99,091,311.37	-	99,091,311.37
按成本计量的	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	104,091,311.37	5,000,000.00	99,091,311.37

1) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	30,897,646.78	30,897,646.78
公允价值	92,161,349.80	92,161,349.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	61,263,703.02	61,263,703.02
已计提减值金额	-	-

2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
汕头航空股份有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	1.82	-

注：本公司控股子公司汕头超声印制板公司所参股的企业汕头航空股份有限公司自 2007 年起已停止运营，子公司根据董事会决议已全额计提该项投资减值准备。

(2) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	5,000,000.00	-	5,000,000.00
本年计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
年末已计提减值金额	5,000,000.00	-	5,000,000.00

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市华丰电器器件制造有限公司	12,549,718.21	-	-	-4,419,466.25	-	-	-	-	-	8,130,251.96	-
上海合颖实业有限公司	5,168,997.88	-	-	-242,694.09	-	-	-	-	-	4,926,303.79	-
合计	17,718,716.09	-	-	-4,662,160.34	-	-	-	-	-	13,056,555.75	-

注：（1）本公司持有深圳市华丰电器器件制造有限公司 16.66%股权, 但本公司仍在其董事会（共 3 名成员）中派驻一名董事, 对其经营和财务决策具有重大影响, 故对该项投资采用权益法核算。

（2）子公司汕头超声印制板公司持有上海合颖实业有限公司 20%股权, 自 2013 年起根据章程规定参与该公司重要经营决策, 对该项投资采用权益法核算。

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,567,039,356.54	1,620,791,809.78
固定资产清理	-	-
合计	1,567,039,356.54	1,620,791,809.78

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	464,654,103.02	2,569,607,196.04	39,226,124.39	562,062,341.32	3,635,549,764.77
2. 本年增加金额	7,779,972.85	71,702,406.28	2,167,043.03	70,947,045.33	152,596,467.49
(1) 购置	4,865,434.98	37,901,335.40	2,057,641.33	1,388,452.59	46,212,864.30
(2) 在建工程转入	2,914,537.87	33,680,713.09	109,401.70	69,558,592.74	106,263,245.40
(3) 融资租赁转入					
(4) 其他增加		120,357.79			120,357.79
3. 本年减少金额		43,863,068.61	3,062,343.85	12,314,883.81	59,240,296.27
(1) 处置或报废		22,695,154.78	3,062,343.85	12,314,883.81	38,072,382.44
(2) 售后租回转出					
(3) 转入在建工程		21,167,913.83			21,167,913.83
(4) 合并范围变化减少					
4. 年末余额	472,434,075.87	2,597,446,533.71	38,330,823.57	620,694,502.84	3,728,905,935.99
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	140,480,563.85	1,441,575,409.87	25,035,199.63	407,666,781.64	2,014,757,954.99
2. 本年增加金额	15,101,594.01	136,959,871.30	2,492,706.43	33,342,108.53	187,896,280.27
(1) 计提	15,101,594.01	136,959,871.30	2,492,706.43	33,342,108.53	187,896,280.27
3. 本年减少金额		26,244,370.96	2,849,352.07	11,693,932.78	40,787,655.81
(1) 处置或报废		20,253,364.56	2,849,352.07	11,693,932.78	34,796,649.41

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 转入在建工程		5,991,006.40			5,991,006.40
(3) 合并范围变化减少					
4. 年末余额	155,582,157.86	1,552,290,910.21	24,678,553.99	429,314,957.39	2,161,866,579.45
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	316,851,918.01	1,045,155,623.50	13,652,269.58	191,379,545.45	1,567,039,356.54
2. 年初账面价值	324,173,539.17	1,128,031,786.17	14,190,924.76	154,395,559.68	1,620,791,809.78

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,282,051.34	929,410.72	—	2,352,640.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	21,090,993.57	项目整体验收未完成, 产权手续正在办理中

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	306,542,118.52	96,518,701.91
工程物资	-	-
合计	306,542,118.52	96,518,701.91

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汕头超声印制板(二厂)有限公司厂房改造及设备更新	11,878,526.33	-	11,878,526.33	9,077,786.25	-	9,077,786.25
汕头超声印制板(二厂)有限公司改扩建技术改造项目	33,815,911.24	-	33,815,911.24	32,324,481.59	-	32,324,481.59
待安装设备	96,709,455.46	-	96,709,455.46	45,026,609.32	-	45,026,609.32
汕头超声显示器技术有限公司车载CTP模组技改项目	12,148,991.40	-	12,148,991.40	-	-	-
环保型高性能覆铜板优化升级技改项目	146,501,999.56	-	146,501,999.56	4,082,665.44	-	4,082,665.44
零星工程支出	5,487,234.53	-	5,487,234.53	6,007,159.31	-	6,007,159.31
合计	306,542,118.52	-	306,542,118.52	96,518,701.91	-	96,518,701.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汕头超声印制板(二厂)有限公司厂房改造及设备更新	9,077,786.25	12,737,989.12	9,937,249.04	-	11,878,526.33
汕头超声印制板(二厂)有限公司改扩建技术改造项目	32,324,481.59	3,028,500.80	1,537,071.15	-	33,815,911.24

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汕头超声显示器技术有限公司车载CTP 模组技改项目	-	12,148,991.40	-	-	12,148,991.40
环保型高性能覆铜板优化升级技改项目	4,082,665.44	142,419,334.12	-	-	146,501,999.56
合计	45,484,933.28	170,334,815.44	11,474,320.19	-	204,345,428.53

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	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
汕头超声印制板（二厂）有限公司厂房改造及设备更新	6,000 万元	120.95	100.00	-	-	-	自筹资金
汕头超声印制板（二厂）有限公司改扩建技术改造项目	19,000 万元	91.28	91.28	-	-	-	自筹资金
汕头超声显示器技术有限公司车载CTP 模组技改项目	3,598 万元	33.77	33.77	-	-	-	自有资金
环保型高性能覆铜板优化升级技改项目	35,144 万元	41.69	41.69	-	-	-	自筹资金
合计	——	——	——	-	-	——	——

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	97,795,549.90	6,843,735.12	2,530,600.00	812,989.39	107,982,874.41
2. 本年增加金额		293,846.17	5,100.00	100,210.00	399,156.17
(1) 购置		293,846.17	5,100.00	100,210.00	399,156.17
3. 本年减少金额				27,241.67	27,241.67
4. 年末余额	97,795,549.90	7,137,581.29	2,535,700.00	885,957.72	108,354,788.91

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专利权	合计
二、累计摊销	——	——	——	——	—
1. 年初余额	20,335,843.01	4,313,789.09	2,530,600.00	309,607.93	27,489,840.03
2. 本年增加金额	2,034,372.84	553,103.62		66,706.80	2,654,183.26
(1) 计提	2,034,372.84	553,103.62		66,706.80	2,654,183.26
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	22,370,215.85	4,866,892.71	2,530,600.00	376,314.73	30,144,023.29
三、减值准备	——	——	——	——	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	——	——	——	——	—
1. 年末账面价值	75,425,334.05	2,270,688.58	5,100.00	509,642.99	78,210,765.62
2. 年初账面价值	77,459,706.89	2,529,946.03	—	503,381.46	80,493,034.38

注：本年末通过集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.63%。

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
广东汕头超声电子股份有限公司共 17 项研发项目	103,634.46	1,382,800.00	—	1,326,000.00	160,434.46
广东汕头超声电子股份有限公司仪器公司共 11 项研发项目	—	9,318,754.78	—	9,318,754.78	—
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂共 16 项研发项目	—	34,485,415.24	—	34,485,415.24	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
汕头超声印制板公司共 12 项研发项目	-	36,015,476.75	-	36,015,476.75	-
汕头超声印制板(二厂)有限公司共 21 项研发项目	-	58,959,494.01	-	58,959,494.01	-
汕头超声显示器有限公司共 19 项研发项目	34,900.00	2,173,580.41	7,765.00	2,200,715.41	-
汕头超声显示器(二厂)有限公司共 14 项研发项目	67,850.00	19,281,855.13	24,810.00	19,283,845.13	41,050.00
汕头超声显示器技术有限公司 17 项研发项目	197,580.00	25,641,184.29	67,635.00	25,534,744.87	236,384.42
四川超声印制板有限公司 3 项研发项目	-	5,679,119.94	-	5,679,119.94	-
合计	403,964.46	192,937,680.55	100,210.00	192,803,566.13	437,868.88

14. 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
食堂中餐包房装修工程款	5 年	152,155.33	-	101,437.08	-	50,718.25
配电系统升级改造项目工程款	5 年	3,855,204.26	-	1,005,705.48	-	2,849,498.78
2#电房增加低压开关柜设备款	5 年	14,096.57	-	14,096.57	-	-
电填项目地坪防腐工程款	5 年	4,503.21	-	4,503.21	-	-
食堂、办公楼油漆翻新工程款	5 年	53,605.76	-	53,605.76	-	-
绿油间扩容改造工程款	5 年	188,340.51	-	188,340.51	-	-
沉锡线配套安装工程款	5 年	123,254.64	-	87,003.24	-	36,251.40
食堂员工宿舍及小餐厅修缮工程款及配套家具	5 年	279,797.49	-	186,531.84	-	93,265.65
电填项目机电工程工程款	5 年	1,182,352.77	-	709,411.68	-	472,941.09
电填区域安美特线安装工程款	5 年	947,116.66	-	391,910.40	-	555,206.26

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
更换空调风柜设备款	5年	1,510,001.16	534,482.77	416,045.37	-	1,628,438.56
台车提升层压机改造工程款	5年	627,366.67	-	127,599.76	-	499,766.91
厂房建筑装修工程款	5年	24,043,042.39	2,712,016.46	5,607,226.44	-	21,147,832.41
地坪防腐工程款	5年	1,567,567.59	-	324,324.36	-	1,243,243.23
高低压开关柜	5年	2,497,635.33	-	516,752.16	-	1,980,883.17
环评咨询费	5年	978,491.91	-	202,446.60	-	776,045.31
配电站工程款	5年	3,281,303.74	-	678,890.40	-	2,602,413.34
弱电系统安装工程款	5年	2,458,730.55	-	508,702.92	-	1,950,027.63
设备圆形逆流式冷却塔/LBCH-700RT	5年	-	378,879.31	37,887.96	-	340,991.35
装饰工程	5年	2,375,715.43	-	1,357,551.72	-	1,018,163.71
白蚁预防工程	5年	2,760.00	-	1,440.00	-	1,320.00
食堂改建修缮项目	5年	611,516.15	-	244,606.44	-	366,909.71
CTP产业化项目三楼仓库及产品过渡区土建装饰工程	5年	331,592.49	-	84,661.92	-	246,930.57
临设基础—临时中转库房	5年	1,062,212.17	-	1,062,212.17	-	-
CTP 模组扩产土建项目	5年	820,885.95	-	820,885.95	-	-
厂区外围保安监控改造工程	5年	36,000.00	-	36,000.00	-	-
VCP 扩产项目	5年	460,532.30	-	460,532.30	-	-
超声工业园南向绿化带改造项目	5年	810,264.69	-	198,432.24	-	611,832.45
兴业路停车场	5年	335,468.53	19,796.39	74,548.56	-	280,716.36
探伤车双轨标定线	5年	313,958.10	17,440.47	67,276.68	-	264,121.89
兴业路厂区北区停车场及垃圾场改造	5年	703,505.01	40,031.98	150,751.08	-	592,785.91

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
合计	—	51,628,977.36	3,702,647.38	15,721,320.80	-	39,610,303.94

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	163,559,046.84	27,193,183.71	135,421,576.63	22,148,515.53
固定资产残值率差异	15,926,464.49	2,388,969.68	16,469,084.16	2,470,362.62
内部交易未实现利润	1,310,614.15	204,315.16	1,398,752.42	218,948.01
可抵扣亏损	23,246,301.44	5,811,575.35	57,705,122.88	14,426,280.72
递延收益	193,800.00	48,450.00	-	-
交易性金融负债公允价值变动	-	-	87,000.00	13,050.00
合计	204,236,226.92	35,646,493.90	211,081,536.09	39,277,156.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	61,263,703.00	9,189,555.45	68,193,664.60	10,229,049.68
远期结售汇未到期收益	2,593,744.00	441,147.20	-	-
合计	63,857,447.00	9,630,702.65	68,193,664.60	10,229,049.68

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	359,464,400.00	312,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	-
合计	409,464,400.00	312,000,000.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日,公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	-	87,000.00
其中:发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	87,000.00
其他	-	-
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	-	-
其他	-	-
合计	-	87,000.00

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	227,511,072.74	137,282,560.08
应付账款	739,231,175.64	814,718,714.54
合计	966,742,248.38	952,001,274.62

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	227,511,072.74	137,282,560.08
商业承兑汇票	-	-
合计	227,511,072.74	137,282,560.08

下一年度到期的应付票据总额为 227,511,072.74 元。

18.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	739,231,175.64	814,718,714.54
其中：一年以上	6,974,885.17	1,926,783.51

(2) 年末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国工程物理研究院材料研究所（七所动力处）	2,486,021.71	债权人改变结算方式，经双方协商约定可延迟至 2019 年支付
合计	2,486,021.71	-

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	7,513,976.08	12,327,089.80
其中：一年以上	1,148,930.29	3,827,323.97

(2) 年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	90,727,596.10	715,143,507.45	688,589,185.03	117,281,918.52
离职后福利-设定提存计划	24,898.50	54,190,641.77	54,190,641.77	24,898.50
辞退福利	-	40,000.00	40,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	90,752,494.60	769,374,149.22	742,819,826.80	117,306,817.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,308,759.40	604,305,361.51	583,791,372.68	80,822,748.23
职工福利费	18,836,322.96	40,289,260.08	34,148,899.93	24,976,683.11
社会保险费	2,010.00	29,197,417.94	29,197,417.94	2,010.00
其中：医疗保险费	2,010.00	24,199,385.76	24,199,385.76	2,010.00
工伤保险费	-	1,175,725.83	1,175,725.83	-
生育保险费	-	3,822,306.35	3,822,306.35	-

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

住房公积金	-	29,478,275.00	29,478,275.00	-
工会经费和职工教育经费	11,580,503.74	11,873,192.92	11,973,219.48	11,480,477.18
合计	90,727,596.10	715,143,507.45	688,589,185.03	117,281,918.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	24,898.50	51,918,833.84	51,918,833.84	24,898.50
失业保险费	-	2,271,807.93	2,271,807.93	-
合计	24,898.50	54,190,641.77	54,190,641.77	24,898.50

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	2,985,787.73	4,152,594.32
营业税	-	193,764.85
城建税	716,756.70	573,189.24
企业所得税	6,502,244.35	12,270,594.52
个人所得税	8,093,150.19	9,803,515.59
房产税	397,720.00	924,703.44
土地使用税	-	1,294,548.06
印花税	38,850.83	51,983.71
教育费附加	511,960.59	363,873.93
其他	32,168.93	24,468.09
合计	19,278,639.32	29,653,235.75

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	506,080.29	955,401.49
应付股利	104,713.12	104,713.12
其他应付款	14,279,048.73	16,150,205.10
合计	14,889,842.14	17,210,319.71

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	78,847.11	78,818.06
短期借款利息	427,233.18	371,435.62

外汇掉期交易利息	-	505,147.81
合计	506,080.29	955,401.49

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无已逾期未支付的利息。

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
股东分红	104,713.12	104,713.12
合计	104,713.12	104,713.12

注:年末,应付股利为子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司应付外方股东香港朗杰国际有限公司 2016 年度分红。

年末,本公司无重要的超过 1 年未支付应付股利。

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
设备款	2,084,691.00	4,433,081.40
电费	4,486,069.05	2,515,548.15
外协加工费	4,733,435.48	2,177,829.83
工程款	10,313.70	1,449,721.02
其他	2,964,539.50	5,574,024.70
合计	14,279,048.73	16,150,205.10
其中:1 年以上	2,615,107.45	866,836.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市深科达智能装备股份有限公司	1,187,500.00	设备款未结算
香港汕华发展有限公司	603,550.85	手续不齐全的再投资退税款
合计	1,791,050.85	-

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,699,684.11	989,441.34
合计	71,699,684.11	70,989,441.34

24. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	3,424,849.03	2,635,894.80
合计	3,424,849.03	2,635,894.80

(1) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入损益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
高品质 STN、TFT_LCD 显示模组生产技术	-	-	-	233,279.04	233,279.04	与资产相关
电容式触摸屏研发及产业化	-	-	-	203,571.48	203,571.48	与资产相关
扬帆计划人才项目	2,371.68	-	2,371.68	5,654.40	5,654.40	与资产相关
优秀人才奖	25,692.96	-	25,692.96	47,500.08	47,500.08	与资产相关
抗静电性能 VA 型液晶显示器件研制	2,851.51	-	2,851.51	1,413.12	1,413.12	与资产相关
2017 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助方向)	-	-	-	521,855.58	521,855.58	与资产相关
2017 年度龙湖区企业研发经费补助资金	-	-	-	57,000.00	57,000.00	与资产相关
2017 年度市企业研发经费补助资金	-	-	-	57,100.00	57,100.00	与资产相关
龙湖工业园区科技创新团队领军人才资金	-	-	-	76,504.85	76,504.85	与资产相关
省战略性新兴产业专项计划	1,071,428.52	-	1,071,428.52	1,071,428.52	1,071,428.52	与资产相关
市战略性新兴产业专项计划	178,571.40	-	178,571.40	178,571.40	178,571.40	与收益相关
高性能触控平板显示器件生产技术改造项目	21,428.52	-	21,428.52	21,428.52	21,428.52	与资产相关
2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新(机器人应用)专题项目资金	47,701.92	-	47,701.92	47,701.92	47,701.92	与资产相关
广东特支人才计划科技创新领军人才专项资金	5,357.16	-	5,357.16	17,388.72	17,388.72	与资产相关
广东省战略新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术领域项目	714,285.72	-	714,285.72	714,285.72	714,285.72	与资产相关
广东特支人才计划科技创新领军人才市级专项资金	-	-	-	9,890.16	9,890.16	与资产相关
龙湖区 2017 年度企业研发经费补助资金龙湖区 2017 年度企业研发经费补助资金	-	-	-	81,100.00	81,100.00	与资产相关
2016 年省科技发展专项资金(企业研究开发补助方向)	487,029.89	-	487,029.89	-	-	与资产相关
HDI 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目	24,999.96	-	24,999.96	24,999.96	24,999.96	与资产相关
环保型高性能覆铜板生产技术改造	54,175.56	-	54,175.56	54,175.56	54,175.56	与资产相关
合计	2,635,894.80	-	2,635,894.80	3,424,849.03	3,424,849.03	-

注:本年其他变动系预计一年内结转的政府补助,自递延收益重分类至本项目。

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	-	-
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

注：长期借款利率为 4.7%。

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,675,801.21	-
专项应付款	-	-
合计	1,675,801.21	-

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,675,801.21	-

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,297,352.58	2,855,785.00	6,203,888.12	21,949,249.46	拨款
合计	25,297,352.58	2,855,785.00	6,203,888.12	21,949,249.46	——

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
高品质 SIN、TFT_LCD 显示模组生产技术	513,741.00	—	—	284,896.80	228,844.20	与资产相关
电容式触摸屏研发及产业化	1,296,592.85	—	326,234.05	151,953.72	818,405.08	与资产相关
扬帆计划人才项目	80,165.36	—	1,641.36	5,654.40	72,869.60	与资产相关
优秀人才奖	650,818.00	—	12,469.50	47,500.08	590,848.42	与资产相关
抗静电性能 VA 型液晶显示器件研制	17,999.01	—	—	1,413.12	16,585.89	与资产相关
2016 年省科技发展专项资金	183,868.52	—	183,868.52	—	—	与资产相关
2017 年省科技发展专项资金	—	1,857,900.00	1,142,244.42	521,855.58	193,800.00	与资产相关
龙湖工业园区科技创新团队领军人才资金	—	80,000.00	3,495.15	76,504.85	—	与收益相关
广东省专利奖优秀奖专项资金	—	50,000.00	50,000.00	—	—	与收益相关
2017 年度龙湖区企业研发经费补助资金	—	57,000.00	—	57,000.00	—	与资产相关
2017 年度市企业研发经费补助资金	—	57,100.00	—	57,100.00	—	与资产相关
龙湖区财政局 2018 年度区专利申请资助专项资金	—	500.00	500.00	—	—	与资产相关
龙湖区 2018 年高新技术企业申报经费补贴	—	50,000.00	50,000.00	—	—	与收益相关
省战略性新兴产业专项计划	10,114,285.67	—	—	1,071,428.52	9,042,857.15	与资产相关
市战略性新兴产业专项计划	1,726,190.60	—	—	178,571.40	1,547,619.20	与资产相关
高性能触控平板显示器件生产技术改造项目	207,143.07	—	—	21,428.52	185,714.55	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
广东省战略新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术领域项目	8,571,428.56	-	-	714,285.72	7,857,142.84	与资产相关
广东特支人才计划科技创新领军人才专项资金	421,335.18	-	60,841.09	27,278.88	333,215.21	与资产相关
2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新(机器人应用)专题项目资金	504,844.60	-	-	47,701.92	457,142.68	与资产相关
2016 年市级科技计划项目资金	-	150,000.00	150,000.00	-	-	与资产相关
广东省扬帆计划培育高层次人才专项资金	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与资产相关
龙湖区 2017 年度企业研发经费补助资金	-	81,100.00	0.00	81,100.00	-	与资产相关
【新型触控显示器件功能薄膜材料体系的设计与应用】专项经费	90,000.00	-	78,060.00	-	11,940.00	与收益相关
省财政企业研究开发补助金	-	35,000.00	35,000.00	-	-	与资产相关
广东省院士专家企业工作站	5,000.00	-	5,000.00	-	-	与收益相关
2017 年高新技术申报经费补贴	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与收益相关
2017 年区专利申请补助金	4,500.00	-	4,500.00	-	-	与收益相关
2016 年市级科技计划项目经费	-	150,000.00	150,000.00	-	-	与资产相关
汕头市龙湖区财政局专利申请资助专项资金	-	48,385.00	48,385.00	-	-	与资产相关
龙湖区 2017 年高新技术企业奖励金	-	150,000.00	150,000.00	-	-	与收益相关
龙湖区 2017 年企业研发经费补助资金	-	76,800.00	76,800.00	-	-	与资产相关
汕头市财政局博士后扶贫资金	-	12,000.00	-	-	12,000.00	与收益相关
HDI 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目	150,000.32	-	-	24,999.96	125,000.36	与资产相关
环保型高性能覆铜板生产技术改造专项	509,439.84	-	-	54,175.56	455,264.28	与资产相关
合计	25,297,352.58	2,855,785.00	2,779,039.09	3,424,849.03	21,949,249.46	——

注：其他变动金额系预计一年内结转的政府补助款从本项目结转到“其他流动负债”项目。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	536,966,000.00	-	-	-	-	-	536,966,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,360,850,125.36	-	-	1,360,850,125.36
其他资本公积	63,788,948.36	-	-	63,788,948.36
合计	1,424,639,073.72	-	-	1,424,639,073.72

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	57,825,160.12	-6,929,961.57	-	-1,039,494.23	-5,822,434.16	-68,033.18	52,002,725.96
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	57,825,160.12	-6,929,961.57	-	-1,039,494.23	-5,822,434.16	-68,033.18	52,002,725.96
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	57,825,160.12	-6,929,961.57	-	-1,039,494.23	-5,822,434.16	-68,033.18	52,002,725.96

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	174,995,656.89	13,522,682.13	-	188,518,339.02
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	174,995,656.89	13,522,682.13	-	188,518,339.02

注：本年度增加数系以本公司净利润10%提取法定盈余公积金。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	923,589,013.49	818,027,277.06
加:年初未分配利润调整数	-	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	923,589,013.49	818,027,277.06
加:本年归属于母公司所有者的净利润	269,843,536.41	191,908,277.74
减:提取法定盈余公积	13,522,682.13	11,868,094.99
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	42,957,280.00	53,696,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
提取职工奖励及福利基金	25,483,876.97	20,781,846.32
本年年末余额	1,111,468,710.80	923,589,013.49

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,915,280,620.09	3,936,065,577.56	4,309,639,534.72	3,419,519,307.19
其他业务	25,963,942.04	15,937,885.26	23,487,481.36	16,859,113.06
合计	4,941,244,562.13	3,952,003,462.82	4,333,127,016.08	3,436,378,420.25

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,138,528.42	9,677,878.21
教育费附加	10,098,940.33	6,912,770.13
堤围防护费	27,272.61	-
印花税	2,434,804.05	2,063,143.41
房产税	1,307,038.35	2,521,893.71
土地使用税	564,169.08	468,346.51
车船税	55,134.00	60,728.36

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年发生额	上年发生额
残保金	1, 177, 723. 40	1, 459, 100. 27
环保税	21, 185. 20	
合计	29, 824, 795. 44	23, 163, 860. 60

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	59, 038, 703. 31	46, 946, 544. 12
运输费	36, 967, 718. 18	30, 129, 165. 78
职工薪酬	28, 639, 653. 61	24, 661, 956. 94
销售业务费	11, 685, 734. 55	18, 150, 326. 47
差旅费	6, 229, 289. 53	6, 326, 004. 92
其他	10, 006, 405. 97	8, 044, 608. 15
合计	152, 567, 505. 15	134, 258, 606. 38

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	119, 586, 189. 57	111, 198, 524. 46
社保支出	14, 341, 706. 88	15, 029, 640. 97
职工福利费	23, 670, 523. 74	19, 764, 583. 41
工会经费及教育费附加	11, 738, 897. 15	10, 991, 462. 85
修理费及物料消耗	16, 814, 790. 33	10, 913, 464. 51
办公费	8, 056, 325. 66	8, 259, 151. 50
交际应酬费	7, 826, 318. 45	6, 379, 395. 42
差旅费	4, 473, 390. 14	4, 799, 395. 16
税金	0. 00	39, 744. 89
其他	33, 282, 685. 41	38, 343, 047. 79
合计	239, 790, 827. 33	225, 718, 410. 96

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	111, 069, 970. 14	89, 022, 513. 17
折旧费用与摊销	19, 046, 699. 17	15, 699, 368. 86
材料费	58, 133, 390. 29	44, 251, 196. 83

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年发生额	上年发生额
设计费	100,000.00	7,670.09
差旅费	432,590.35	358,366.12
其他费用	4,020,916.18	3,322,891.61
合计	192,803,566.13	152,662,006.68

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,228,047.67	20,903,797.63
减: 利息收入	10,223,621.98	10,257,999.90
加: 汇兑损失	-37,633,061.14	66,827,968.53
加: 其他支出	310,649.66	956,519.89
合计	-24,317,985.79	78,430,286.15

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,788,724.28	15,353,499.88
存货跌价损失	26,549,290.26	2,714,479.10
合计	36,338,014.54	18,067,978.98

40. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,593,744.00	-
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,593,744.00	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	87,000.00	-87,000.00
采用公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	2,680,744.00	-87,000.00

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	339,469.16	-29,631.29	339,469.16

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2018 年省级促进经济发展专项资金	1,719,100.00	-
稳岗补贴	1,619,929.00	4,643,796.09
2017 年省科技发展专项资金	1,548,300.00	-
金平区财政局“2017 年省科技发展专项资金	1,381,400.00	-
龙湖区财政局“汕头市 2017 年省科技项目发展专项资金	1,306,500.00	-
省战略性新兴产业专项计划	1,071,428.52	-
广东省战略新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术领域项目	714,285.72	714,285.72
代扣个税手续费返还	636,965.43	461,920.31
电容式触摸屏研发及产业化	529,805.53	-
2017 年省科技发展专项资金	507,344.42	487,029.89
汕头市质量技术监督局“第三届汕头市政府质量奖”奖金	500,000.00	-
高品质 SIN、TFT LCD 显示模组生产技术	284,896.80	-
研发补助金	338,900.00	1,154,400.00
广东省扬帆计划培育高层次人才专项资金	200,000.00	-
2016 年省科技发展专项资金	183,868.52	813,201.59
市战略性新兴产业专项计划	178,571.40	-
金平区财政局 2017 年省级内外贸发展与口岸建设专项资金	175,017.50	-
市科技计划项目经费	150,000.00	-
龙湖区 2017 年高新技术企业奖励资金	300,000.00	-
2016 年市级科技计划项目资金	150,000.00	-
博士后科研项目市级专项补助资金	120,000.00	-
龙湖区财政局“第一批惠普科技保险费补贴专题”资金	91,652.00	-
新型触控显示器件功能薄膜材料体系的设计与应用	78,060.00	-
龙湖区财政局“2017 年度企业研究开发补助资金”	72,600.00	-
广东特支人才计划科技创新领军人才专项资金	66,198.25	759,075.51
环保型高性能覆铜板生产技术改造	54,175.56	54,175.56
2017 市级企业研究开发补助资金	50,600.00	-
龙湖区高新技术企业申报经费补贴	100,000.00	50,000.00
2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新(机器人应用)专题项目资金	47,701.92	47,701.91
优秀人才奖	38,162.46	23,489.04
龙湖区财政局汕头市第一批普惠科技金融专项资金	37,975.00	-
龙湖区财政局 2018 年度市专利申请资助专项资金	89,900.00	-

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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	本年发生额	上年发生额
外来务工人员补贴	30,000.00	30,000.00
金平区科技局“2017 年申报高企认定补助金”	30,000.00	-
2017 年度税收突出贡献奖 30000 元	30,000.00	-
广东省专利奖优秀奖专项资金	25,000.00	-
HDI 用覆铜板及半固化片研发及产业化项目	24,999.96	24,999.96
高性能触控平板显示器件生产技术改造项目	21,428.52	21,428.52
金平区财政局“第一批普惠科技保险费补贴专题”资金	14,332.00	-
2017 年度专利申请(授权)资助专项资金	12,895.00	-
2017 年推动发明 PCT 专利产出专项经费	11,920.00	-
汕头市金平区科学技术局“金平区 2018 年第四批专利申请(授权)资助项目资金”	11,745.00	-
汕头龙湖区经济和信息化局 2018 年度区专利申请资助专项资金	8,000.00	8,000.00
广东省院士专家企业工作站	5,000.00	-
扬帆计划人才项目	4,013.04	117,462.96
专利资助金	4,000.00	4,000.00
龙湖工业园区科技创业团队领军人才资金	3,495.15	-
抗静电性能 VA 型液晶显示器件研制	1,413.12	180,587.87
汕头市龙湖区财政局专利申请资助专项	500.00	4,445.00
退回战略专项资金	-	70,000.00
税收突出贡献奖	-	30,000.00
汕头市财政局“2016 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目资金”	-	1,600,000.00
汕头龙湖区经济和信息化局市级专利申请(授权)资助专项资金	-	19,045.00
汕头龙湖区财政局 2017 年省级促进投保出口信用保险专项资金	-	5,900.00
面向电容式触摸屏的精密视觉检测装备项目	-	100,000.00
龙湖区经济和信息化局 2016 年度区级专利申请(授权)资助专项资金	-	1,500.00
龙湖区财政局“汕头市 2016 年省科技项目发展专项资金”	-	1,767,800.00
龙湖区财政局“2016 年度企业经营管理先进团队”奖金	-	100,000.00
金平区科技局 2017 年申报高新技术企业认定补助资金	-	20,000.00
金平区财政局“2016 年省科技发展专项资金”	-	1,759,800.00
金平区财政局“2016 年企业经营管理先进团队”奖金	-	100,000.00
金平区财政局“2015 年度外贸进出口增量奖和促进重点企业进口扶持”奖励金	-	110,775.00
基金无偿资助	-	203,571.48
广东省省级财政支持技术改造招标项目(省重点技术改造项目)	-	284,896.80
高速高精度钢轨超声检测系统补贴款	-	290,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
第二批省战略性新兴产业发展专项资金(高端新型电子信息)项目资金	-	1,071,428.52
测厚仪补贴款	-	250,000.00
财政局 2017 年省级稳增长专项资金	-	449,989.00
财政局 2016 年稳增长调结构资金	-	223,025.00
财政局“2016 年内外资发展与口岸建设专项资金及稳增长调结构资金”	-	322,108.00
2017 年省级加工贸易转型升级专项资金	-	400,000.00
2016 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目资金	-	1,000,000.00
2016 年度外经贸发展专项资金	-	600,000.00
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目计划	-	1,146,400.00
2012 年汕头市战略性新兴产业扶持专项资金	-	178,571.40
合计	14,582,079.82	21,704,810.13

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,662,160.34	-2,037,558.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,594,491.02	106,145.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,511,486.20	4,286,221.89
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-5,745,165.16	2,354,808.96

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	203,067.33	-	203,067.33
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
索赔收入	5,616.35	681,149.67	5,616.35
接受捐赠	-	-	-
其他	22,906.94	369,312.24	22,906.94
合计	231,590.62	1,050,461.91	231,590.62

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,646,528.17	5,116,291.58	1,646,528.17
对外捐赠支出	710,000.00	680,000.00	710,000.00
赔偿金	96,507.77	1,176,392.02	96,507.77
罚款、滞纳金	105,983.26	29,478.41	105,983.26
其他	330,772.21	164,359.68	330,772.21
合计	2,889,791.41	7,166,521.69	2,889,791.41

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	37,232,958.71	40,240,645.42
递延所得税费用	4,071,810.18	921,347.54
合计	41,304,768.89	41,161,992.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	371,433,303.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,731,456.70
子公司适用不同税率的影响	14,632.85
调整以前期间所得税的影响	255,902.23
非应税收入的影响	-194,594.61
研发费用加计扣除的影响	-24,234,391.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,682,271.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本年坏账准备核销的影响	49,491.92
所得税费用	41,304,768.89

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/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	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	9,763,703.37	10,431,845.95
职工借款	2,171,460.44	1,386,859.01
政府补助款	10,660,154.88	11,195,460.24
其他单位往来及代收代付款	11,374,071.20	9,232,435.47
合计	33,969,389.89	32,246,600.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	43,521,352.16	34,571,746.11
销售费用	41,434,805.43	38,262,306.88
财务费用	431,611.81	429,810.21
营业外支出	267,431.10	911,157.22
职工借款	4,903,519.48	6,257,246.44
制造费用	327,302.55	1,649,079.08
其他单位往来及代收代付款	19,241,500.54	22,533,040.83
合计	110,127,523.07	104,614,386.77

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇掉期交易保证金	19,441,982.50	-
合计	19,441,982.50	-

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇掉期交易保证金	13,141,496.00	6,300,000.00
远期结售汇损失	5,834,689.00	-
合计	18,976,185.00	6,300,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回汇票保证金	26,062,321.94	24,750,387.67
收到融资租赁固定资产款项	3,200,000.00	-
合计	29,262,321.94	24,750,387.67

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁固定资产所支付的租赁费	525, 228. 04	1, 848, 289. 74
付信用证保证金	11, 692, 915. 02	-
付汇票保证金	34, 959, 286. 00	18, 869, 447. 18
合计	47, 177, 429. 06	20, 717, 736. 92

(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	330, 128, 534. 65	241, 112, 381. 14
加: 资产减值准备	34, 462, 300. 10	18, 067, 978. 98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	187, 896, 280. 27	179, 022, 411. 50
无形资产摊销	2, 656, 283. 26	2, 186, 542. 03
长期待摊费用摊销	15, 721, 320. 80	9, 839, 170. 63
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)	611, 172. 51	463, 034. 88
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	1, 685, 997. 01	4, 661, 950. 00
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	-2, 593, 744. 00	87, 000. 00
财务费用 (收益以“-”填列)	14, 662, 784. 43	53, 081, 674. 81
投资损失 (收益以“-”填列)	5, 745, 165. 16	-2, 354, 808. 96
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	3, 630, 662. 98	921, 347. 54
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	441, 147. 20	-
存货的减少 (增加以“-”填列)	-1, 989, 839. 68	-88, 323, 763. 16
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-193, 394, 920. 74	313, 322, 772. 84
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	58, 843, 021. 17	-415, 523, 815. 37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	458, 506, 165. 12	316, 563, 876. 86
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, 282, 051. 34	7, 965, 811. 98
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	852, 938, 551. 32	796, 909, 214. 46
减: 现金的年初余额	796, 909, 214. 46	955, 824, 740. 51
加: 现金等价物的年末余额	-	-

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	56,029,336.86	-158,915,526.05

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	852,938,551.32	796,909,214.46
其中: 库存现金	254,095.79	415,176.38
可随时用于支付的银行存款	852,568,367.08	757,368,221.98
可随时用于支付的其他货币资金	116,088.45	39,125,816.10
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	852,938,551.32	796,909,214.46
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	102,732,876.94	39,125,816.10

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	102,239,961.92	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	492,915.02	信用证保证金
应收票据	33,752,193.01	质押于银行用于开立银行承兑汇票
无形资产	25,129,047.37	借款抵押

50. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 港币	248,075.65	0.8762	217,363.88
欧元	780,285.49	7.8473	6,123,134.33
美元	13,604,129.21	6.8632	93,367,859.59
日元	1,599,646.00	0.0618	98,858.12
瑞士法郎	1.50	6.9494	10.42
应收账款	—	—	—
其中: 美元	133,322,925.36	6.8632	915,021,901.33
港币	340,872.50	0.8762	298,672.48
欧元	3,008,487.19	7.8473	23,608,501.53
预付账款	—	—	—
其中: 美元	109,800.00	6.8632	753,579.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	——	——	——
其中：美元	2,162,256.71	6.8632	14,840,000.25
预收账款	——	——	——
其中：美元	141,565.34	6.8632	971,591.24
应付利息	——	——	——
其中：美元	9,335.12	6.8632	64,068.80
短期借款	——	——	——
其中：美元	29,500,000.00	6.8632	202,464,400.00

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汕头超声印制版公司	汕头	汕头	制造业	75	—	合并
汕头超声印制版(二厂)有限公司	汕头	汕头	制造业	75	—	投资设立
汕头超声显示器有限公司	汕头	汕头	制造业	75	—	合并
汕头超声显示器(二厂)有限公司	汕头	汕头	制造业	75	—	投资设立
汕头超声显示器技术有限公司	汕头	汕头	制造业	100	—	投资设立
汕头高威电子科技有限公司	汕头	汕头	贸易	100	—	投资设立
四川超声印制版有限公司	四川江油	四川江油	制造业	62	—	投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
汕头超声印制版公司	25	16,628,599.69	13,684,049.50	91,598,648.87
汕头超声印制版(二厂)有限公司	25	37,474,970.53	23,062,412.53	203,083,697.56
汕头超声显示器有限公司	25	663,297.72	—	24,051,206.49
汕头超声显示器(二厂)有限公司	25	3,235,152.97	2,219,499.82	58,458,852.60

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头超声印制板公司	551,014,699.74	91,578,327.97	642,593,027.71	207,746,206.83	70,128,298.60	277,874,505.43
汕头超声印制板（二厂）有限公司	791,723,944.87	643,925,772.22	1,435,649,717.09	623,041,760.56	134,466.45	623,176,227.01
汕头超声显示器有限公司	111,583,940.49	63,335,135.10	174,919,075.59	78,651,336.75	205,740.00	78,857,076.75
汕头超声显示器（二厂）有限公司	381,002,835.72	117,886,178.35	498,889,014.07	263,073,638.91	1,826,136.60	264,899,775.51

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头超声印制板公司	561,524,659.32	92,574,426.07	654,099,085.39	300,938,542.45	58,499.42	300,997,041.87
汕头超声印制板（二厂）有限公司	776,506,493.40	603,307,654.14	1,379,814,147.54	554,990,889.46	70,000,000.00	624,990,889.46
汕头超声显示器有限公司	90,477,148.42	69,912,793.13	160,389,941.55	66,891,133.60	90,000.00	66,981,133.60
汕头超声显示器（二厂）有限公司	380,281,634.42	126,824,327.48	507,105,961.90	260,761,398.73	16,307,526.52	277,068,925.25

续表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头超声印制板公司	1,040,076,051.29	73,904,887.52	73,743,165.51	60,678,239.89
汕头超声印制板（二厂）有限公司	1,489,593,512.39	166,555,424.59	166,555,424.59	186,322,058.27
汕头超声显示器有限公司	164,491,443.23	2,653,190.89	2,653,190.89	6,720,779.54
汕头超声显示器（二厂）有限公司	636,147,310.73	14,378,457.65	14,268,046.95	91,094,943.66

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头超声印制板公司	1,054,236,365.05	72,981,597.33	72,783,652.15	-77,985,219.23
汕头超声印制板（二厂）有限公司	1,314,018,841.54	122,999,533.51	122,999,533.51	220,224,626.35
汕头超声显示器有限公司	154,808,778.14	-3,987,154.69	-3,987,154.69	18,235,568.92
汕头超声显示器（二厂）有限公司	648,725,962.31	11,837,332.38	11,702,187.17	67,203,465.33

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(5) 报告期本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海合颖实业有限公司	上海	上海	服务咨询	—	15.00	权益法
深圳市华丰电器器件制造有限公司	深圳	深圳	电子元器件生产	16.66	—	权益法

注：1) 本公司控股子公司汕头超声印制板公司直接持有上海合颖实业有限公司 20%股权，即本公司间接持有上海合颖实业有限公司 15%股权，自 2013 年起根据章程规定参与该公司重要经营决策，对该项投资采用权益法核算。

2) 本公司持有深圳市华丰电器器件制造有限公司 16.66%股权，但本公司仍在其董事会（共有 3 名成员组成）中派驻一名董事，对其经营和财务决策具有重大影响，故对该项投资采用权益法核算。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	13,056,555.75	17,718,716.09
下列各项按持股比例计算的合计数	——	——
--净利润	-4,601,486.82	-2,912,413.50
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-4,601,486.82	-2,912,413.50

(3) 联营企业向本公司转移资金能力不存在重大限制;

(4) 本公司与联营企业不存在与投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关风险

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2018年12月31日,本集团人民币计价的固定利率合同,金额为412,839,885.32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

于2018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837,338,628.74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. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	3,431.56万元	3,431.56万元	5,794.86万元	5,794.86万元
所有外币	对人民币贬值5%	-3,431.56万元	-3,431.56万元	-5,794.86万元	-5,794.86万元

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的

公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-119.00万元	-119.00万元	-385.04万元	-385.04万元
浮动利率借款	减少1%	119.00万元	119.00万元	385.04万元	385.04万元

十、关联方及关联交易

(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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汕头超声电子(集团)公司	汕头市	制造业	33,170,000.00	30.31	30.31

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
汕头超声电子(集团)公司	162,741,800.00	162,741,800.00	30.31	30.31

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团的联营企业详见本附注“八、3”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
汕头超声物业服务有限公司	同一控股股东的其他企业
汕头超声电路板有限公司	同一控股股东的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汕头超声电路板有限公司	销售货物	14,867.37	24,470.08
深圳市华丰电器器件制造有限公司	销售货物	-	244,488.03
合计	——	14,867.37	268,958.11

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市华丰电器器件制造有限公司	购买货物	-	19,629.08
汕头超声电子(集团)公司	接受劳务	226,415.10	226,415.10
合计	——	226,415.10	246,044.18

2. 关联出租情况

根据本集团与控股股东汕头超声电子(集团)公司签定的《房屋租赁协议》、《商标使用权许可合同》、《土地使用权租赁协议》及补充协议,本集团支付给控股股东汕头超声电子(集团)公司的各项费用情况如下:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
汕头超声电子(集团)公司	本集团	办公楼	1,571,953.79	738,771.44
汕头超声电子(集团)公司	本集团	商标使用权	-	377,358.48
汕头超声电子(集团)公司	本集团	土地	991,382.90	991,366.69
合计	——	——	2,563,336.69	2,107,496.61

3. 关键管理人员薪酬

交易类型	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	11,714,296.28	9,622,959.72

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额		起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		外币	折合人民币			
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器(二厂)有限公司	—	15,000,000.00	2018.01.22	2019.01.21	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器(二厂)有限公司	—	20,000,000.00	2018.02.12	2019.02.11	否

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额		起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
		外币	折合人民币			
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器(二厂)有限公司	—	13,000,000.00	2018.03.15	2019.03.12	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器(二厂)有限公司	USD2,000,000.00	13,726,400.00	2018.08.23	2019.08.22	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器(二厂)有限公司	—	20,000,000.00	2018.12.11	2019.12.11	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器技术有限公司	—	10,000,000.00	2018.03.15	2019.03.14	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器技术有限公司	—	20,000,000.00	2018.03.15	2019.03.14	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器技术有限公司	USD1,500,000.00	10,294,800.00	2018.07.27	2019.07.26	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器技术有限公司	USD2,000,000.00	13,726,400.00	2018.08.20	2019.08.19	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器技术有限公司	USD2,000,000.00	13,726,400.00	2018.09.17	2019.09.16	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器有限公司	—	7,000,000.00	2018.03.15	2019.03.13	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器有限公司	—	10,000,000.00	2018.06.19	2019.06.18	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声显示器有限公司	—	5,000,000.00	2018.10.17	2019.10.16	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	—	30,000,000.00	2018.05.24	2019.05.23	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	USD5,000,000.00	34,316,000.00	2018.07.26	2019.07.25	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	USD3,000,000.00	20,589,600.00	2018.08.23	2019.08.22	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	USD5,000,000.00	34,316,000.00	2018.09.21	2019.09.20	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	USD3,000,000.00	20,589,600.00	2018.11.27	2019.11.26	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板(二厂)有限公司	—	70,000,000.00	2017.11.24	2019.11.24	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板公司	USD3,000,000.00	20,589,600.00	2018.08.20	2019.08.19	否
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板公司	USD3,000,000.00	20,589,600.00	2018.09.21	2019.09.20	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额		起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		外币	折合人民币			
广东汕头超声电子股份有限公司	汕头超声印制板公司	—	70,000,000.00	2018.06.21	2020.06.21	否
广东汕头超声电子股份有限公司	四川超声印制板有限公司	—	3,000,000.00	2018.09.28	2019.09.27	否
广东汕头超声电子股份有限公司	四川超声印制板有限公司	—	2,000,000.00	2018.11.08	2019.11.07	否
广东汕头超声电子股份有限公司	四川超声印制板有限公司	—	2,000,000.00	2018.12.11	2019.12.10	否

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	汕头超声物业服务有限公司	—	2,880.00

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据 2019 年 4 月 18 日公司第八届董事会第三次会议通过的决议, 以 2018 年 12 月 31 日的总股本 53,696.60 万股为基数, 每 10 股派送现金股利 1 元(含税), 该决议尚须经股东大会审议通过。

2. 除上述资产负债表日后披露事项外, 本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正

(1) 本年未发现采用追溯重述法的前期重大会计差错。

(2) 本年未发现采用未来适用法的前期重大会计差错。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
印制线路板分部	2,465,428,987.98	1,923,640,429.47
液晶显示器分部	1,514,880,017.96	1,241,487,975.63
覆铜板分部	811,713,439.07	697,731,321.61
合计	4,792,022,445.01	3,862,859,726.71

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

汕头超声电子(集团)公司于2018年12月5日将其持有原质押予中国银行股份有限公司汕头分行的本公司股份8,500万股(占本公司总股本的15.83%)解除了质押,同时,汕头超声电子(集团)公司将其持有的本公司股份8,000万股(占本公司总股本的14.90%)质押予中国银行股份有限公司汕头分行。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	29,085,767.05	56,297,605.62
应收账款	279,010,841.84	270,102,577.74
合计	308,096,608.89	326,400,183.36

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,085,767.05	56,297,605.62
商业承兑汇票	—	—
合计	29,085,767.05	56,297,605.62

(2) 年末已用于质押的应收票据

截止2018年12月31日,本公司年末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	291,544,096.80	—
合计	291,544,096.80	—

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合并范围的应收款项	9,221,069.20	3.14	—	—	9,221,069.20
账龄组合	284,807,601.53	96.86	15,017,828.89	5.27	269,789,772.64
组合小计	294,028,670.73	100.00	15,017,828.89	5.11	279,010,841.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	294,028,670.73	100.00	15,017,828.89	—	279,010,841.84

续表

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合并范围的应收款项	12,390,386.98	4.35	—	—	12,390,386.98
账龄组合	272,347,040.39	95.65	14,634,849.63	5.37	257,712,190.76
组合小计	284,737,427.37	100.00	14,634,849.63	5.14	270,102,577.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	284,737,427.37	100.00	14,634,849.63	—	270,102,577.74

(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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,204,821.55	13,960,241.08	5.00
1-2 年	3,556,119.56	355,611.96	10.00
2-3 年	1,170,439.30	175,565.90	15.00
3-4 年	282,472.90	70,618.23	25.00
4-5 年	275,913.00	137,956.50	50.00
5 年以上	317,835.22	317,835.22	100.00
合计	284,807,601.53	15,017,828.89	-

(4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 382,979.26 元;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。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	坏账准备年末余额	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	38,704,589.50	1 年以内	1,935,229.48	13.16
单位二	31,580,727.37	1 年以内	1,579,036.37	10.74
单位三	29,851,050.07	1 年以内	1,492,552.50	10.15
单位四	13,736,490.23	1 年以内	686,824.51	4.67
单位五	12,971,752.96	1 年以内	648,587.65	4.41
合计	126,844,610.13	-	6,342,230.51	43.14

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	74,749,802.12	117,803,794.60
合计	74,749,802.12	117,803,794.60

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	-
合并范围的应收款项	73,088,840.37	86.01	-	-	73,088,840.37
账龄组合	11,889,680.43	13.99	10,228,718.68	86.03	1,660,961.75
组合小计	84,978,520.80	100.00	10,228,718.68	12.04	74,749,802.12
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	84,978,520.80	100.00	10,228,718.68	-	74,749,802.12

续表

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合并范围的应收款项	117,063,242.89	91.50	—	—	117,063,242.89
账龄组合	10,872,847.48	8.50	10,132,295.77	93.19	740,551.71
组合小计	127,936,090.37	100.00	10,132,295.77	7.92	117,803,794.60
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	127,936,090.37	100.00	10,132,295.77	—	117,803,794.60

1) 年末不存在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		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,585,783.43	79,289.18	5.00
1-2 年	136,000.00	13,600.00	10.00
2-3 年	12,000.00	1,800.00	15.00
3-4 年	15,000.00	3,750.00	25.00
4-5 年	21,235.00	10,617.50	50.00
5 年以上	10,119,662.00	10,119,662.00	100.00

合计	11,889,680.43	10,228,718.68	—
----	---------------	---------------	---

(2) 本年计提坏账准备金额 96,422.91 元; 本年无坏账准备转回(或收回)情况;

(3) 本年无实际核销的其他应收款;

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司	借款	9,800,000.00	5 年以上	11.53	9,800,000.00
汕头市新兴工业配套材料有限公司	保证金	157,980.00	1 年以内	0.19	7,899.00
达濠供电公司	押金	100,000.00	5 年以上	0.12	100,000.00
中国电信股份有限公司汕头分公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.09	4,000.00
汕头市优乐文化传媒有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	0.08	7,000.00
合计	—	10,207,980.00	—	12.01	9,918,899.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,378,272,068.57	—	1,378,272,068.57	1,378,272,068.57	—	1,378,272,068.57
对联营企业投资	3,382,348.53	—	3,382,348.53	7,801,814.78	—	7,801,814.78
合计	1,381,654,417.10	—	1,381,654,417.10	1,386,073,883.35	—	1,386,073,883.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
汕头超声印制版公司	158,718,140.71	—	—	158,718,140.71	—	—
汕头超声印制版(二厂)有限公司	414,822,705.77	—	—	414,822,705.77	—	—
汕头超声显示器有限公司	66,490,478.42	—	—	66,490,478.42	—	—
汕头超声显示器(二厂)有限公司	119,617,692.69	—	—	119,617,692.69	—	—
汕头超声显示器技术有限公司	594,000,000.00	—	—	594,000,000.00	—	—
四川超声印制版有限公司	14,623,050.98	—	—	14,623,050.98	—	—

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

汕头高威电子科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	1,378,272,068.57	-	-	1,378,272,068.57	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
深圳市华丰电器器件有限公司	7,801,814.78	-	-	-4,419,466.25	-	-

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市华丰电器器件有限公司	-	-	-	3,382,348.53	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	892,272,637.29	745,335,292.63	846,288,465.04	679,881,090.75
其他业务	50,143,832.58	27,359,877.71	49,158,034.17	39,651,675.79
合计	942,416,469.87	772,695,170.34	895,446,499.21	719,532,766.54

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,419,466.25	-2,689,276.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	30,026.58	53,900.69
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,494,667.70	4,272,767.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	116,897,885.56	105,960,825.45
合计	117,003,113.59	107,598,216.76

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 18 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财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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 (2010)》的规定, 本集团 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益	-1, 103, 991. 68	
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	14, 212, 394. 82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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年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	40, 197. 98	
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	-1, 214, 739. 95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	11, 933, 861. 17	
所得税影响额	2, 025, 747. 12	
少数股东权益影响额 (税后)	1, 644, 723. 52	
合计	8, 263, 390. 53	

2. 净资产收益率及每股收益

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团 2018 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	8.39	0.5025	0.5025
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.13	0.4871	0.4871

广东汕头超声电子股份有限公司

二〇一九年四月十八日