

广东汕头超声电子股份有限公司
2011 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	13-74

信永中和
ShineWing

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(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2011GZA2036

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2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 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有限责任公司

中国注册会计师：俞俊雄

中国注册会计师：吴瑞玲

中国 北京

二〇一二年四月十八日

合并资产负债表

2011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	八.1	236,125,888.45	505,319,058.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	225,022,773.11	158,909,952.88
应收账款	八.3	797,483,810.27	703,196,335.37
预付款项	八.4	13,794,531.02	40,635,598.97
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	八.5	25,626,364.15	27,750,177.68
买入返售金融资产			
存货	八.6	496,287,188.61	436,534,063.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,794,340,555.61	1,872,345,186.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八.7	71,185,404.24	78,901,193.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.8		
投资性房地产			
固定资产	八.9	1,367,349,885.44	1,261,173,530.93
在建工程	八.10	41,660,337.23	53,332,791.80
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	八.11	62,765,898.66	60,540,827.88
开发支出	八.12	244,500.00	136,000.00
商誉			
长期待摊费用	八.13	16,930,319.47	19,091,009.42
递延所得税资产	八.14	18,035,438.08	17,357,357.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,578,171,783.12	1,490,532,711.02
资产总计		3,372,512,338.73	3,362,877,897.28

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）

2011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	八. 16	182,800,000.00	342,882,497.59
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	八. 17	81,713,203.25	95,001,845.74
应付账款	八. 18	569,453,680.88	494,903,279.21
预收款项	八. 19	7,488,864.13	8,238,141.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八. 20	57,007,438.47	62,840,024.01
应交税费	八. 21	-934,364.29	23,273,935.03
应付利息	八. 22	648,999.99	4,335,926.06
应付股利	八. 23	104,713.12	104,713.12
其他应付款	八. 24	8,092,308.14	7,398,293.83
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	八. 25		13,907,670.00
其他流动负债	八. 26	90,000.00	300,000,000.00
流动负债合计		906,464,843.69	1,352,886,325.59
非流动负债：			
长期借款	八. 27	367,050,904.00	47,363,632.00
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	八. 14	6,073,941.49	7,231,309.84
其他非流动负债	八. 28	13,225,935.31	13,490,832.07
非流动负债合计		386,350,780.80	68,085,773.91
负 债 合 计		1,292,815,624.49	1,420,972,099.50
股东权益：			
股本	八. 29	440,436,000.00	440,436,000.00
资本公积	八. 30	805,386,778.29	812,099,592.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八. 31	102,819,033.49	89,854,748.82
一般风险准备			
未分配利润	八. 32	429,756,768.32	322,971,735.80
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,778,398,580.10	1,665,362,077.46
少数股东权益	八. 33	301,298,134.14	276,543,720.32
股东权益合计		2,079,696,714.24	1,941,905,797.78
负债和股东权益总计		3,372,512,338.73	3,362,877,897.28

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

2011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		60,459,957.89	240,708,168.16
交易性金融资产			
应收票据		31,788,382.45	24,225,901.91
应收账款	十四.1	229,531,542.50	202,257,317.52
预付款项		1,118,117.94	5,302,662.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四.2	189,821,621.76	328,255,389.26
存货		66,445,894.02	72,669,443.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		579,165,516.56	873,418,883.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		70,504,591.36	78,402,020.24
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	691,081,748.48	652,754,948.48
投资性房地产			
固定资产		312,480,809.02	296,865,479.13
在建工程		4,840,812.91	25,658,243.27
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		58,412,610.54	60,020,540.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,768,225.86	14,279,150.50
递延所得税资产		1,730,426.94	2,251,522.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,149,819,225.11	1,130,231,903.83
资产总计		1,728,984,741.67	2,003,650,787.03

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）

2011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			18,183,107.50
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		119,926,815.37	119,835,697.84
预收款项		3,511,500.58	2,287,206.50
应付职工薪酬		6,417,353.80	10,861,661.09
应交税费		-1,842,131.27	11,719,363.35
应付利息			4,090,206.84
应付股利			
其他应付款		1,607,244.56	1,056,005.12
一年内到期的非流动负债			13,907,670.00
其他流动负债			300,000,000.00
流动负债合计		129,620,783.04	481,940,918.24
非流动负债：			
长期借款		1,090,904.00	1,363,632.00
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		6,046,695.51	7,231,309.84
其他非流动负债		2,325,000.04	2,100,000.00
非流动负债合计		9,462,599.55	10,694,941.84
负 债 合 计		139,083,382.59	492,635,860.08
股东权益：			
股本		440,436,000.00	440,436,000.00
资本公积		805,386,778.29	812,099,592.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		102,819,033.49	89,854,748.82
一般风险准备			
未分配利润		241,259,547.30	168,624,585.29
股东权益合计		1,589,901,359.08	1,511,014,926.95
负债和股东权益总计		1,728,984,741.67	2,003,650,787.03

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

2011 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	八. 34	3,293,112,968.13	2,983,345,298.26
其中：营业收入		3,293,112,968.13	2,983,345,298.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,027,678,359.67	2,752,294,422.15
其中：营业成本	八. 34	2,638,973,397.69	2,394,045,263.67
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	八. 35	13,587,578.96	1,807,339.92
销售费用	八. 36	86,873,550.09	81,633,188.31
管理费用	八. 37	236,119,460.11	218,266,163.11
财务费用	八. 38	42,973,642.91	41,326,678.77
资产减值损失	八. 39	9,150,729.91	15,215,788.37
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）	八. 40	286,138.76	2,278,668.21
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）		265,720,747.22	233,329,544.32
加：营业外收入	八. 41	5,398,246.15	7,012,763.19
减：营业外支出	八. 42	3,846,076.09	979,790.29
其中：非流动资产处置损失		1,916,361.24	527,577.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,272,917.28	239,362,517.22
减：所得税费用	八. 43	42,432,881.49	39,976,394.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,840,035.79	199,386,122.61
归属于母公司股东的净利润		181,940,882.60	161,622,749.38
少数股东损益		42,899,153.19	37,763,373.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八. 44	0.4131	0.3670
（二）稀释每股收益	八. 44	0.4131	0.3670
七、其他综合收益	八. 45	-6,712,814.55	-39,369,584.61
八、综合收益总额		218,127,221.24	160,016,538.00
归属于母公司股东的综合收益总额		175,228,068.05	122,253,164.77
归属于少数股东的综合收益总额		42,899,153.19	37,763,373.23

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

2011 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	680,869,432.10	583,381,696.13
减：营业成本	十四.4	559,210,467.23	459,659,507.11
营业税金及附加		1,682,846.86	1,137,136.97
销售费用		17,397,754.36	14,832,492.67
管理费用		64,176,538.69	60,492,175.04
财务费用		-3,709,352.24	4,708,505.55
资产减值损失		-99,424.45	6,190,775.23
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	93,162,952.36	78,500,807.64
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）		135,373,554.01	114,861,911.20
加：营业外收入		1,022,805.89	996,525.60
减：营业外支出		1,323,323.29	422,611.31
其中：非流动资产处置损失		3,323.29	172,611.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,073,036.61	115,435,825.49
减：所得税费用		5,430,189.93	6,480,853.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,642,846.68	108,954,971.97
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		-6,712,814.55	-39,369,584.61
七、综合收益总额		122,930,032.13	69,585,387.36

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

2011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		2,561,693,179.54	2,340,933,170.21
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		101,897,694.56	71,875,346.34
收到其他与经营活动有关的现金	八.46	14,811,407.92	17,778,409.13
经营活动现金流入小计		2,678,402,282.02	2,430,586,925.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,904,496,330.81	1,625,795,468.89
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		376,260,913.20	307,610,382.60
支付的各项税费		104,922,825.23	87,897,556.29
支付其他与经营活动有关的现金	八.46	83,700,271.29	78,210,050.86
经营活动现金流出小计		2,469,380,340.53	2,099,513,458.64
经营活动产生的现金流量净额		209,021,941.49	331,073,467.04
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		286,138.76	2,674,775.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,065.39	252,233.76
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		397,204.15	2,927,009.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,383,633.34	147,284,579.37
投资支付的现金		-	8,397,549.00
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		-	3,777.00
投资活动现金流出小计		225,383,633.34	155,685,905.37
投资活动产生的现金流量净额		-224,986,429.19	-152,758,896.21
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	7,304,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,775,600.00	7,304,880.00
取得借款所收到的现金		525,760,000.00	691,856,261.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.46	88,492,707.58	25,226,615.81
筹资活动现金流入小计		627,028,307.58	724,387,757.28
偿还债务所支付的现金		681,603,785.24	679,350,894.55
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		107,790,180.64	50,574,812.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,958,937.86	25,275,344.03
支付其他与筹资活动有关的现金	八.46	27,015,932.07	85,015,643.30
筹资活动现金流出小计		816,409,897.95	814,941,350.62
筹资活动产生的现金流量净额		-189,381,590.37	-90,553,593.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,959,661.91	-4,852,374.89
五、现金及现金等价物净增加额		-208,305,739.98	82,908,602.60
加：期初现金及现金等价物余额		423,280,367.99	340,371,765.39
六、期末现金及现金等价物余额		214,974,628.01	423,280,367.99

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

2011 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		522,539,432.22	432,511,108.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		87,203,643.50	63,405,356.02
经营活动现金流入小计		609,743,075.72	495,916,464.29
购买商品、接受劳务支付的现金		408,077,608.93	345,295,752.25
支付给职工以及为职工支付的现金		42,950,247.26	31,601,138.35
支付的各项税费		34,662,516.45	23,659,491.71
支付其他与经营活动有关的现金		103,914,472.78	73,701,975.74
经营活动现金流出小计		589,604,845.42	474,258,358.05
经营活动产生的现金流量净额		20,138,230.30	21,658,106.24
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		93,162,952.36	78,500,807.64
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		9,401.71	154,819.23
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		93,172,354.07	78,655,626.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,998,267.02	38,537,512.56
投资支付的现金		38,326,800.00	30,305,919.00
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		-	3,777.00
投资活动现金流出小计		55,325,067.02	68,847,208.56
投资活动产生的现金流量净额		37,847,287.05	9,808,418.31
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		-	316,923,107.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		220,094,186.93	125,765,507.04
筹资活动现金流入小计		220,094,186.93	442,688,614.54
偿还债务支付的现金		332,057,955.50	349,648,087.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,593,424.02	11,701,902.12
支付其他与筹资活动有关的现金		79,081,052.53	86,060,381.57
筹资活动现金流出小计		465,732,432.05	447,410,371.49
筹资活动产生的现金流量净额		-245,638,245.12	-4,721,756.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-856,592.49	-466,733.70
五、现金及现金等价物净增加额		-188,509,320.26	26,278,033.90
加：期初现金及现金等价物余额		240,708,168.16	214,430,134.26
六、期末现金及现金等价物余额		52,198,847.90	240,708,168.16

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

2011 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		321,172,533.96		275,943,986.38	1,939,506,862.00
加：会计政策变更							-			-
前期差错更正							1,799,201.84		599,733.94	2,398,935.78
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	224,840,035.79
（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		-			-
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

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）

2011 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	851,469,177.45	-		78,959,251.62		189,022,465.60		256,750,811.16	1,816,637,705.83
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	851,469,177.45	-	-	78,959,251.62	-	189,022,465.60	-	256,750,811.16	1,816,637,705.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-39,369,584.61	-	-	10,895,497.20	-	133,949,270.20	-	19,792,909.16	125,268,091.95
（一）净利润							161,622,749.38		37,763,373.19	199,386,122.57
（二）其他综合收益		-39,369,584.61								-
上述（一）和（二）小计	-	-39,369,584.61	-	-	-	-	161,622,749.38	-	37,763,373.19	160,016,537.96
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	7,304,880.00	7,304,880.00
1. 股东投入资本									7,304,880.00	7,304,880.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	10,895,497.20	-	-27,673,479.18	-	-25,275,344.03	-42,053,326.01
1. 提取盈余公积					10,895,497.20		-10,895,497.20			-
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00
3. 对股东的分配									-25,275,344.03	-25,275,344.03
4. 其他							-16,777,981.98			-16,777,981.98
（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	812,099,592.84	-	-	89,854,748.82	-	322,971,735.80	-	276,543,720.32	1,941,905,797.78

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

2011 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	
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

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）

2011 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 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	440,436,000.00	851,469,177.45			78,959,251.62		70,565,110.52	1,441,429,539.59
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	851,469,177.45	-	-	78,959,251.62		70,565,110.52	1,441,429,539.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-39,369,584.61	-	-	10,895,497.20		98,059,474.77	69,585,387.36
（一）净利润							108,954,971.97	108,954,971.97
（二）其他综合收益		-39,369,584.61						-39,369,584.61
上述（一）和（二）小计	-	-39,369,584.61		-	-		108,954,971.97	69,585,387.36
（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					10,895,497.20	-	-10,895,497.20	-
1. 提取盈余公积					10,895,497.20		-10,895,497.20	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
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	40,436,000.00	812,099,592.84	-	-	89,854,748.82	-	168,624,585.29	1,511,014,926.95

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“公司”或“本公司”)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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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等6家子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司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。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司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。

4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 外币业务

本公司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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司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

金融资产于本公司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,本公司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,且本公司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,虽然本公司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

本公司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, 本公司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; 本公司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。

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。

7. 应收款项坏账准备

本公司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, 经本公司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

本公司将 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, 本公司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

本公司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:

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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%

(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

8. 存货

本公司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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司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。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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,按照本公司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。

本公司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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。

10. 固定资产

本公司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,本公司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。本公司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%

本公司于每年年度终了,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。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

11. 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。

12. 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。

13. 无形资产

本公司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。

14. 研究与开发

本公司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。

15. 非金融长期资产减值

本公司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,本公司将进行减值测试。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;

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 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。

16. 长期待摊费用

本公司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。

17. 职工薪酬

本公司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,如果本公司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,同时本公司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。

18. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司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。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

19. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

20. 收入确认原则

本公司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) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、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) 本公司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公司、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公司、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。

21. 政府补助

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

政府补助在本公司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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

23. 租赁

本公司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。本公司作为承租方时,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。本公司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,本公司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。

24. 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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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。

25. 终止经营

终止经营是指本公司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,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司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。

26. 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。

27. 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。本公司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。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司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。

28. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司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

本公司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。

五、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. 前期差错更正和影响

本公司控股子公司汕头超声印制板公司被认定为2010年第一批高新技术企业,有效期为三年。因印制板公司在2010年年报披露时未取得相关证书及向税局机关办妥备案手续,2010年度该公司所得税税率仍按22%计算。该公司在2010年度企业所得税汇算清缴时已取得编号为GR201044000139号高新技术企业证书并办妥税务备案手续,该公司可享

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

受高新技术企业适应所得税率 15%, 与原企业所得税率 22% 的差异于本年度确认为前期差错更正并追溯调整 2010 年度留存收益及各项相关报表项目, 该项所得税率差异对本公司 2010 年度合并财务报表影响如下:

影响项目	原财务报表金额	更正后财务报表金额	影响金额
递延所得税资产	21,323,139.67	17,357,357.67	-3,965,782.00
应付职工薪酬	62,573,475.59	62,840,024.01	266,548.42
应交税费	29,905,201.22	23,273,935.03	-6,631,266.19
未分配利润	321,172,533.97	322,971,735.80	1,799,201.83
归属于母公司所有者权益合计	1,663,562,875.63	1,665,362,077.46	1,799,201.83
少数股东权益	275,943,986.38	276,543,720.32	599,733.94
所得税费用	42,641,878.80	39,976,394.61	-2,665,484.19
净利润	196,720,638.42	199,386,122.61	2,665,484.19
归属于母公司所有者的净利润	159,556,999.13	161,622,749.38	2,065,750.25
少数股东损益	37,163,639.29	37,763,373.23	599,733.94

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

公司名称	税率	备注
汕头超声显示器有限公司	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

1. 房产税

本公司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%。

2. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(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%。

2、汕头超声显示器(二厂)有限公司取得编号为GR200944000425号高新技术企业证书,享受2009年度—2011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
 2011年1月1日至2011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)

七、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	69,824,532.52		
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	24,413,632.53		
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	控股子公司	深圳市	制造业	5,000 万元	印制电路板及配套件的生产	2,000.00 万元	1,726 万元	70%	70%	是	7,347,735.56		
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	13,037,345.83		
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	136,326,248.60		
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	50,348,636.10		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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) 本年财务报表合并范围未发生变更

八、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2011年1月1日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至12月31日,“上年”系指2010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			311,445.27			223,368.42
人民币	306,018.23	1.0000	306,018.23	204,217.02	1.0000	204,217.02
美元	186.00	6.3009	1,171.97	2,189.21	6.6227	14,498.48
港元	5,214.80	0.8107	4,227.64	5,433.27	0.8509	4,623.33
欧元	3.36	8.1625	27.43	3.36	8.8065	29.59
二、银行存款			214,663,182.74			390,250,310.06
人民币	160,390,408.52	1.0000	160,390,408.52	336,102,993.36	1.0000	336,102,993.36
美元	6,068,022.74	6.3009	38,234,004.48	6,782,668.02	6.6227	44,919,575.50
港元	10,780,954.34	0.8107	8,740,119.69	3,605,077.78	0.8509	3,067,668.84
日元	15.00	0.0813	1.22	178.00	0.0813	14.47
欧元	894,168.31	8.1625	7,298,648.83	699,489.91	8.8065	6,160,057.89
三、其他货币资金			21,151,260.44			114,845,379.60
人民币	12,457,761.75	1.0000	12,457,761.75	107,243,281.47	1.0000	107,243,281.47
美元	1,379,723.32	6.3009	8,693,498.69	987,939.70	6.6227	6,542,828.25
港元				1,146,000.00	0.8509	975,165.78
日元				1,035,000.00	0.0813	84,104.10
合计	—	—	236,125,888.45	—	—	505,319,058.08

(2) 截至2011年12月31日止,本公司因开立信用证或汇票存入银行的保证金21,151,260.44元,该其他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。除此以外本公司不存在抵押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 年末货币资金余额比年初减少 53.27%, 主要原因系本公司于本报告期兑付短期融资债券 30,000.00 万元。

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	225,022,773.11	158,909,952.88
商业承兑汇票		
合计	225,022,773.11	158,909,952.88

(2) 年末应收票据余额比年初增加 41.60%, 主要原因系以银行汇票结算业务的客户增加及本年度第四季度销售增长所致。

(3) 年末已质押的应收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
深圳市兴飞科技有限公司	2011-09-05	2012-03-05	2,371,334.95	开立银行承兑汇票质押
中兴通讯股份有限公司	2011-08-19	2012-01-26	6,642,156.90	开立银行承兑汇票质押
中兴通讯股份有限公司	2011-09-15	2012-02-28	7,755,062.38	开立银行承兑汇票质押
中兴通讯股份有限公司	2011-10-21	2012-03-29	27,638,989.12	开立银行承兑汇票质押
中兴通讯股份有限公司	2011-11-24	2012-04-26	8,979,188.30	开立银行承兑汇票质押
合计			53,386,731.65	

(4) 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。

(5) 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
中兴通讯股份有限公司	2011-10-20	2012-04-16	12,476,780.00	
中兴通讯股份有限公司	2011-07-18	2012-01-16	10,886,722.30	
中兴通讯股份有限公司	2011-08-18	2012-02-15	9,746,280.02	
中兴通讯股份有限公司	2011-11-24	2012-4-26	8,843,974.73	
深圳市中兴移动通信有限公司	2011-11-01	2012-02-01	5,536,642.63	
合计			47,490,399.68	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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. 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					280,267.50	0.04	—	—
销售货款及其他	856,736,030.56	99.02	59,252,220.29	6.92	760,884,208.16	99.08	57,968,140.29	7.62
组合小计	856,736,030.56	99.02	59,252,220.29	6.92	761,164,475.66	99.12	57,968,140.29	7.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,486,279.71	0.98	8,486,279.71	100	6,741,037.05	0.88	6,741,037.05	100
合计	865,222,310.27	100	67,738,500.00	7.83	767,905,512.71	100	64,709,177.34	8.43

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

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	834,435,104.83	5	41,721,755.25	730,734,665.29	5	36,536,733.28
1-2年	3,890,981.17	10	389,098.12	6,365,123.14	10	636,512.31
2-3年	538,575.26	15	80,786.29	2,918,509.97	15	437,776.50
3-4年	861,912.91	25	215,478.23	528,274.61	25	132,068.65
4-5年	328,707.98	50	164,353.99	225,171.20	50	112,585.60
5年以上	16,680,748.41	100	16,680,748.41	20,112,463.95	100	20,112,463.95
合计	856,736,030.56	—	59,252,220.29	760,884,208.16		57,968,140.29

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。
合计	8,486,279.71	8,486,279.71	—	—

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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: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》,如深圳天正达从2012年1月起至2012年10月期间等额付换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
浩昶有限公司	应收销货款	3,138,858.91	因破产无法收回	否

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

(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(%)
深圳市中兴康讯电子有限公司	客户	125,513,491.36	1年以内	14.51%
明科国际有限公司	客户	92,182,558.24	1年以内	10.65%
美欧晟达科技有限公司	客户	81,967,474.87	1年以内	9.47%
晶远有限公司	客户	52,904,460.23	1年以内	6.11%
广东依顿电子科技股份有限公司	客户	45,666,447.83	1年以内	5.28%
合计		398,234,432.53		

(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	48,481,887.90	6.3005	305,460,818.60	47,817,597.00	6.6227	316,681,599.64
港元	82,087,964.83	0.8107	66,548,713.10	57,927,995.88	0.8509	49,292,669.53
欧元	1,117,569.94	8.2204	9,186,871.93	831,023.04	8.8065	7,318,404.41
合计			381,196,403.63			373,292,673.58

(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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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. 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	13,455,628.43	97.54%	38,770,231.24	95.41
1-2年	199,058.21	1.44%	816,298.74	2.01
2-3年	4,120.00	0.04%	251,433.53	0.62
3年以上	135,724.38	0.98%	797,635.46	1.96
合计	13,794,531.02	100%	40,635,598.97	100.00

(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
汕头市华星建筑有限公司	工程施工单位	1,776,894.12	1年以内	工程未验收
汕头市龙湖区嘉湖超声机械厂	设备供应商	1,958,200.00	1年以内	设备未验收
汕头市灵迪机械设备有限公司	设备供应商	1,044,000.00	1年以内	设备未验收
中华人民共和国汕头海关	其他业务单位	1,482,969.59	1年以内	关税未结算
深圳市海宜达装饰设计工程有限公司	材料供应商	699,099.70	1年以内	材料未验收
合计		6,961,163.41		

(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) 年末预付款项余额比年初减少 66.05%, 主要原因系本年度技改项目验收结算减少预付工程款所致。

(5) 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				640,896.00	6.6227	4,244,461.94
日元	7,375,000.00	0.0811	598,134.63	109,065,000.00	0.0813	8,862,621.90
合计			598,134.63			13,107,083.84

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

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								
其他	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70	39,880,364.73	100	12,130,187.05	30.42
组合小计	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70	39,880,364.73	100	12,130,187.05	30.42
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	37,521,610.63	100	11,895,246.48	31.70	39,880,364.73		12,130,187.05	30.42

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	26,704,054.31	5	1,335,202.73	28,740,901.79	5	1,437,045.10
1-2年	44,447.52	10	4,444.75	156,452.44	10	15,645.24
2-3年	128,507.93	15	19,276.19	65,009.00	15	9,751.35
3-4年	73,616.44	25	18,404.11	159,410.30	25	39,852.58
4-5年	106,131.47	50	53,065.74	261,396.84	50	130,698.42
5年以上	10,464,852.96	100	10,464,852.96	10,497,194.36	100	10,497,194.36
合计	37,521,610.63	—	11,895,246.48	39,880,364.73	—	12,130,187.05

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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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
应收出口退税款	其他业务单位	23,538,026.02	1年以内	62.73%	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	26.12%	合作款
社会保险费	公司员工	295,903.08	1年以内	0.79%	代垫款
汕头市骏荣汽车销售服务有限公司	其他业务单位	200,000.00	1年以内	0.53%	预付购车款
汕头市金蝶软件科技有限公司	其他业务单位	124,200.00	1年以内	0.33%	预付财务软件款
合计		33,958,129.10			

(6) 其他应收款中外币余额

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	383.50	6.3001	2,416.09	383.50	6.6227	2,539.81

(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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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		
	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	177,597,515.21	6,692,964.11	170,904,551.10	166,086,492.24	5,567,105.54	160,519,386.70
在产品	106,451,459.87	—	106,451,459.87	69,730,595.35	—	69,730,595.35
库存商品	140,555,372.69	5,370,148.47	135,185,224.22	106,071,751.97	4,400,259.40	101,671,492.57
发出商品	83,745,953.42	—	83,745,953.42	104,612,588.66	—	104,612,588.66
合计	508,350,301.19	12,063,112.58	496,287,188.61	446,501,428.22	9,967,364.94	436,534,063.28

(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	5,567,105.54	1,722,780.72		596,922.15	6,692,964.11
在产品	—	—		—	—
库存商品	4,400,259.40	1,548,922.03		579,032.96	5,370,148.47
发出商品					
合计	9,967,364.94	3,271,702.75		1,175,955.11	12,063,112.58

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年其他转出原因	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	0.33%
在产品	可变现净值		
库存商品	可变现净值	销售结转	0.41%
发出商品	可变现净值		
合计			

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)	71,185,404.24	78,901,193.32
其他		
合计	71,185,404.24	78,901,193.32

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。根据交通银行2010年度股东大会审议通过并发布《交通银行股份有限公司

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

公司2010年度末期分红派息方案实施公告》,本年度本公司获授红股总额1,430,694股。派送后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70,504,591.36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680,812.88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	5,000,000.00	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	5,000,000.00	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	— —	— —

(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	

(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	2,404,602,827.93	264,808,249.41	41,555,779.31	2,627,855,298.03
房屋建筑物	278,096,758.58	4,811,168.86	-	282,907,927.44
机器设备	1,638,448,680.00	190,714,214.41	12,750,030.70	1,816,412,863.71

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
运输设备	26,176,574.12	9,513,743.98		1,843,090.14	33,847,227.96
办公设备及其他	461,880,815.23	59,769,122.16		26,962,658.47	494,687,278.92
累计折旧	1,143,429,297.00	本年新增	本年计提	39,244,508.11	1,260,505,412.59
房屋建筑物	71,886,370.74	8,526,880.97	8,526,880.97	-	80,413,251.71
机器设备	741,515,267.72	109,012,751.31	109,012,751.31	12,029,708.98	838,498,310.05
运输设备	15,247,994.32	1,970,130.83	1,970,130.83	1,750,935.61	15,467,189.54
办公设备及其他	314,779,664.22	36,810,860.59	36,810,860.59	25,463,863.52	326,126,661.29
账面净值	1,261,173,530.93	—		—	1,367,349,885.44
房屋建筑物	206,210,387.84	—		—	202,494,675.73
机器设备	896,933,412.28	—		—	977,914,553.66
运输设备	10,928,579.80	—		—	18,380,038.42
办公设备及其他	147,101,151.01	—		—	168,560,617.63
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	1,261,173,530.93	—		—	1,367,349,885.44
房屋建筑物	206,210,387.84	—		—	202,494,675.73
机器设备	896,933,412.28	—		—	977,914,553.66
运输设备	10,928,579.80	—		—	18,380,038.42
办公设备及其他	147,101,151.01	—		—	168,560,617.63

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 230,515,355.61 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 156,320,623.70 元。

截止 2011 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 236,319,582.67 元,净值 151,332,150.85 元(其中房产 82,319,171.64 元、设备 69,012,979.21 元)。

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产

(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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保型高性能覆铜板生产技术改造项目				25,215,658.27	—	25,215,658.27
临时仓库				442,585.00	—	442,585.00
印制板二厂环保设施工程				3,225,096.78	—	3,225,096.78
电容式触摸屏技改项目				1,463,290.77	—	1,463,290.77
在安装设备	36,606,248.35		36,606,248.35	21,691,775.04	—	21,691,775.04
其他零星工程	50,000.00		50,000.00	147,204.13		147,204.13
临设基础—临时中转库房	3,445,148.71		3,445,148.71			
CIP模组扩产土建项目	768,000.00		768,000.00			
多层板项目新生产线	790,940.17		790,940.17	1,147,181.81	—	1,147,181.81
合计	41,660,337.23		41,660,337.23	53,332,791.80	—	53,332,791.80

(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	
环保型高性能覆铜板生产技术改造项目	25,215,658.27	3,623,856.80	28,799,098.07	40,417.00	
印制板二厂环保设施工程	3,225,096.78		3,225,096.78		
电容式触摸屏技改项目	1,463,290.77	81,714,263.49	83,177,554.26		
临设基础—临时中转库房		3,445,148.71			3,445,148.71
CIP 模组扩产土建项目		768,000.00			768,000.00
待安装设备	21,691,775.04	125,781,611.88	110,913,694.83	247,852.00	36,311,840.09
合计	51,595,820.86	215,332,880.88	226,115,443.94	288,269.00	40,524,988.80

(续表)

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
环保型高性能覆铜板生产技术改造项目	2990 万元	96.32%	100				自筹
印制板二厂环保设施工程			100%				自筹
电容式触摸屏技改项目	8496 万元	97.90%	100%				自筹
临设基础—临时中转库房	375 万元	92%	95%				自筹
CIP 模组扩产土建项目	128 万元	60%	60%				自筹
待安装设备							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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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
原价	74,155,788.29	4,081,725.38	0.00	78,237,513.67
土地使用权(共7项)	69,416,145.90			69,416,145.90
软件(共7项)	1,993,253.00	4,032,665.38		6,025,918.38
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22项)	171,394.39	49,060.00		220,454.39
累计摊销	13,614,960.41	1,856,654.60	0.00	15,471,615.01
土地使用权(共7项)	9,786,544.41	1,469,951.33		11,256,495.74
软件(共7项)	1,282,210.85	363,338.02		1,645,548.87
商标使用权	2,530,600.00			2,530,600.00
发明专利(共10项)	3,566.37	2,744.75		6,311.12
实用新型专利(共22项)	12,038.78	20,620.50		32,659.28
账面净值	60,540,827.88			62,765,898.66
土地使用权(共7项)	59,629,601.49			58,159,650.16
软件(共7项)	711,042.15			4,380,369.51
商标使用权	0			0.00
发明专利(共10项)	40,828.63			38,083.88
实用新型专利(共22项)	159,355.61			187,795.11
减值准备				
土地使用权(共7项)				
软件(共7项)				
商标使用权				
发明专利(共10项)				
实用新型专利(共22项)				
账面价值	60,540,827.88			62,765,898.66
土地使用权(共7项)	59,629,601.49			58,159,650.16
软件(共7项)	711,042.15			4,380,369.51
商标使用权	0			0.00
发明专利(共10项)	40,828.63			38,083.88
实用新型专利(共22项)	159,355.61			187,795.11

本年增加的累计摊销中,本年摊销1,856,654.60元。

截止2011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24,092,701.74元。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

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	
超声印制板共 13 项研发项目		18,677,450.70	18,677,450.70		
超声印制板(二厂)共 12 项研发项目	— —	17,597,328.15	17,597,328.15		
超声显示器共 7 项研发项目	45,500.00	3,386,203.83	3,344,203.83	21,000.00	66,500.00
超声显示器(二厂)共 13 项研发项目	90,500.00	8,276,247.95	8,171,247.95	17,500.00	178,000.00
仪器分公司共 15 项研发项目	— —	3,774,723.39	3,774,723.39		
覆铜板分公司共 8 项研发项目	— —	18,704,681.30	18,704,681.30		
合计	136,000.00	70,416,635.32	70,269,635.32	38,500.00	244,500.00

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 0.06%。

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	63,848.38		38,314.92		25,533.46	
本部厂房维修(南华建筑)	5 年	105,311.06		52,655.52		52,655.54	
经营租入固定资产改良支出	5 年		1,884,778.40	188,477.82		1,696,300.58	
原材料仓库及室外堆场	5 年	3,174,297.00	21,100.00	797,410.64		2,397,986.36	
印制二厂车场	5 年	833,109.07		208,277.24		624,831.83	
显示器二厂污水池	5 年	300,630.12		75,157.52		225,472.60	
显示器二厂活动车棚	5 年	786,425.76		196,606.44		589,819.32	
摩托车停车场	5 年	257,303.70		52,332.96		204,970.74	
办公楼装修	5 年	8,927,384.85	37,008.00	2,239,247.84		6,725,145.01	
金蝶财务软件	3 年	173,055.56		59,333.28		113,722.28	
办公楼改造装修	5 年	4,469,643.92		893,928.84		3,575,715.08	
增容 2*1000KVA 变压器工程	5 年		710,000.00	11,833.33		698,166.67	
合计		19,091,009.42	2,652,886.40	4,813,576.35		16,930,319.47	

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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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	
	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	86,799,997.18	13,618,662.33	81,915,287.34	12,905,677.77
固定资产残值率差异	21,963,960.46	3,813,761.47	21,963,960.46	3,835,989.93
可抵扣亏损	— —	603,014.28	— —	615,689.97
合计	108,763,957.64	18,035,438.08	103,879,247.80	17,357,357.67

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	40,492,943.16	6,073,941.49	48,208,732.24	7,231,309.84
合计	40,492,943.16	6,073,941.49	48,208,732.24	7,231,309.84

注:本年度因控股子公司2010年度所得税税率的差异追溯调整减少递延所得税资产年初金额3,965,782.00元。

(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	9,891,441.99	1,483,716.30
可抵扣亏损	10,417,083.92	1,562,562.59	22,622,178.57	3,393,326.78
合计	20,313,945.80	3,047,091.87	32,513,620.56	4,877,043.08

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	76,839,364.39	5,800,704.60		3,006,322.51	79,633,746.48
存货跌价准备	9,967,364.94	3,271,702.75		1,175,955.11	12,063,112.58
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
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					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
其他					
合计	91,806,729.33	9,072,407.35		4,182,277.62	96,696,859.06

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		92,882,497.59
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	159,800,000.00	227,000,000.00
信用借款		—
合计	182,800,000.00	342,882,497.59

(2) 期末保证借款 15,980 万元中:

公司为下属控股子公司短期借款合计 15,980 万元提供信用担保,其中 9,600 万元由公司及其控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司为另一控股子公司汕头超声印制板公司提供信用担保;380 万元由公司为其控股子公司四川超声印制板有限公司提供信用担保;6,000 万元由公司为其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 2011 年 12 月 31 日,公司无已到期未偿还的短期借款。

(4) 年末短期借款金额比年初金额减少 46.69%,主要系本年度短期银行借款到期偿还所致。

17、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	81,713,203.25	95,001,845.74
商业承兑汇票		
合计	81,713,203.25	95,001,845.74

下一会计年度将到期的金额为 81,713,203.25 元。

18、应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	569,453,680.88	494,903,279.21
其中:1年以上	1,970,313.46	4,210,717.62

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止,账龄超过一年的应付账款 1,970,313.46 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
扬程(香港)实业有限公司	725,863.68	货款	未结算

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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	16,576,341.58	6.3002	104,434,702.73	25,003,876.19	6.6227	165,593,170.87
港元				667.07	0.85093	567.63
日元	3,416,400.00	0.0811	277,080.29			
合计			104,711,783.02			165,593,738.50

(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	7,488,864.13	8,238,141.00
其中: 1年以上	783,619.07	1,241,407.13

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的预收账款 783,619.07 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
北京畅达迅电力科技有限公司	200,000.00	委托开发款	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偿还。

(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	6,073.66	6.3001	38,264.67	277,131.09	6.6227	1,835,356.07
港元	9,127.30	0.8111	7,403.15	24,107.45	0.85093	20,513.75
合计			45,667.82			1,855,869.82

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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	15,797,132.24	290,484,458.84	291,545,393.82	14,736,197.26
职工福利费	34,944,821.88	21,580,530.31	27,025,853.88	29,499,498.31
社会保险费	26,908.50	32,495,229.94	32,332,019.29	190,119.15
其中：1、医疗保险费	-	6,851,529.86	6,851,529.86	-
2、基本养老保险费	26,908.50	22,554,440.48	22,391,229.83	190,119.15
3、年金缴费	-	74,215.68	74,215.68	-
4、失业保险费	-	1,665,474.71	1,665,474.71	-
5、工伤保险费	-	544,969.92	544,969.92	-
6、生育保险费	-	804,599.29	804,599.29	-
住房公积金	41,000.00	2,326,120.96	2,322,120.96	45,000.00
工会经费和职工教育经费	11,438,950.39	5,232,518.17	4,565,004.81	12,106,463.75
非货币性福利	-	12,350,006.24	12,350,006.24	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
其他	591,211.00	1,349,360.00	1,510,411.00	430,160.00
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	62,840,024.01	365,818,224.46	371,650,810.00	57,007,438.47

(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。本年度因控股子公司2010年度所得税税率的差异追溯调整增加职工福利费年初金额266,548.42元。

21、应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-31,306,201.84	-13,026,048.28
营业税	466,624.46	640,170.27
城建税	310,443.88	585,799.59
企业所得税	19,849,973.70	17,010,353.25
个人所得税	8,836,156.84	16,439,799.48
房产税	479,457.43	981,047.86
土地使用税	4,526.94	188,553.46
印花税	18,586.86	28,115.33
教育费附加	209,801.25	272,610.06
堤围防护费	192,048.08	149,315.90
其他	4,218.11	4,218.11
合 计	-934,364.29	23,273,935.03

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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) 本年度因控股子公司 2010 年度所得税税率的差异追溯调整减少企业所得税年初金额 6,631,266.19 元。

(2) 年末应交税费金额比年初金额减幅 104.01%, 主要系年末未抵扣增值税进项税额增加所致。

22、应付利息

项目	年末金额	年初金额
长期借款利息	426,150.38	52,169.40
企业债券利息		4,080,000.00
短期借款利息	222,849.61	203,756.66
合计	648,999.99	4,335,926.06

年末应付利息金额比年初减幅 85.03%, 主要系本年度偿还到期短期融资券本息, 应付债券利息减少所致。

23、应付股利

单位名称	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	104,713.12	104,713.12	历年滚存未付
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	8,092,308.14	7,398,293.83
其中: 1年以上	2,188,238.33	3,028,387.43

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额其他应付款的金额为 2,188,238.33 元, 其中金额较大的其他应付款情况如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
汕头财政局	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	1,000,000.00	往来款	
合计	1,952,260.25		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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	1,158,976.00	1年及2-3年	往来款及租金
水电费	2,931,409.90	1年以内	预提水电费
上海佰晟化工设备有限公司	775,200.00	1年以内	设备款
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	3-4年	应付社保费
合计	5,817,846.15		

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		13,907,670.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		13,907,670.00

26、其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
短期融资券(注)		300,000,000.00
一年内结转的政府补助	90,000.00	
合计	90,000.00	300,000,000.00

注:公司于2009年2月24日召开的2009年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行规模不超过6亿元人民币短期融资券的议案》,该事项获中国银行间市场交易商协会中市协注[2009]CP71号《接受注册通知书》文件许可,核定本公司发行短期融资券注册金额为6亿元,注册额度有效期为2年,在注册有效期内分期发行,由中国光大银行股份有限公司担任主承销。

公司第一期短期融资券已于2010年9月1日到期兑付。第二期短期融资券于2010年8月10日发行,发行总额3亿元人民币,期限为365天,单位面值为100元人民币,采用面值发行,票面年利率3.40%。第二期短期融资券已于2011年8月10日到期兑付。

27、长期借款

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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) 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	365,960,000.00	46,000,000.00
信用借款	1,090,904.00	1,363,632.00
合计	367,050,904.00	47,363,632.00

(2) 年末账面余额前五名的长期借款

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	2010.12.13	2012.12.9	人民币	5.23%		26,000,000.00		26,000,000.00
中国银行汕头分行	2010.12.10	2013.12.9	人民币	5.04%		79,960,000.00		20,000,000.00
中国银行汕头分行	2011.5.3	2013.5.3	人民币	5.76%		50,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011.12.9	2013.12.9	人民币	5.48%		50,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011.11.29	2014.11.29	人民币	6.65%		30,000,000.00		

(3) 长期借款年末金额说明

信用借款109.09万元为国债转贷资金。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36,596万元提供信用担保,其中:由公司为控股子公司汕头超声印制板公司11,000万元提供信用担保;由公司为控股子公司汕头超声印制板(二厂)有限公司15,000万元提供信用担保;由公司为控股子公司汕头超声显示器有限公司7,996万元提供信用担保;由公司为控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司2,600万元提供信用担保。

(4) 年末长期借款金额比年初金额增加674.96%,主要系本年度因发展的需要增加长期银行借款所致。

28、其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
政府补助	13,225,935.31	13,490,832.07

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

(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	13,075,935.31	11,240,832.07
与收益相关的政府补助	150,000.00	2,250,000.00
合计	13,225,935.31	13,490,832.07

(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	325,000.04		650,000.00		
无卤素覆铜板及半固化片项目	200,000.00		24,999.96		
高频覆铜板及半固化片研制及产业化项目	300,000.00				
CTS-2108 型便携式相控阵超声波探伤仪项目	1,200,000.00				
2005 年支持技术改造专项拨款	2,508,018.60		284,896.80		
基金无偿资助	3,000,000.00				
触摸屏 LENS 光学对位自动贴附系统研制	150,000.00				
水处理工程财政专项资金补助	1,170,000.00	90,000.00			
MPCB 研发项目专项补贴款形成的固定资产	479,166.67		125,000.00		
HDI 项目开发及产业化电子发展基金形成的固定资产	1,875,000.00		375,000.00		
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	1,718,750.00		375,000.00		
合计	13,225,935.31	90,000.00	1,834,896.76		—

29、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	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	152,136,654.00	34.54%						152,136,654.00	34.54%
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	34.52%
其他内资持股	115,854.00	0.02%						115,854.00	0.02%
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%						115,854.00	0.04%
外资持股									
其中: 境外法人持股									

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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	小计	金额	比例 (%)
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	152,136,654.00	34.54%						152,136,654.00	34.54%
无限售条件股份	288,299,346.00	65.46%						288,299,346.00	65.46%
人民币普通股	288,299,346.00	65.46%						288,299,346.00	65.46%
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%						288,299,346.00	65.46%
股份总额	440,436,000.00	100.00%						440,436,000.00	100.00%

上述实收股本业经中国注册会计师验证。

30、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)	40,977,422.40	12,010,675.34	18,723,489.89	34,264,607.85
合计	812,099,592.84	12,010,675.34	18,723,489.89	805,386,778.29

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。

31、盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	89,854,748.82	12,964,284.67		102,819,033.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	89,854,748.82	12,964,284.67		102,819,033.49

本年度增加数系以母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	321,172,533.97	
加:年初未分配利润调整数	1,799,201.83	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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	金额	提取或分配比例(%)
其中:会计政策变更		
重要前期差错更正	1,799,201.83	超声印制板因获批享受高新技术企业所得税率优惠而调整以前年度留存收益
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年初金额	322,971,735.80	
加:本年归属于母公司股东的净利润	181,940,882.60	
减:提取法定盈余公积	12,964,284.67	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	44,043,600.00	经公司2010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1.00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	18,147,965.41	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	429,756,768.32	

33、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	69,824,532.52	72,582,964.00
汕头超声印制板(二厂)有限公司	25	136,326,248.60	118,726,969.62
汕头超声显示器有限公司	25	24,413,632.53	23,045,774.55
汕头超声显示器(二厂)有限公司	25	50,348,636.10	43,869,158.82
深圳市华丰电器器件制造有限公司	30	7,347,738.56	7,001,022.65
四川印制板有限公司	38	13,037,345.83	11,317,830.68
合计		301,298,134.14	276,543,720.32

34、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,272,665,874.27	2,968,869,427.36
其他业务收入	20,447,093.86	14,475,870.90
合计	3,293,112,968.13	2,983,345,298.26
主营业务成本	2,626,848,242.17	2,386,896,477.94
其他业务成本	12,125,155.52	7,148,785.73
合计	2,638,973,397.69	2,394,045,263.67

(1) 主营业务—按产品分类

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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	1,786,048,638.30	1,439,140,839.89	1,697,261,449.04	1,351,517,724.29
液晶显示器	940,507,074.81	735,791,816.36	819,245,525.96	679,297,166.52
覆铜板	515,009,278.64	437,687,445.25	422,754,501.24	341,970,418.71
超声电子仪器	31,100,882.52	14,228,140.66	29,607,951.13	14,111,168.42
合计	3,272,665,874.27	2,626,848,242.17	2,968,869,427.36	2,386,896,477.94

(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	1,708,112,328.99	1,339,459,579.47	1,453,301,065.88	1,187,860,535.65
国外收入(含港澳)	1,564,553,545.28	1,287,388,662.70	1,515,568,361.48	1,199,035,942.29
合计	3,272,665,874.27	2,626,848,242.17	2,968,869,427.36	2,386,896,477.94

(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(%)
深圳市中兴康讯电子有限公司	客户	531,859,578.50	16.25%
明科国际有限公司	客户	415,216,803.60	12.69%
汕华发展有限公司	控股子公司少数股东	182,769,202.76	5.58%
晶远有限公司	客户	362,159,353.34	11.07%
广东依顿电子科技股份有限公司	客户	106,454,431.71	3.25%
合计		1,598,459,369.91	

35、营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	7,940,748.45	1,250,805.93	应缴流转税额的7%
教育费附加	5,612,459.51	556,533.99	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	13,587,578.96	1,807,339.92	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

营业税金及附加本年度比上年度增加 651.80%, 主要原因系根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发[2010]35号)的规定, 本年度控股子公司(中外合资)加征各项税金附加。

36、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	15,038,971.24	13,686,446.14
旅差费	11,377,285.59	11,657,922.28
运输费	17,816,419.94	15,801,522.55
包装费	27,898,304.70	25,630,000.40
销售佣金	8,614,491.66	7,683,131.94
其他	6,128,076.96	7,174,165.00
合计	86,873,550.09	81,633,188.31

37、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	48,432,650.80	53,773,657.13
职工福利费	16,974,874.09	11,679,336.48
开发支出	70,269,635.32	60,247,214.26
社保支出	31,754,892.96	23,016,028.44
办公费	8,718,659.08	8,406,576.25
差旅费	4,234,136.42	4,499,829.14
交际应酬费	6,284,844.51	5,469,851.83
税金	6,256,709.34	5,687,263.86
工会经费及教育费附加	5,474,795.19	5,023,271.05
其他	37,718,262.40	40,463,134.67
合计	236,119,460.11	218,266,163.11

38、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	27,597,341.31	26,079,843.91
减: 利息收入	5,317,009.37	4,102,631.79
加: 汇兑损失	24,070,978.54	20,417,933.74
减: 汇兑收益	6,495,179.22	4,922,879.13
减: 现金折扣	351,252.71	106,293.07
加: 其他支出	3,468,764.36	3,960,705.11
合计	42,973,642.91	41,326,678.77

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,800,704.60	5,507,801.29
存货跌价损失	3,350,025.31	5,319,936.08
长期股权投资减值损失		4,388,051.00
合计	9,150,729.91	15,215,788.37

注:资产减值损失本年度比上年度减少39.86%,主要原因系长期股权投资已于上年度全额计提减值准备,致使本年度损失减少439万元;而公司本年度因生产领用或销售结转,经测试致使年末存货跌价准备转销而减少损失197万元。

40、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	286,138.76	2,674,775.42
非同一控制企业合并产生的股权投资差额摊销		-396,107.21
合计	286,138.76	2,278,668.21

注:投资收益本年度比上年度减少87.44%,主要原因系公司持有的交通银行A股本年度分配红利减少所致。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制

41、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		53,926.63	
其中:固定资产处置利得		53,926.63	
违约金收入	75,805.93	17,000.00	75,805.93
赔款收入	90,471.76	17,697.79	90,471.76
供应商尾款清理收入	651,147.72	—	651,147.72
政府补助	4,580,602.76	6,773,852.80	4,580,602.76
其他	217.98	150,285.97	217.98
合计	5,398,246.15	7,012,763.19	5,398,246.15

(2) 营业外收入本年度比上年度减少23.02%,主要原因系政府补助减少所致。

(3) 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

2011年1月1日至2011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
征退差补助		468,240.00	汕头市财政局
财政局名牌产品奖励金		200,000.00	汕头市财政局
机电产品退税扶持资金		693,065.00	汕头市财政局
技术改造项目补助资金	875,000.00	750,000.00	广东省经委及国家信息产业部
专项资金		569,000.00	汕头市科技局
汕头市财政扶持工业企业挖潜改造专项资金		450,000.00	汕头市科技局
技术创新项目资金补助			
扩大内销奖励资金		1,081,738.00	汕头市财政局
省加工贸易企业奖励资金	210,000.00	500,000.00	汕头市财政局
高性能VA新型液晶显示器项目		400,000.00	广东省经济贸易委员会
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
机电和高新技术结构调整资金		800,000.00	广东省财政厅
科技发展资金研发补助		400,000.00	广东省财政厅
HDI用覆铜板及半固化片研发及产业化项目专项收入	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
2010年两新产品专项资金	750,000.00		汕头市财政局
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	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
其他	121,464.00	176,913.00	
合计	4,580,602.76	6,773,852.80	

42、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	1,916,061.24	600,297.21	1,916,061.24
其中: 固定资产处置损失	1,916,061.24	600,297.21	1,916,061.24
对外捐赠	1,470,000.00	300,000.00	1,470,000.00
罚款支出	21,594.72	12,998.32	21,594.72
赔偿金	255,374.44	48,494.76	255,374.44
其他	183,045.69	18,000.00	183,045.69
合计	3,846,076.09	979,790.29	3,846,076.09

注: 营业外支出本年度比上年度增加292.54%, 主要原因系本年度控股子公司处置部分使用年限已到期的固定资产致使固定资产处理损失增加及捐赠支出增加所致。

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	43,110,961.91	43,073,452.17
递延所得税	-678,080.42	-3,097,057.56
合计	42,432,881.49	39,976,394.61

注:本年度因控股子公司2010年度所得税税率的差异追溯调整减少上年度当年所得税费用6,631,266.19元,调整增加递延所得税费用3,965,782.00元。

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	267,272,917.28
加: 纳税调整增加额	31,439,667.92
减: 纳税调整减少额	2,763,871.06
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	14,727,902.96
加: 子公司本年亏损额	
本年应纳税所得额	281,220,811.18
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	70,305,202.79
减: 减免所得税额	26,588,059.01
减: 抵免所得税额	706,941.39
本年应纳税额	43,010,202.39
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	100,759.52
当年所得税	43,110,961.91

44、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	181,940,882.60	161,622,749.38
归属于母公司的非经常性损益	2	540,470.74	4,919,606.72
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	181,400,411.86	156,703,142.66
年初股份总数	4	440,436,000.00	440,436,000.00
公积金转增股本或股票股利分	5		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
配等增加股份数 (I)			
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)	$13=1\div 12$	0.4131	0.3670
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	0.4119	0.3558
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)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.4131	0.3670
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.4119	0.3558

注:本年度因控股子公司2010年度所得税税率的差异追溯调整上年度的每股收益。

45、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	-7,897,428.88	-46,317,158.36
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,184,614.33	-6,947,573.75
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		—
小计	-6,712,814.55	-39,369,584.61
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		

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
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	-6,712,814.55	-39,369,584.61

46、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	4,941,290.45
职工借款	3,252,003.81
政府补助款	3,205,052.00
保险公司返保险费	435,516.87
反拨工会经费	135,384.11
其他单位往来及代收代付款	2,842,160.68
合计	14,811,407.92

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	33,207,474.84
销售费用	34,362,970.39
财务费用	1,012,509.35
捐赠支出	1,420,000.00
职工借款	9,183,329.14

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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
其他	4,513,987.57
合计	83,700,271.29

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收回汇利达保证金	75,358,210.05
收回汇票保证金	7,339,300.00
退回红利个所税	2,371,525.84
汇利达收益	3,423,671.69
合计	88,492,707.58

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	8,906,632.92
付汇票保证金	12,244,627.52
代缴红利个所税	2,364,432.54
银行财务顾问费	2,330,567.00
汇利达损失	1,169,672.09
合计	27,015,932.07

(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	224,840,035.79	199,386,122.61
加: 资产减值准备	9,072,407.35	15,465,082.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,320,623.70	156,647,948.82
无形资产摊销	1,856,654.60	1,585,361.12
长期待摊费用摊销	4,813,576.35	5,266,015.22
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)		18,793.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,916,361.24	527,577.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	38,236,467.47	32,586,885.53
投资损失(收益以“-”填列)	-286,138.76	-2,278,668.18
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-678,080.41	2,086,158.79
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,325,858.15	-78,847,271.24

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-214,130,100.52	-151,771,289.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	47,385,992.83	150,400,750.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,021,941.49	331,073,467.04
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	214,974,628.01	423,280,367.99
减: 现金的期初余额	423,280,367.99	340,371,765.39
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	-208,305,739.98	82,908,602.60

(4) 本年度无取得或处置子公司情况

(5) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	214,974,628.01	423,280,367.99
其中: 库存现金	311,445.27	223,368.42
可随时用于支付的银行存款	214,663,182.74	390,250,310.06
可随时用于支付的其他货币资金		32,806,689.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	214,974,628.01	423,280,367.99
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		

九、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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

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)	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七之“企业合并及合并财务报表”信息。

3. 其他关联方

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	

(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	262,123.08	0.008%	436,981.48	0.015%	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	198,665.44	0.006%	121,392.98	0.004%	
合计		460,788.52	0.014%	558,374.46	0.019%	

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%	870,194.59	100%	协商确定

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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、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	440,802.00	100%	418,122.00	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	920,027.00	100%	1,146,663.03	100%
合计	2,200,829.00		2,404,785.03	

4、其他关联交易

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	6,847,150.12	5,623,964.95	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

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	1,488.01	0.02%	19,494.00	0.24%
汕头超声电路板有限公司	应付票据			100,000.00	0.11%

十、或有事项

1、截止2011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
汕头超声印制板公司	银行借款担保	5,000.00	2011.5.23-2012.5.23	
汕头超声印制板公司	银行借款担保	4,600.00	2011.6.21-2012.6.21	
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	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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(二厂)有限公司	银行借款担保	3,000.00	2011.6.29—2012.5.29
汕头超声显示器(二厂)有限公司	银行借款担保	1,000.00	2011.11.10—2012.5.9
汕头超声显示器(二厂)有限公司	银行借款担保	1,000.00	2011.8.18—2012.8.17
汕头超声显示器(二厂)有限公司	银行借款担保	1,000.00	2011.9.23—2012.9.22
四川超声印制板有限公司	银行借款担保	180.00	2011.3.8—2012.3.7
四川超声印制板有限公司	银行借款担保	200.00	2011.12.7—2012.12.6
合计		52,576.00	

2、除存在上述或有事项外,截至2011年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2011年12月31日,本公司无应披露重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、根据2012年4月18日公司第五届董事会第十八次会议通过的决议,以2011年12月31日的总股本44043.6万股为基数按每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、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。汕头超声显示器技术有限公司已于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。目前该公司正在筹建中。

3、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。

十三、其他重要事项

1、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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

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股票的议案。该非公开发行股票项目业经中国证券监督管理委员会于2011年10月21日发审会审核通过,截止日尚未获取中国证券监督管理委员会核准发行批文。

2、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	78,402,020.24		-7,216,616.00		71,185,404.24
合计	78,402,020.24		-7,216,616.00		71,185,404.24

3、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。

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2011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%。

十四、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								

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

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 (%)
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	20,437,722.14	8.48%			29,782,746.13	13.84	—	—
销售货款及其他	220,659,446.67	91.52%	11,565,626.31	5.24	185,387,783.32	86.16	12,913,211.93	6.97
组合小计	241,097,168.81	100	11,565,626.31	4.80	215,170,529.45	100	12,913,211.93	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					—	—	—	—
合 计	241,097,168.81	100	11,565,626.31	4.80	215,170,529.45	100	12,913,211.93	6.00

(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	217,884,872.47	5	10,894,243.63	176,455,533.60	5	8,822,776.69
1-2年	1,874,307.67	10	187,430.77	4,609,338.57	10	460,933.86
2-3年	386,045.00	15	57,906.75	592,846.50	15	88,926.97
3-4年	88,368.50	25	22,092.13	171,199.65	25	42,799.91
4-5年	43,800.00	50	21,900.00	122,181.00	50	61,090.50
5年以上	382,053.03	100	382,053.03	3,436,684.00	100	3,436,684.00
合计	220,659,446.67	—	11,565,626.31	185,387,783.32		12,913,211.93

(4) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况

(5) 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
浩昶有限公司	应收销货款	3,138,858.91	破产	否

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

(7) 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	45,666,447.83	1年以内	18.94%

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
胜宏科技(惠州)有限公司	客户	31,146,481.92	1年以内	12.92%
广大科技(广州)有限公司	客户	15,358,720.23	1年以内	6.37%
精湛国际有限公司	客户	13,398,974.12	1年以内	5.56%
宝安区松岗讯通电路板厂	客户	10,613,654.83	1年以内	4.40%
合计		116,184,278.93		

(8) 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	13,398,740.19	6.3009	84,424,122.06	11,292,800.99	6.6227	74,788,833.12
港元	61,517,841.13	0.8107	49,872,513.81	57,851,743.65	0.8509	49,227,784.22
合计			134,296,635.87			124,016,617.34

(9) 本年度无终止确认的应收账款情况

(10) 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	189,275,120.38	94.68%			327,665,129.24	96.83	—	—
其他	10,640,453.16	5.32%	10,093,951.78	94.86	10,715,283.85	3.17	10,125,023.83	94.49
组合小计	199,915,573.54	100%	10,093,951.78	5.05	338,380,413.09	100	10,125,023.83	2.99
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	199,915,573.54	100%	10,093,951.78	5.05	338,380,413.09	100	10,125,023.83	2.99

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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	490,968.61	5	24,548.43	540,996.30	5	27,049.82
1-2年	3,000.00	10	300.00	38,733.23	10	3,873.32
2-3年	33,733.23	15	5,059.99	22,811.62	15	3,421.74
3-4年	47,420.62	25	11,855.16	27,085.00	25	6,771.25
4-5年	26,285.00	50	13,142.50	3,500.00	50	1,750.00
5年以上	10,039,045.70	100	10,039,045.70	10,082,157.70	100	10,082,157.70
合计	10,640,453.16	—	10,093,951.78	10,715,283.85	—	10,125,023.83

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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

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	122,653,560.35	2-3年	61.35%	往来款
深圳华丰电器器件制造有限公司	控股子公司	22,527,556.03	2-3年	11.27%	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	1-2年	21.51%	往来款
汕头超声印制板公司	控股子公司	1,090,904.00	2-3年	0.55%	往来款
华诚丰田	其他业务单位	9,800,000.00	3年以上	4.90%	往来款
合计		199,075,120.38			

(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	691,081,748.48	652,754,948.48
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	691,081,748.48	652,754,948.48
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	691,081,748.48	652,754,948.48

(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	36,518,246.32
汕头超声印制板(二厂)有限公司	75%	75%	337,396,830.77	299,070,030.77	38,326,800.00		337,396,830.77	30,717,012.10
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	1,987,994.83
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	23,653,560.35
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	
合计			691,081,748.48	652,754,948.48	38,326,800.00	0.00	691,081,748.48	92,876,813.60

4. 营业收入、营业成本

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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
主营业务收入	630,693,156.64	541,090,851.36
其他业务收入	50,176,275.46	42,290,844.77
合计	680,869,432.10	583,381,696.13
主营业务成本	523,749,939.39	427,390,217.64
其他业务成本	35,460,527.84	32,269,289.47
合计	559,210,467.23	459,659,507.11

(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	31,100,882.52	14,256,646.85	29,607,951.13	14,185,412.88
覆铜板	599,592,274.12	509,493,292.54	511,482,900.23	413,204,804.76
合计	630,693,156.64	523,749,939.39	541,090,851.36	427,390,217.64

(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	297,730,618.37	240,775,596.15	227,737,817.75	174,245,920.90
国外收入(含港澳)	332,962,538.27	282,974,343.24	313,353,033.61	253,144,296.74
合计	630,693,156.64	523,749,939.39	541,090,851.36	427,390,217.64

(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	106,454,431.71	16.88%
精湛国际有限公司	46,745,658.85	7.41%
胜宏科技(惠州)有限公司	41,515,040.50	6.58%
广大科技(广州)有限公司	35,487,180.25	5.63%
汕头超声印制板公司	40,656,466.50	6.45%
合计	270,858,777.81	42.95%

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	92,876,813.60	75,826,032.24
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	286,138.76	2,674,775.40
合计	93,162,952.36	78,500,807.64

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

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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	本年比上年增减变动的原因
汕头超声印制板公司	36,518,246.32	34,261,299.64	
汕头超声印制板(二厂)有限公司	30,717,012.10	31,305,136.98	
汕头超声显示器有限公司	1,987,994.83	3,033,281.43	
汕头超声显示器(二厂)有限公司	23,653,560.35	7,226,314.19	技改项目投产利润增长
合计	92,876,813.60	75,826,032.24	

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	129,642,846.68	108,954,971.97
加: 资产减值准备	-99,424.45	6,190,775.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,651,430.71	21,020,116.30
无形资产摊销	1,607,929.61	1,515,112.20
长期待摊费用摊销	3,569,032.64	3,355,275.81
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)		-12,204.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,323.29	130,889.65
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		--
财务费用(收益以“-”填列)	-4,185,129.14	4,259,060.70
投资损失(收益以“-”填列)	-93,162,952.36	-78,500,807.64
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	521,095.12	920,157.50
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		--
存货的减少(增加以“-”填列)	7,950,639.00	-18,807,568.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,217,522.10	-76,345,826.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,143,038.70	48,978,154.04
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	20,138,230.30	21,658,106.24
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	52,198,847.90	240,708,168.16
减: 现金的期初余额	240,708,168.16	214,430,134.26
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	-188,509,320.26	26,278,033.90

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注
2011年1月1日至2011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)

十五、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,本公司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	-1,916,061.24	-546,369.75	
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	4,580,602.76	6,773,852.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-320,466.65	-547,317.28	
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		2,667,430.53	
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	-1,112,371.46	-194,509.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-396,107.21	
小计	1,231,703.41	7,756,979.77	
所得税影响额	269,826.44	1,061,005.41	
少数股东权益影响额(税后)	421,406.23	1,776,367.64	
合计	540,470.74	4,919,606.72	

广东汕头超声电子股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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. 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2011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	10.54	0.4131	0.4131
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.51	0.4119	0.4119

十六、财务报告批准

本财务报告于2012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

二〇一二年四月十八日