



广东汕头超声电子股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-027

2014 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王铁林	独立董事	因公出差	陈国英

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李大淳、主管会计工作负责人许统广及会计机构负责人(会计主管人员)林琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	115

释义

释义项	指	释义内容
超声电子、公司	指	广东汕头超声电子股份有限公司
控股股东、超声集团	指	汕头超声电子（集团）公司
董事会	指	广东汕头超声电子股份有限公司董事会
监事会	指	广东汕头超声电子股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东汕头超声电子股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
PCB	指	印制线路板
HDI	指	高密度互连技术的印制线路板
LCD	指	液晶显示器
LCM	指	液晶显示器模组、模块
CTP	指	电容式触摸屏
CCL	指	覆铜板

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	超声电子	股票代码	000823
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东汕头超声电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超声电子		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG GOWORLD CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOWORLD		
公司的法定代表人	李大淳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈东屏	郑创文
联系地址	广东省汕头市龙湖区龙江路 12 号	广东省汕头市龙湖区龙江路 12 号
电话	0754-88192281-3012	0754-88192281-3033
传真	0754-83931233	0754-83931233
电子信箱	csdz@gd-goworld.com	csdz@gd-goworld.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,843,680,308.20	1,676,344,011.30	9.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,210,548.72	45,061,959.32	69.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,187,037.27	42,541,920.26	79.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,295,637.33	209,792,106.81	-80.32%
基本每股收益（元/股）	0.1559	0.1023	52.39%
稀释每股收益（元/股）	0.1559	0.1023	52.39%
加权平均净资产收益率	3.23%	2.35%	0.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,637,271,054.48	3,973,447,355.13	16.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,721,436,793.49	1,948,498,061.58	39.67%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	76,210,548.72	45,061,959.32	2,721,436,793.49	1,948,498,061.58
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	76,210,548.72	45,061,959.32	2,721,436,793.49	1,948,498,061.58
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-659,104.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,221,886.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-69,613.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,664.25	
减：所得税影响额	-27,228.91	
少数股东权益影响额（税后）	206,221.97	
合计	23,511.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

本公司主要从事印制线路板、液晶显示器及触摸屏、超薄及特种覆铜板、超声电子仪器的研制、生产和销售。上半年，公司属下汕头超声印制板公司荣获中国印制电路行业协会颁发的“第十三届（2013）中国印制电路行业百强企业”称号、“第三届优秀民族品牌企业”称号和中国电子元件行业协会颁发的“第二十七届（2014）中国电子元件百强企业”称号。

2014年上半年，全球经济持续复苏增长，美国经济呈现向好态势，成为世界今年的主要增长动力，欧债危机影响也在逐步减弱。相比发达经济体的表现，虽然新兴经济体呈减速现象，但是中国主动调低经济增速以及实施深层次的结构性改革，使新兴经济体整体增速高于世界平均水平，发达经济体经济好转有望带动其他国家出口反弹，助推新兴经济体外需增长，结构性改革的推进也有望成为新兴经济体内生增长动力。与此同时，随着国内4G牌照的发放，智能手机终端需求持续快速增长，印制线路板、平面触摸显示器件产品需求较旺。对此，公司紧紧抓住机遇，进一步推进电容屏产业化建设项目的建设 and 投资，2014年5月份项目顺利部分投产，形成了年产15万平的电容式触摸屏产能。另外，公司也利用自身在质量体系、客户关系的优势，在车载、家电、工控等领域配合客户不断进行项目开发，把目标市场定位高端产品上，积极挖掘内部产能，提高产品档次，并大力开拓任意层互连线路板、高端OGS、全贴合触控显示等产品，使公司综合竞争力进一步得到提升。报告期内，公司主要产品需求旺盛，订单较去年同期增加，产品结构也得以进一步优化，产品综合毛利率明显提高。上半年，公司实现营业收入184,368.03万元，归属于母公司的净利润7621.05万元，同比分别上升了9.98%和69.12%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,843,680,308.20	1,676,344,011.30	9.98%	订单增加所致
营业成本	1,465,760,521.54	1,355,005,090.14	8.17%	订单增加相应成本所致
销售费用	51,833,349.91	48,079,471.01	7.81%	销售活动增加所致
管理费用	182,329,832.91	163,674,633.25	11.40%	经营活动增加所致
财务费用	10,532,122.21	29,468,240.50	-64.26%	本期汇兑损失减少
所得税费用	26,978,830.08	14,214,585.46	89.80%	利润增长及个别控股子公司企业所得税率上升
研发投入	60,807,295.29	61,026,089.83	-0.36%	研发项目不同所致
经营活动产生的现金流量净额	41,295,637.33	209,792,106.81	-80.32%	购买商品、接受劳务支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流	-268,195,079.87	-115,764,403.72	131.67%	购建固定资产和在建工

量净额				程现金流出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	429,936,567.21	-51,679,876.00	-931.92%	非公开增发股票资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	205,504,423.71	38,177,346.48	438.29%	非公开增发股票资金到位所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年报提出的2014年预计实现销售收入43.20亿元、成本35.10亿元，费用5.05亿元的经营计划，公司2014年上半年实际完成经营计划的42.66%、41.74%、48.51%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通讯和其他电子设备制造业	1,837,814,072.88	1,463,180,968.88	20.38%	10.14%	8.33%	1.32%
分产品						
印制线路板	916,390,229.54	717,619,845.23	21.69%	10.18%	10.62%	-0.31%
液晶显示器	712,911,830.10	582,252,683.80	18.33%	15.46%	13.13%	1.68%
覆铜板	194,374,413.53	156,621,818.99	19.42%	-5.87%	-13.24%	6.84%
超声电子仪器	14,137,599.71	6,686,620.86	52.70%	9.30%	-0.44%	4.62%
分地区						
国内收入	1,029,593,972.92	849,604,499.66	17.48%	13.89%	15.26%	-0.98%
国外收入（含港澳）	808,220,099.96	613,576,469.22	24.08%	5.71%	0.02%	4.32%

四、核心竞争力分析

2014年上半年，公司继续坚持以市场需求为导向，深化创新驱动转型升级发展战略，进一步优化产品结构、提升自身竞争实力。2014年上半年，公司共开展新产品、新工艺、新材料

等技术研究开发活动72项，获得国家专利授权19项（其中：发明专利5项，实用新型14项）。公司的“单片式电容触摸屏”等16项产品通过2013年广东省高新技术产品认定。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
355,000,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
汕头超声显示器技术有限公司	生产、销售液晶显示器及模块、触摸屏产品、平板显示器及模块。	100.00%

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
交通银行	商业银行	21,795,739.00	15,737,632	0.03%	15,737,632	0.03%	61,062,012.16	0.00	可供出售金融资产	原始认购及配股
象屿股份	其他	499,173.08	134,548	0.01%	134,548	0.01%	824,779.24	0.00	可供出售金融资产	债权转股
合计		22,294,912.08	15,872,180	--	15,872,180	--	61,886,791.40	0.00	--	--

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,997.56
报告期投入募集资金总额	40,952.55
已累计投入募集资金总额	40,952.55
报告期内变更用途的募集资金总额	22,676.66
累计变更用途的募集资金总额	22,676.66
累计变更用途的募集资金总额比例	30.24%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于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号文）核准，公司于2014年3月向特定投资者发行人民币普通股（A股）9653万股，每股发行价格为人民币8.01元，募集资金总额为773,205,300元，扣除承销费用及其他发行费用23,229,671.85元，公司实际募集资金净额为749,975,628.15元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行验证，并出具“XYZH/2013GZA2083号”《验资报告》。截止2014年6月30日，公司累计投入募集资金40952.55万元（含置换预先已投入募集资金项目自筹资金28559.92万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

电容式触摸屏产业化建设项目	否	52,320.9	60,000	38,765.45	47,786.25	79.64%	2014年10月	582.23		否
覆铜板产品结构优化技术改造项目	是	7,333	7,333	202.68	202.68	2.76%		0		否
电容式触摸屏扩产技术改造项目	是	15,343.66	17,162	1,984.42	1,984.42	11.56%		0		否
承诺投资项目小计	--	74,997.56	84,495	40,952.55	49,973.35	--	--	582.23	--	--
超募资金投向										
合计	--	74,997.56	84,495	40,952.55	49,973.35	--	--	582.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2014 年 4 月 4 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 285,599,228.71 元置换预先已投入募投项目的同等金额的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项	对应的原承	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预	本报告期实	是否达到预	变更后的项
-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

目	项目	拟投入募集资金总额 (1)	实际投入金额	实际累计投入 金额(2)	投资进度 (3)=(2)/(1)	定可使用状 态日期	现的效益	计效益	目可行性是 否发生重大 变化
覆铜板产品结构优化技术改造项目	高性能特种覆铜板技术改造项目	7,333	202.68	202.68			0		否
电容式触摸屏扩产技术改造项目	高性能特种覆铜板技术改造项目	15,343.66	1,984.42	1,984.42			0		否
合计	--	22,676.66	2,187.1	2,187.1	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>由于市场形势发生了变化，汽车、工控、智能家居家电等产品对配套应用电容式触摸屏的需求日趋强烈，为了提高募投资金的使用效率，更好地保护投资者利益，结合公司发展需要，公司经过研究，将募投项目“高性能特种覆铜板技术改造项目”变更为投资建设“覆铜板产品结构优化技术改造项目”、“电容式触摸屏扩产技术改造项目”。公司于 2014 年 4 月 17 日召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》，同意本次变更部分募集资金投向，并于 2014 年 5 月 9 日提交公司 2013 年度股东大会审议批准后实施。上述情况详见公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网 2014 年 4 月 19 日披露的《广东汕头超声电子股份有限公司第六届十三次董事会会议决议公告》（公告编号：2014-012）、《广东汕头超声电子股份有限公司六届八次监事会会议决议公告》（公告编号：2014-013）、《广东汕头超声电子股份有限公司关于变更募集资金投资项目投向的公告》（公告编号：2014-016）和 2014 年 5 月 10 日披露的《广东汕头超声电子股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-023）。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013 年非公开发行股票	2014 年 03 月 26 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网披露的《广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票之发行情况报告暨上市公告书摘要》（公告编号：2014-003）
公司使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金	2014 年 04 月 08 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网披露的《广东汕头超声电子股份有限公司关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2014-009）

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕头超声印制板（二厂）有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	主要从事高密度多层印制线路板的研制、生产和销售	5652 万美元	1,052,412,901.37	550,263,666.95	458,807,108.81	42,684,926.92	31,605,893.59
汕头超声印制板公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	主要从事双面及多层印制线路板的研制、生产和销售	2250 万美元	596,068,719.19	273,870,090.52	432,518,617.14	28,549,036.31	21,352,877.04
汕头超声显示器（二厂）有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	主要从事单色、彩色 STN 型液晶显示器及模块、TFT 型液晶显示器模块、电阻式触摸屏（TP）、电容式触摸屏（CTP）及模块的研制、生产和销售	1640 万美元	885,397,784.30	196,464,076.00	565,226,471.12	26,396,552.80	22,844,518.55
汕头超声显示器有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	主要从事 TN 和 STN 液晶显示器及模块以及触摸屏传感器（sensor）的研制、生产和销售	1110 万美元	225,539,054.27	101,900,694.93	107,395,613.80	10,735,030.28	8,056,032.68
汕头超声显示器技术有限公司	子公司	计算机、通信和其他电子设备制造业	主要从事液晶显示器及模块、触摸屏产品、平板显示器及模块的研制、生产和销售	44000 万元	526,930,150.78	367,316,186.05	110,474,700.11	5,689,477.50	5,415,665.37

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 适用 不适用**八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用 不适用**九、公司报告期利润分配实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用 不适用

公司2013年度利润分配方案经2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议通过后，公司于2014年6月5日在《中国证券报》、《证券时报》刊登2013年年度权益分派实施公告。2013年利润分配方案为：每10股派送现金1.00元（含税），股权登记日为2014年6月10日，除息日为2014年6月11日。前述利润分配方案已经执行完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案 适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月04日	公司	实地调研	机构	博时基金郭晓林	公司发展情况，无提供资料。
2014年06月12日	公司	实地调研	机构	厦门证券有限公司证券研究所所长郑学军；厦门证券有限公司孙志龙；中国长城资产管理公司	公司发展情况，无提供资料。

				证券信托业务主管曹景辉。	
2014年01月01日 -2014年06月30 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规及《公司章程》的要求，切实加强公司内部控制制度完善，充分发挥公司董事会各委员会的作用，不断提高公司整体治理水平。

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汕头超声电子(集团)公司	控股股东	接受控股股东提供的劳务	接受综合服务	双方协定及市场价格	24	24	100.00%	支票或汇票	24		公司关于日常关联交易的公告、公司第一季报
汕头超声物业服务公司	控股股东关联方	接受关联方提供的服务	接受综合服务	双方协定及市场价格	288	288	100.00%	支票或汇票	288		公司关于日常关联交易的公告、公司第一季报
汕头超声电路板有限公司	控股股东关联方	向关联方销售产品	销售覆铜板	双方协定及市场价格	0	0	0.00%	支票或汇票	0		公司关于日常关联交易的公告、公司第一季报
汕头高威电子有限公司	控股股东关联方	向关联方销售产品	销售印制板	双方协定及市场价格	2.14	2.14	0.00%	支票或汇票	2.14		公司关于日常关联交易的公告、公司第一季报
汕头超声电路板有限公司	控股股东关联方	向关联方购买产品	购买单面板	双方协定及市场价格	0	0	0.00%	支票或汇票	0		公司关于日常关联交易的公告、公司第一季报
合计				--	--	314.14	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司在年初对日常关联交易进行预计,预计接受控股股东汕头超声电子(集团)公司综合服务 24 万元、向关联方汕头超声物业服务公司接受综合服务 300 万元、向关联方汕头超声电路板有限公司销售覆铜板 50 万元、向关联方汕头高威电子有限公司销售印制板 50 万元、向关联方汕头超声电路板有限公司购买单面板 30 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
汕头超声显示器有 限公司	2010年08 月28日	5,996	2011年07月 13日	4,996	抵押	2011.7.13-20 16.7.12	否	否
汕头超声显示器有 限公司	2013年04 月17日	7,200	2013年12月 06日	1,000	连带责任保 证	2013.12.6-2 014.12.5	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	19,000	2014年01月 02日	2,000	连带责任保 证	2014.1.7-20 15.1.6	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2014年02月 27日	1,000	连带责任保 证	2014.2.27-2 015.2.26	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2014年03月 12日	1,000	连带责任保 证	2014.3.12-2 015.3.11	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2014年03月 19日	2,000	连带责任保 证	2014.3.19-2 015.3.18	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2014年05月 05日	2,000	连带责任保 证	2014.5.5-20 15.5.4	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2013年07月 10日	1,000	连带责任保 证	2013.7.10-2 014.7.9	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2014年01月 20日	3,500	连带责任保 证	2014.1.20-2 015.1.19	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2013年04 月17日	0	2013年11月 26日	2,600	连带责任保 证	2013.11.27-2 014.11.26	否	否
汕头超声显示器（二 厂）有限公司	2014年04 月19日	8,000	2014年06月 09日	2,000	连带责任保 证	2014.6.9-20 15.6.8	否	否
汕头超声印制板公 司	2013年04	13,000	2013年09月	3,000	连带责任保	2013.9.2-20	否	否

司	月 17 日		02 日		证	14.9.1		
汕头超声印制板公 司	2013 年 04 月 17 日	0	2013 年 11 月 20 日	2,000	连带责任保 证	2013.11.20-2 014.11.19	否	否
汕头超声印制板公 司	2010 年 03 月 13 日	11,200	2011 年 11 月 29 日	3,000	连带责任保 证	2011.11.30-2 014.11.29	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 04 月 17 日	19,000	2013 年 08 月 07 日	3,000	连带责任保 证	2013.8.7-20 14.8.7	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 04 月 17 日	0	2013 年 09 月 02 日	2,000	连带责任保 证	2013.9.2-20 14.9.1	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 04 月 17 日	0	2014 年 03 月 28 日	2,000	连带责任保 证	2014.3.28-2 015.3.27	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 04 月 17 日	0	2014 年 05 月 20 日	3,000	连带责任保 证	2014.5.20-2 015.5.19	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 04 月 17 日	0	2013 年 10 月 24 日	3,000	连带责任保 证	2013.10.24- 2014.10.23	否	否
汕头超声印制板(二 厂)有限公司	2013 年 10 月 29 日	7,000	2013 年 11 月 26 日	7,000	连带责任保 证	2013.11.26-2 015.11.25	否	否
汕头超声印制板公 司	2014 年 04 月 19 日	9,000	2014 年 06 月 10 日	5,000	连带责任保 证	2014.6.10-2 016.6.9	否	否
四川超声印制板有 限公司	2013 年 04 月 17 日	500	2013 年 09 月 04 日	200	连带责任保 证	2013.9.4-20 14.9.3	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			17,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)			23,500
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			90,696		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)			56,296
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			17,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)			23,500
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			90,696		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			56,296
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								20.69%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)								17,100
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								17,100
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					无			

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	汕头超声电子(集团)公司	为避免与广东汕头超声电子股份有限公司发生同业竞争，汕头超声电子（集团）公司作出如下承诺：1、将不直接或间接参与经营任何与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；2、现有的正常经营的或将来成立的全资附属公司、持有 51% 股权以上的控股子公司和其他实质上受其控制的公司将不直接或间接从事与股份公司有实质性竞争的或可能有实质性竞争的业务；3、集团公司及附属公司从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则集团公司将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。	2011 年 09 月 28 日	长期	正在履行承诺
	汇天泽投资有限公司	非公开发行股份锁定承诺：本次认购的股票从新增股份上市首日起 12 月不转让。	2014 年 03 月 27 日	12 个月	正在履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺					

承诺是否及时履行	是
----------	---

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1552号文《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批复》核准，本公司于2014年3月向兵工财务有限责任公司、申银万国证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、昆仑健康保险股份有限公司-万能保险产品、中国长城资产管理公司、汇天泽投资有限公司、劳瑞清等7名特定投资者发行普通股（A股）9653万股，每股发行价格为人民币8.01元，募集资金总额为773,205,300.00元，扣除承销费用及其他发行费用23,229,671.85元，实际募集资金净额为749,975,628.15元。本次发行股票9653万股于2014年3月27日在深圳证券交易所上市，限售期自2014年3月27日起12个月。上述情况详见公司于2014年3月26日在巨潮网披露的《广东汕头超声电子股份有限公司非公开发行股票情况报告暨上市公告书》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,109	0.02%	96,530,000				96,530,000	96,623,109	17.99%
2、国有法人持股			42,000,000				42,000,000	42,000,000	7.82%
3、其他内资持股	93,109	0.02%	54,530,000				54,530,000	54,623,109	10.17%
其中：境内法人持股			39,530,000				39,530,000	39,530,000	7.36%
境内自然人持股	93,109	0.02%	15,000,000				15,000,000	15,093,109	2.81%
二、无限售条件股份	440,342,891	99.98%						440,342,891	82.01%
1、人民币普通股	440,342,891	99.98%						440,342,891	82.01%
三、股份总数	440,436,000	100.00%	96,530,000				96,530,000	536,966,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,078	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 报告期 持有有 持有无 质押或冻结情况

			股数量	内增减 变动情 况	限售条 件的股 份数量	限售条 件的股 份数量	股份状态	数量
汕头超声电子 (集团)公司	国有法人	31.97%	171,642,341		0	171,642,341	质押	85,000,000
汇天泽投资有限 公司	其他	5.59%	30,000,000		30,000,000	0		
劳瑞清	其他	2.79%	15,000,000		15,000,000	0	质押	14,992,100
兵工财务有限责 任公司	其他	2.05%	11,000,000		11,000,000	0		
华融证券股份有 限公司	其他	2.05%	11,000,000		11,000,000	0		
中国农业银行一 国金牛创新成 长股票型证券投 资基金	其他	2.05%	10,999,932		0	10,999,932		
中国长城资产管 理公司	其他	1.86%	10,000,000		10,000,000	0		
申银万国证券股 份有限公司	其他	1.86%	10,000,000		10,000,000	0		
昆仑健康保险股 份有限公司一万 能保险产品	其他	1.77%	9,530,000		9,530,000	0		
全国社保基金一 一二组合	其他	1.68%	9,000,000		0	9,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	汇天泽投资有限公司、劳瑞清、兵工财务有限责任公司、华融证券股份有限公司、中国长城资产管理公司、申银万国证券股份有限公司、昆仑健康保险股份有限公司一万能保险产品参与认购公司 2013 年非公开发行股票,成为前 10 名股东,约定 2014 年 3 月 27 日起限售期为 12 个月(如遇非交易日顺延)。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	①前十位股东中,国有法人股东汕头超声电子(集团)公司与其它股东未存在关联关系。②前十名股东中,未知股东相互间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。③汕头超声电子(集团)公司持有本公司股份 17164.23 万股,报告期内未发生增减变化。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
汕头超声电子(集团)公司	171,642,341	人民币普通股	171,642,341					
中国农业银行一 国金牛创新成长	10,999,932	人民币普通股	10,999,932					

股票型证券投资基金			
全国社保基金一一二组合	9,000,000	人民币普通股	9,000,000
奚润涛	8,070,851	人民币普通股	8,070,851
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
袁仁平	5,770,184	人民币普通股	5,770,184
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力股票型证券投资基金	2,893,764	人民币普通股	2,893,764
袁仁泉	2,830,983	人民币普通股	2,830,983
杨月美	2,444,697	人民币普通股	2,444,697
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,414,727	人民币普通股	2,414,727
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	①前十位股东中，国有法人股东汕头超声电子（集团）公司与其它股东未存在关联关系。②前十名股东中，未知股东相互间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	713,510,482.93	486,584,417.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	303,240,592.21	310,162,820.63
应收账款	1,009,226,925.53	903,531,699.61
预付款项	126,892,346.15	116,278,654.77
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	16,989,134.00	9,892,586.14
买入返售金融资产		
存货	649,639,219.73	513,355,776.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,819,498,700.55	2,339,805,954.94

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	61,886,791.40	61,348,778.76
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,948,173.35	5,948,173.35
投资性房地产		
固定资产	1,422,817,096.79	1,276,246,043.42
在建工程	220,757,017.51	180,780,414.19
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	60,553,148.95	58,885,403.27
开发支出	275,000.00	257,500.00
商誉		
长期待摊费用	25,063,812.78	29,703,774.05
递延所得税资产	20,471,313.15	20,471,313.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,817,772,353.93	1,633,641,400.19
资产总计	4,637,271,054.48	3,973,447,355.13
流动负债：		
短期借款	375,500,000.00	392,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	183,949,339.37	177,435,117.17
应付账款	712,086,710.25	584,362,761.26
预收款项	6,005,288.16	4,700,957.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	64,435,250.13	67,628,602.14
应交税费	-11,111,993.48	-6,430,788.92

应付利息	466,710.08	2,208,947.73
应付股利	28,856,867.66	104,713.12
其他应付款	17,359,922.74	10,349,113.19
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	40,000,000.00	146,000,000.00
其他流动负债	1,438,409.62	1,682,643.76
流动负债合计	1,418,986,504.53	1,380,042,066.90
非流动负债：		
长期借款	160,232,720.00	301,935,448.00
应付债券		
长期应付款	3,293,734.00	2,456,919.80
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	4,712,092.23	4,623,234.63
其他非流动负债	25,120,821.02	24,978,265.92
非流动负债合计	193,359,367.25	333,993,868.35
负债合计	1,612,345,871.78	1,714,035,935.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	536,966,000.00	440,436,000.00
资本公积	1,450,720,289.68	796,825,506.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	128,954,737.53	128,954,737.53
一般风险准备		
未分配利润	604,795,766.28	582,281,817.56
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,721,436,793.49	1,948,498,061.58
少数股东权益	303,488,389.21	310,913,358.30
所有者权益（或股东权益）合计	3,024,925,182.70	2,259,411,419.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,637,271,054.48	3,973,447,355.13

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

2、母公司资产负债表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	457,233,825.73	163,520,080.27
交易性金融资产		
应收票据	31,101,435.21	20,922,842.81
应收账款	189,464,278.86	200,014,064.07
预付款项	1,989,576.77	4,085,387.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,104,445.82	251,648,204.69
存货	89,214,341.30	74,036,127.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,098,107,903.69	714,226,707.62
非流动资产：		
可供出售金融资产	61,062,012.16	60,432,506.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,066,081,748.48	711,081,748.48
投资性房地产		
固定资产	260,918,728.21	269,210,387.27
在建工程	110,039,909.67	97,812,658.16
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	57,254,722.17	55,355,977.21
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	12,539,417.35	15,512,341.55
递延所得税资产	3,219,690.45	3,219,690.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,571,116,228.49	1,212,625,310.00
资产总计	2,669,224,132.18	1,926,852,017.62
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	117,922,716.57	104,314,758.67
预收款项	1,562,145.01	1,450,284.97
应付职工薪酬	8,936,603.98	10,049,755.16
应交税费	3,616,187.45	1,738,031.93
应付利息	198,089.52	346,422.22
应付股利		
其他应付款	902,704.10	1,273,628.47
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	229,175.48	229,175.48
流动负债合计	133,367,622.11	119,402,056.90
非流动负债：		
长期借款	272,720.00	64,645,448.00
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	4,630,308.62	4,535,882.83
其他非流动负债	1,596,554.52	1,276,142.28
非流动负债合计	6,499,583.14	70,457,473.11
负债合计	139,867,205.25	189,859,530.01
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	536,966,000.00	440,436,000.00
资本公积	1,450,806,214.13	796,825,506.49
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	128,954,737.53	128,954,737.53
一般风险准备		
未分配利润	412,629,975.27	370,776,243.59
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,529,356,926.93	1,736,992,487.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,669,224,132.18	1,926,852,017.62

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

3、合并利润表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,843,680,308.20	1,676,344,011.30
其中：营业收入	1,843,680,308.20	1,676,344,011.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,718,563,819.21	1,604,990,459.39
其中：营业成本	1,465,760,521.54	1,355,005,090.14
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	8,107,992.64	8,763,024.49
销售费用	51,833,349.91	48,079,471.01
管理费用	182,329,832.91	163,674,633.25
财务费用	10,532,122.21	29,468,240.50
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	125,116,488.99	71,353,551.91
加：营业外收入	1,549,535.33	3,966,300.95
减：营业外支出	1,277,417.41	586,300.41
其中：非流动资产处置损失	659,104.27	1,748.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,388,606.91	74,733,552.45
减：所得税费用	26,978,830.08	14,214,585.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,409,776.83	60,518,966.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	76,210,548.72	45,061,959.32
少数股东损益	22,199,228.11	15,457,007.67
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1559	0.1023
（二）稀释每股收益	0.1559	0.1023
七、其他综合收益	449,155.04	-11,749,175.82
八、综合收益总额	98,858,931.87	48,769,791.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,659,703.76	33,312,783.50
归属于少数股东的综合收益总额	22,199,228.11	15,457,007.67

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

4、母公司利润表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	265,775,686.30	277,832,905.15
减：营业成本	212,569,338.65	237,773,727.80

营业税金及附加	958,561.98	420,107.90
销售费用	7,467,594.44	7,896,486.39
管理费用	43,800,839.23	36,370,399.70
财务费用	-7,829,723.80	-3,900,816.37
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	88,872,591.62	115,624,923.95
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）	97,681,667.42	114,897,923.68
加：营业外收入	96,787.76	2,675,491.18
减：营业外支出	554,356.69	450,000.00
其中：非流动资产处置损失	51,356.09	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	97,224,098.49	117,123,414.86
减：所得税费用	1,673,766.81	224,773.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,550,331.68	116,898,641.23
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	535,079.49	-11,637,979.47
七、综合收益总额	96,085,411.17	105,260,661.76

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

5、合并现金流量表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,327,872,551.24	1,262,697,004.52
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	53,466,161.76	45,978,817.92
收到其他与经营活动有关的现金	12,954,248.16	9,944,203.82
经营活动现金流入小计	1,394,292,961.16	1,318,620,026.26
购买商品、接受劳务支付的现金	986,784,160.40	796,599,798.96
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	255,707,379.31	219,013,556.57
支付的各项税费	63,114,264.51	55,634,146.74
支付其他与经营活动有关的现金	47,391,519.61	37,580,417.18
经营活动现金流出小计	1,352,997,323.83	1,108,827,919.45
经营活动产生的现金流量净额	41,295,637.33	209,792,106.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,836.75	
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	2,836.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,197,916.62	115,764,403.72

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,197,916.62	115,764,403.72
投资活动产生的现金流量净额	-268,195,079.87	-115,764,403.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	749,975,628.15	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	306,500,000.00	190,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	23,875,086.56	10,736,703.82
筹资活动现金流入小计	1,080,350,714.71	201,636,703.82
偿还债务支付的现金	570,702,728.00	148,101,885.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,484,119.78	69,595,023.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,227,299.72	35,619,670.01
筹资活动现金流出小计	650,414,147.50	253,316,579.82
筹资活动产生的现金流量净额	429,936,567.21	-51,679,876.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,467,299.04	-4,170,480.61
五、现金及现金等价物净增加额	205,504,423.71	38,177,346.48
加：期初现金及现金等价物余额	413,387,640.55	203,377,963.94
六、期末现金及现金等价物余额	618,892,064.26	241,555,310.42

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

6、母公司现金流量表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	183,198,140.56	189,461,582.64
收到的税费返还	271,592.64	404,868.17
收到其他与经营活动有关的现金	5,352,918.62	3,035,036.86
经营活动现金流入小计	188,822,651.82	192,901,487.67
购买商品、接受劳务支付的现金	123,350,288.55	114,024,326.79
支付给职工以及为职工支付的现金	27,876,624.82	25,688,870.95
支付的各项税费	14,461,775.25	11,096,193.41
支付其他与经营活动有关的现金	10,340,165.41	10,221,005.15
经营活动现金流出小计	176,028,854.03	161,030,396.30
经营活动产生的现金流量净额	12,793,797.79	31,871,091.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		5,468,713.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
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	1,000.00	5,468,713.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,498,162.04	39,131,212.42
投资支付的现金	355,000,000.00	
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	368,498,162.04	39,131,212.42
投资活动产生的现金流量净额	-368,497,162.04	-33,662,499.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	749,975,628.15	
取得借款收到的现金		26,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,319,801.41	110,954,520.88
筹资活动现金流入小计	873,295,429.56	137,854,520.88
偿还债务支付的现金	64,372,728.00	20,272,728.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,729,631.66	53,542,132.55
支付其他与筹资活动有关的现金	105,655,817.86	23,000,000.00
筹资活动现金流出小计	224,758,177.52	96,814,860.55
筹资活动产生的现金流量净额	648,537,252.04	41,039,660.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	114,039.81	-305,683.28
五、现金及现金等价物净增加额	292,947,927.60	38,942,569.20
加：期初现金及现金等价物余额	163,025,504.24	65,794,602.24
六、期末现金及现金等价物余额	455,973,431.84	104,737,171.44

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	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	796,825,506.49			128,954,737.53		582,281,817.56		310,913,358.30	2,259,411,419.88
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	796,825,506.49			128,954,737.53		582,281,817.56		310,913,358.30	2,259,411,419.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	96,530,000.00	653,894,783.19					22,513,948.72		-7,424,969.09	765,513,762.82
(一) 净利润							76,210,548.72		22,199,228.11	98,409,776.83
(二) 其他综合收益		449,155.04								449,155.04
上述(一)和(二)小计		449,155.04					76,210,548.72		22,199,228.11	98,858,931.87

(三) 所有者投入和减少资本	96,530,000.00	653,445,628.15								749,975,628.15
1. 所有者投入资本	96,530,000.00	653,445,628.15								749,975,628.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配								-53,696,600.00	-29,624,197.20	-83,320,797.20
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-53,696,600.00	-29,624,197.20	-83,320,797.20
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	536,966,000.00	1,450,720,289.68			128,954,737.53			604,795,766.28	303,488,389.21	3,024,925,182.70

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	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	811,540,192.41			115,768,828.59		530,607,380.54		313,655,007.44	2,212,007,408.98
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	440,436,000.00	811,540,192.41			115,768,828.59	530,607,380.54		313,655,007.44	2,212,007,408.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-14,714,685.92			13,185,908.94	51,674,437.02		-2,741,649.14	47,404,010.90
（一）净利润						133,415,805.55		35,741,000.43	169,156,805.98
（二）其他综合收益		-14,714,685.92						58,991.73	-14,655,694.19
上述（一）和（二）小计		-14,714,685.92				133,415,805.55		35,799,992.16	154,501,111.79
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					13,185,908.94	-81,837,800.79		-38,541,641.30	-107,193,533.15
1. 提取盈余公积					13,185,908.94	-13,185,908.94			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-52,852,320.00		-38,541,641.30	-91,393,961.30
4. 其他						-15,799,571.85			-15,799,571.85
（五）所有者权益内部结转						96,432.26			96,432.26
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他						96,432.26			96,432.26

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	440,436,000.00	796,825,506.49			128,954,737.53		582,281,817.56	310,913,358.30	2,259,411,419.88

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东汕头超声电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	440,436,000.00	796,825,506.49			128,954,737.53		370,776,243.59	1,736,992,487.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	440,436,000.00	796,825,506.49			128,954,737.53		370,776,243.59	1,736,992,487.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,530,000.00	653,980,707.64					41,853,731.68	792,364,439.32
（一）净利润							95,550,331.68	95,550,331.68
（二）其他综合收益		535,079.49						535,079.49
上述（一）和（二）小计		535,079.49					95,550,331.68	96,085,411.17
（三）所有者投入和减少资本	96,530,000.00	653,445,628.15						749,975,628.15
1. 所有者投入资本	96,530,000.00	653,445,628.15						749,975,628.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-53,696,60 0.00	-53,696,60 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-53,696,60 0.00	-53,696,60 0.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	536,966,00 0.00	1,450,806, 214.13			128,954,73 7.53		412,629,97 5.27	2,529,356, 926.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	440,436,00 0.00	811,540,19 2.41			115,768,82 8.59		304,955,38 3.17	1,672,700, 404.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	440,436,00 0.00	811,540,19 2.41			115,768,82 8.59		304,955,38 3.17	1,672,700, 404.17
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		-14,714,68 5.92			13,185,908 .94		65,820,860 .42	64,292,083 .44
(一) 净利润							131,859,08 9.36	131,859,08 9.36
(二) 其他综合收益		-14,714,68 5.92						-14,714,68 5.92

上述（一）和（二）小计		-14,714,685.92					131,859,089.36	117,144,403.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,185,908.94		-66,038,228.94	-52,852,320.00
1. 提取盈余公积					13,185,908.94		-13,185,908.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-52,852,320.00	-52,852,320.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	440,436,000.00	796,825,506.49			128,954,737.53		370,776,243.59	1,736,992,487.61

法定代表人：李大淳

主管会计工作负责人：许统广

会计机构负责人：林琪

三、公司基本情况

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9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[2013]1552号）批准，公司2013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。

本公司在报告期内主营业务未发生重大变更。

本公司法人注册号为：440000000002374

本公司法定代表人：李大淳

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。

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，公司包括仪器分公司、超声换能厂、覆铜板厂等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等2家全资子公司，控股子公司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家公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注二“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

10、金融工具

(1) 金融资产

1)金融资产分类

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

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

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

2)金融资产确认与计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

3)金融资产减值

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

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

4)金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2)金融负债

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入

当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将 1000 万以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
合并范围内应收款项		对合并范围内应收款项不计提坏账准备
销售货款及其他	账龄分析法	销售货款及其他

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	25.00%	25.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。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。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	14—35	5.00%	6.79%—2.71%
机器设备	14	5.00%	6.79%
运输设备	10	5.00%	9.50%
办公设备及其他	8	5.00%	11.88%

（3）其他说明

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

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 无形资产的计价方法

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

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

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

18、研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期待摊费用

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

20、非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21、 职工薪酬

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

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

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

22、 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、 权益工具

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

24、 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

25、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

28、终止经营

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

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

29、资产证券化业务

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。

30、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直

接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

31、重要会计估计的说明

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

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

(1) 存货减值准备

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

(2) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理

层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期未发生主要会计政策、会计估计变更。

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发生重要会计差错更正事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

*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。

(1) 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	
四川超声印制板有限公司	15%	高新技术企业
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	25%	
汕头超声显示器有限公司	25%	

汕头超声显示器技术有限公司	25%	
汕头高威电子科技有限公司	25%	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	25%	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	15%	高新技术企业

（2）房产税

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

（3）个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

2、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，本期尚未完成高新资格重新认定工作，企业所得税实际税率按25%计算。

2、深圳市华丰电器器件制造有限公司取得编号为GF201344200237号高新技术企业证书，享受2013年度—2015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，本期尚未完成高新资格重新认定工作，企业所得税实际税率按25%计算。

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

5、四川超声印制板有限公司取得编号为GR201351000048号高新技术企业证书，享受2014年度—2016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、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东

							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	14,623, 050.98		62.00%	62.00%	是		17,275, 183.13	
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	337,396 ,830.77		75.00%	75.00%	是		137,531 ,241.78	
汕头超 声显示 器技术 有限公 司	有限责 任	汕头市	制造业	44,000 万元	液晶显 示器产 品的制 造	3,650,0 00,000. 00		100.00 %	100.00 %	是			
汕头超 声显示 器（二 厂）有 限公司	中外合 资	汕头市	制造业	1,640 万 美元	液晶显 示器产 品的制 造	96,592, 812.69		75.00%	75.00%	是		49,085, 416.75	
汕头高 威电子 科技有 限公司	有限责 任	汕头市	贸易	1000 万 元	贸易	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资	实质上 构成对	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	从母公 司所有
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	------------	------------	----------	-----------	------------	------------	------------	------------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额					中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	158,718 ,140.71		75.00%	75.00%	是		68,376, 788.31	68,900, 133.77
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	66,490, 478.42		75.00%	75.00%	是		25,550, 679.20	25,510, 880.52

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 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 年 初 所 有 者 权 益 中 所
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	---------------	------------------------	------------------------	--	---

													享有份 额后的 余额
深圳市 华丰电 器器件 制造有 限公司	有限责 任	深圳市	制造业	5,000 万 元	印制电 路板及 配套件 的生产	17,260, 434.91		70.00%	70.00%	是		5,185.5 33.26	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

3、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	305,387.41	--	--	253,152.40
人民币	--	--	301,274.02	--	--	249,041.10
美元	186.00	6.15280	1,134.02	186.00	6.09688	1,134.02
港元	3,750.80	0.79380	2,951.07	3,750.80	0.78623	2,948.99

欧元				3.36	8.41964	28.29
银行存款：	--	--	618,586,676.85	--	--	413,134,488.15
人民币	--	--	558,138,450.31	--	--	296,024,158.40
美元	7,729,634.67	6.15280	47,555,266.58	14,914,991.41	6.09690	90,935,211.26
港元	4,027,000.48	0.79380	3,196,434.70	4,447,964.44	0.78623	3,497,127.44
日元	1,151,139.99	0.06815	9,696,512.56	209.00	0.05778	12.08
欧元	209.00	8.39460	12.70	2,693,698.58	8.41890	22,677,978.98
其他货币资金：	--	--	94,618,418.67	--	--	73,196,776.61
人民币	--	--	92,335,547.15	--	--	72,007,879.28
美元	371,046.15	6.15280	2,282,871.52	195,000.30	6.09690	1,188,897.33
合计	--	--	713,510,482.93	--	--	486,584,417.16

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	303,240,592.21	310,162,820.63
合计	303,240,592.21	310,162,820.63

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市中兴移动通信有限公司	2014年04月29日	2014年09月29日	33,909,748.28	开立银行承兑汇票质押
深圳市中兴移动通信有限公司	2014年02月25日	2014年07月25日	32,075,777.01	开立银行承兑汇票质押
深圳市中兴移动通信有限公司	2014年04月01日	2014年09月01日	24,006,820.97	开立银行承兑汇票质押
深圳市基思瑞科技有限公司	2014年05月08日	2014年08月08日	2,421,720.00	开立银行承兑汇票质押
格力电器(合肥)有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	914,000.00	开立银行承兑汇票质押
合计	--	--	93,328,066.26	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

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	2014年05月19日	2014年10月24日	8,413,868.65	
中兴通讯有限公司	2014年02月20日	2014年07月25日	5,337,844.88	
北京迪信通电子通信技术有限公司	2014年04月04日	2014年07月04日	5,000,000.00	
天音通信有限公司	2014年03月28日	2014年07月03日	5,000,000.00	
天音通信有限公司	2014年03月28日	2014年07月02日	5,000,000.00	
合计	--	--	28,751,713.53	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末无已贴现或质押的商业承兑票据

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
销售货款及其他	1,075,126.4 27.67	100.00%	65,899,502.14	6.13%	969,431.2 01.75	100.00%	65,899,502.14	6.80%
组合小计	1,075,126.4 27.67	100.00%	65,899,502.14	6.13%	969,431.2 01.75	100.00%	65,899,502.14	6.80%
合计	1,075,126.4 27.67	--	65,899,502.14	--	969,431.2 01.75	--	65,899,502.14	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,046,601,666.94	97.35%	46,676,761.26	946,554,532.43	97.64%	47,327,726.62
1 至 2 年	8,079,625.55	0.75%	807,962.56	2,836,972.89	0.29%	283,697.31
2 至 3 年	1,236,028.27	0.11%	185,404.24	1,600,610.57	0.17%	240,091.59
3 至 4 年	1,174,799.05	0.11%	293,699.76	389,759.89	0.04%	97,439.99
4 至 5 年	197,267.08	0.02%	98,633.54	197,558.68	0.02%	98,779.34
5 年以上	17,837,040.78	1.66%	17,837,040.78	17,851,767.29	1.84%	17,851,767.29
合计	1,075,126,427.67	--	65,899,502.14	969,431,201.75	--	65,899,502.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
明科国际有限公司	客户	179,776,490.96	1 年以内	16.72%
美欧晟达科技有限公司	客户	147,379,188.26	1 年以内	13.71%
深圳市中兴移动通信有限公司	客户	69,332,347.01	1 年以内	6.45%
深圳市中兴康讯电子有限公司	客户	55,864,673.43	1 年以内	5.20%
晶远有限公司	客户	53,649,743.29	1 年以内	4.99%
合计	--	506,002,442.95	--	47.07%

(3) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	74,911,560.49	6.1528	460,887,203.14	70,628,673.63	6.0984	430,721,242.20
港元	14,364,257.13	0.7938	11,401,791.88	13,760,206.63	0.7862	10,818,692.30
欧元	2,573,294.69	8.3946	21,675,890.51	650,937.37	8.3937	5,463,773.00
合计			493,964,885.53			447,003,707.50

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他	28,165,626.03	100.00%	11,176,492.03	39.68%	21,069,078.17	100.00%	11,176,492.03	53.05%
组合小计	28,165,626.03	100.00%	11,176,492.03	39.68%	21,069,078.17	100.00%	11,176,492.03	53.05%
合计	28,165,626.03	--	11,176,492.03	--	21,069,078.17	--	11,176,492.03	--

其他应收款种类的说明

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

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	15,040,503.27	53.42%	474,536.29	8,196,691.41	38.90%	409,834.56
1 至 2 年	2,043,076.83	7.25%	204,307.68	2,104,409.78	9.99%	210,440.98
2 至 3 年	473,849.00	1.68%	71,077.35	157,280.05	0.75%	23,592.01
3 至 4 年	34,900.00	0.12%	8,725.00	29,900.00	0.14%	7,475.00
4 至 5 年	52,095.51	0.18%	26,047.76	111,294.91	0.53%	55,647.46
5 年以上	10,521,201.42	37.35%	10,521,201.42	10,469,502.02	49.69%	10,469,502.02
合计	28,165,626.03	--	11,305,895.50	21,069,078.17	--	11,176,492.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
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	34.79%
应收出口退税	其他业务单位	10,265,420.82	1 年以内	36.45%
远东国际租赁有限公司	其他业务单位	1,066,500.00	1-2 年	3.79%
汕头市散装水泥办公室	其他业务单位	653,287.00	1 年以内	2.32%
广州奥晶工业节水设备有限公司	其他业务单位	400,000.00	1-2 年	1.42%
合计	--	22,185,207.82	--	78.77%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	125,234,622.42	98.69%	115,990,578.06	99.74%
1 至 2 年	1,607,052.23	1.27%	186,333.21	0.16%
2 至 3 年	3,573.00	0.00%	3,000.00	0.01%
3 年以上	47,098.50	0.04%	98,743.50	0.09%
合计	126,892,346.15	--	116,278,654.77	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
爱发科豪威光电薄膜科技（深圳）有限公司	设备供应商	33,260,000.00	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	17,233,591.45	1 年以内	设备未验收
深圳市蜀丰科技有限公司	设备供应商	7,014,523.46	1 年以内	设备未验收
北京清大天达光电科技有限公司	设备供应商	6,087,673.50	1 年以内	设备未验收
深圳市联得自动化装备股份有限公司	设备供应商	5,351,243.59	1 年以内	设备未验收
合计	--	68,947,032.00	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,248,136.00	6.1528	7,679,531.18	2,610,136.00	6.0969	15,913,738.18
日元	36,000,000.00	0.0682	2,189,340.00	151,395,000.00	0.0578	8,746,240.55
合计			9,868,871.18			24,659,978.73

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,591,036.86	5,662,627.52	238,928,409.34	202,188,476.84	5,662,627.52	196,525,849.32
在产品	140,436,986.88	0.00	140,436,986.88	91,835,118.95	0.00	91,835,118.95
库存商品	257,028,404.27	3,451,758.71	253,576,645.56	123,052,153.35	5,797,466.17	117,254,687.18
发出商品	16,697,177.95		16,697,177.95	107,740,121.18		107,740,121.18
合计	658,753,605.96	9,114,386.23	649,639,219.73	524,815,870.32	11,460,093.69	513,355,776.63

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,662,627.52				5,662,627.52
在产品	0.00				0.00
库存商品	5,797,466.17		2,345,707.46		3,451,758.71
合计	11,460,093.69		2,345,707.46		9,114,386.23

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		销售结转	0.93%

存货的说明

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	61,886,791.40	61,348,778.76

合计	61,886,791.40	61,348,778.76
----	---------------	---------------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

注1:可供出售权益工具中包括公司所持的交通银行股份有限公司A股股权,自2008年5月16日解除限售,经公司第四届第十七次董事会审议通过,公司将该项资产认定为可供出售金融资产。截止2014年6月30日本公司持有交通银行A股15,737,632股,期末公允价值参照上海证券交易所公布的报告期末最后一个交易日的收盘价确定为61,062,012.16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490,142.54元。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位: 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头航空股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	1.82%	1.82%		5,000,000.00		
上海合颖实业有限公司(注)	权益法	6,000,000.00	6,000,000.00	51,826.65	5,948,173.35	20.00%	20.00%				
合计	--	11,000,000.00	11,000,000.00	51,826.65	10,948,173.35	--	--	--	5,000,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位: 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

注: 控股子公司汕头超声印制板公司与江西金达莱环保股份有限公司、深南电路有限公司、恩达电路(深圳)有限公司签订《关于成立“上海合颖实业有限公司”的投资协议》; 上海合颖实业有限公司于2012年10月25日成立, 投资总额3000万元人民币, 其中注册资金为1000万, 资本公积金2000万元。汕头超声印制板公司持有该公司20%股权。控股子公司自2013年起根据章程规定参与该公司重要经营

决策，故本年度对该项投资采用权益法核算。

汕头航空股份有限公司已停止经营。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,813,607,262.58	231,151,769.83		13,653,154.87	3,031,105,877.54
其中：房屋及建筑物	282,907,927.44	0.00		0.00	282,907,927.44
机器设备	1,961,703,743.39	229,897,365.29		794,955.91	2,190,806,152.77
运输工具	39,856,364.84	624,401.12		279,930.00	40,200,835.96
办公设备及其他	529,139,226.91	630,003.42		12,578,268.96	517,190,961.37
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,537,361,219.16		83,670,108.74	12,742,547.15	1,608,288,780.75
其中：房屋及建筑物	97,623,625.85		4,302,568.98	0.00	101,926,194.83
机器设备	1,051,185,437.46		61,775,006.16	527,258.16	1,112,433,185.46
运输工具	20,627,891.79		1,332,838.00	265,933.50	21,694,796.29
办公设备及其他	367,924,264.06		16,259,695.60	11,949,355.49	372,234,604.17
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,276,246,043.42	--			1,422,817,096.79
其中：房屋及建筑物	185,284,301.59	--			180,981,732.61
机器设备	910,518,305.93	--			1,078,372,967.31
运输工具	19,228,473.05	--			18,506,039.67
办公设备及其他	161,214,962.85	--			144,956,357.20
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	1,276,246,043.42	--			1,422,817,096.79
其中：房屋及建筑物	185,284,301.59	--			180,981,732.61
机器设备	910,518,305.93	--			1,078,372,967.31
运输工具	19,228,473.05	--			18,506,039.67
办公设备及其他	161,214,962.85	--			144,956,357.20

本期折旧额 83,670,108.74 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 145,208,725.71 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	5,735,042.72	432,081.90	5,302,960.82

(3) 固定资产其他说明

截止2014年6月30日,本公司提供予银行作为担保抵押品的固定资产原值134,422,250.18元,净值95,048,966.52元,均系房产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	84,684,210.70		84,684,210.70	36,127,029.88		36,127,029.88
电容式触摸屏产业化项目建安工程支出	108,391,172.31		108,391,172.31	97,782,658.16		97,782,658.16
电容式触摸屏产业化项目设备购置支出	27,523,590.18		27,523,590.18	46,739,486.83		46,739,486.83
高性能特种覆铜技术改造项目	26,805.00		26,805.00			
其他零星工程项目	131,239.32		131,239.32	131,239.32		131,239.32
合计	220,757,017.51		220,757,017.51	180,780,414.19		180,780,414.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
电容式触摸屏产业化项目建		97,782,658.16	10,608,514.15					826,537.22	480,115.00	6.55%	募集资金	108,391,172.31

安工程支出												
电容式触摸屏产业化项目设备购置支出		46,739,486.83	113,370,728.69	132,021,492.19	565,133.15			5,743,228.78	2,843,470.76	6.55%	募集资金	27,523,590.18
高性能特种覆铜技术改造项目			26,805.00								募集资金	26,805.00
在安装设备		36,127,029.88	61,744,414.34	13,187,233.52								84,684,210.70
合计		180,649,174.87	185,750,462.18	145,208,725.71	565,133.15	--	--	6,569,766.00	3,323,585.76	--	--	220,625,778.19

在建工程项目变动情况的说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,579,593.54	2,650,004.00	0.00	81,229,597.54
土地使用权(共 8 项)	69,416,145.90	2,650,004.00		72,066,149.90
软件(共 9 项)	6,207,713.25			6,207,713.25
商标使用权	2,530,600.00			2,530,600.00
发明专利(共 10 项)	44,395.00			44,395.00
实用新型专利(共 53 项)	380,739.39			380,739.39
二、累计摊销合计	19,694,190.27	982,258.32		20,676,448.59
土地使用权(共 8 项)	14,188,814.06	733,079.58		14,921,893.64
软件(共 9 项)	2,885,795.23	248,478.72		3,121,334.51
商标使用权	2,530,600.00			2,530,600.00
发明专利(共 10 项)	11,800.62			11,567.27
实用新型专利(共 53 项)	77,180.36	700.02		91,053.17
三、无形资产账面净值合计	58,885,403.27	1,667,745.68		60,553,148.95

土地使用权(共 8 项)	55,227,331.84	1,916,924.42		57,144,256.26
软件(共 9 项)	3,321,918.02		248,478.72	3,086,378.74
商标使用权				
发明专利(共 10 项)	32,594.38			32,827.73
实用新型专利(共 53 项)	303,559.03		700.02	289,686.22
土地使用权(共 8 项)				
软件(共 9 项)				
商标使用权				
发明专利(共 10 项)				
实用新型专利(共 53 项)				
无形资产账面价值合计	58,885,403.27	1,667,745.68		60,553,148.95
土地使用权(共 8 项)	55,227,331.84	1,916,924.42		57,144,256.26
软件(共 9 项)	3,321,918.02		248,478.72	3,086,378.74
商标使用权				
发明专利(共 10 项)	32,594.38			32,827.73
实用新型专利(共 53 项)	303,559.03		700.02	289,686.22

本期摊销额 982,258.32 元。

(2) 无形资产其他说明

截止2014年6月30日，本公司提供予银行作为担保抵押物的土地使用权原值51,148,496.14元，摊余价值41,019,898.08元。

(3) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
汕头超声印制板共 12 项研发项目		14,779,403.18	14,779,403.18		
汕头超声印制板(二厂)共 13 项研发项目		15,890,120.70	15,890,120.70		
汕头超声显示器共 7 项研发项目	35,000.00	762,788.90	762,788.90		35,000.00
汕头超声显示器(二	173,500.00	18,489,248.06	18,489,248.06		173,500.00

厂)共 16 项研发项目					
汕头超声显示器技术专利申请费	49,000.00	17,500.00			66,500.00
广东汕头超声电子股份有限公司超声仪器分公司共 10 项研发项目		2,835,242.32	2,835,242.32		
广东汕头超声电子股份有限公司覆铜板厂共 9 项研发项目		8,032,992.13	8,032,992.13		
合计	257,500.00	60,807,295.29	60,789,795.29		275,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.45%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	942,389.30		188,477.82		753,911.48	
原材料仓库及室外堆场	799,328.68		399,664.42		399,664.26	
印制二厂车场	201,077.26		100,538.62		100,538.64	
显示器二厂污水池	75,157.56		37,578.76		37,578.80	
显示器二厂活动车棚	196,606.44		98,303.22		98,303.22	
摩托车停车场	100,304.82		26,166.48		74,138.34	
办公楼装修	2,241,714.93		1,120,857.52		1,120,857.41	
深圳办公楼改造装修	2,982,526.49		608,207.10		2,374,319.39	
深圳厂房修缮工程	1,364,349.17		144,658.14		1,219,691.03	
增容 2*1000KVA 变压器工程	414,166.75		70,999.98		343,166.77	
印制板二厂厂房	1,269,105.90		204,644.82		1,064,461.08	

零星项目安装改造 改造工程						
厂房环氧自流地 坪工程款	125,014.87		20,835.84		104,179.03	
临时周转仓弱电 系统	127,294.25		20,099.10		107,195.15	
制冷、空压系统、 沉金线改造工程	341,086.85		51,163.02		289,923.83	
动力站安装电气 项目工程	261,499.00		35,658.96		225,840.04	
临时中转库房安 装、装饰工程	2,224,064.02		290,095.32		1,933,968.70	
CTP 模组扩产改 造项目	1,797,178.65		199,686.55		1,597,492.10	
临设基础-临时 中转库房（注）	5,311,060.49		531,106.04		4,779,954.45	
厂区外围保安监 控改造工程（注）	180,000.00		18,000.00		162,000.00	
CTP 模组扩产土 建项目（注）	4,104,429.63		410,442.96		3,693,986.67	
VCP 扩产项目 （注）	2,302,661.74		230,266.18		2,072,395.56	
印制板二厂 2#电 房增加低压开关 改造工程	690,730.49		84,579.24		606,151.25	
印制板二厂电填 项目地坪防腐工 程	220,647.69		27,018.06		193,629.63	
印制板二厂食 堂、办公楼油漆 翻新工程	421,187.84		45,947.76		375,240.08	
印制板二厂绿油 间扩容改造工程	1,010,191.23		102,731.34		907,459.89	
沉锡线配套安装 工程款		435,016.25	7,250.27		427,765.98	
合计	29,703,774.05	435,016.25	5,074,977.52		25,063,812.78	--

长期待摊费用的说明

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,516,147.10	17,516,147.10
固定资产残值率差异	2,955,166.05	2,955,166.05
小计	20,471,313.15	20,471,313.15
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	4,712,092.23	4,623,234.63
小计	4,712,092.23	4,623,234.63

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,048,078.58	2,048,078.58
合计	2,048,078.58	2,048,078.58

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2018 年度	2,048,078.58	2,048,078.58	控股子公司本年度可抵扣亏损
合计	2,048,078.58	2,048,078.58	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	31,248,701.67	30,656,317.68
小计	31,248,701.67	30,656,317.68
可抵扣差异项目		
资产减值准备	93,536,087.86	93,536,087.86
固定资产残值率差异	19,701,107.02	19,701,107.02
小计	113,237,194.88	113,237,194.88

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	20,471,313.15		20,471,313.15	
递延所得税负债	4,712,092.23		4,623,234.63	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	77,075,994.17				77,075,994.17
二、存货跌价准备	11,460,093.69		2,345,707.46		9,114,386.23
五、长期股权投资减值准备	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	93,536,087.86		2,345,707.46		91,190,380.40

资产减值明细情况的说明

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,500,000.00	14,000,000.00
保证借款	363,000,000.00	378,000,000.00
合计	375,500,000.00	392,000,000.00

短期借款分类的说明

年末保证借款36,300万元中：

公司为下属控股子公司短期借款合计36,300万元提供信用担保，其中1,000万元由公司为汕头超声显示器有限公司提供信用担保；200万元由公司为控股子公司四川超声印制板有限公司提供信用担保；

17,100万元由公司为控股子公司汕头超声显示器(二厂)有限公司提供信用担保；5,000万元由公司为汕头超声印制板公司提供信用担保；13,000万元由公司为汕头超声印制板(二厂)有限公司提供信用担保。

截止2014年6月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

16、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	183,949,339.37	177,435,117.17
合计	183,949,339.37	177,435,117.17

下一会计期间将到期的金额 183,949,339.37 元。

应付票据的说明

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	712,086,710.25	584,362,761.26
合计	712,086,710.25	584,362,761.26

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至2014年6月30日止，账龄超过一年的应付账款1,465,647.81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
镇江藤枝铜箔有限公司	806,030.88	货款	质量有问题,押款待付

账龄超过一年的应付账款在资产负债表日后尚未偿还。

(3) 应付账款中外币余额

项目	期末金额			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	11,099,773.06	6.1528	68,291,804.37	13,373,657.93	6.0978	81,550,035.41
日元	99,496,505.00	0.0682	6,050,879.95	13,102,140.00	0.0578	756,923.73
合计			74,342,684.32			82,306,959.14

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	6,005,288.16	4,700,957.45
合计	6,005,288.16	4,700,957.45

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至2014年6月30日止，账龄超过一年的预收账款744,660.84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
沈小明	100,000.00	货款	未结算
武汉信正检测技术有限公司	128,000.00	货款	未结算

(3) 预收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	139,287.64	6.1528	857,007.65	175,429.79	6.0969	1,069,584.36
合计			857,007.65			1,069,584.36

19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,599,253.88	206,366,206.10	202,194,067.95	31,771,392.03
二、职工福利费	26,316,372.95	340,780.90	6,105,220.21	20,551,933.64
三、社会保险费	142,815.06	34,168,851.11	34,284,757.67	26,908.50
其中：1、医疗保险费	2,010.00	5,417,813.78	5,417,813.78	2,010.00
2、基本养老保险费	140,805.06	24,176,512.67	24,292,419.23	24,898.50
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	0.00	2,355,338.33	2,355,338.33	0.00
5、工伤保险费	0.00	750,990.59	750,990.59	0.00

6、生育保险费	0.00	1,468,195.74	1,468,195.74	0.00
四、住房公积金		6,535,561.00	6,535,561.00	
六、其他	13,570,160.25	8,868,843.78	10,353,988.07	12,085,015.96
其中:1、工会经费和职工教育经费	13,050,160.25	3,302,247.78	4,267,392.07	12,085,015.96
2、非货币性福利	0.00	5,461,596.00	5,461,596.00	0.00
3、辞退福利		105,000.00	105,000.00	0.00
4、其他	520,000.00	0.00	520,000.00	0.00
合计	67,628,602.14	256,280,242.89	259,473,594.90	64,435,250.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 12,085,015.96 元，非货币性福利金额 5,461,596.00 元，因解除劳动关系给予补偿 105,000.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-32,098,719.19	-34,168,315.40
营业税	255,044.27	324,565.96
企业所得税	16,218,246.64	19,239,035.02
个人所得税	2,683,040.31	4,043,146.63
城市维护建设税	207,550.40	1,444,367.00
房产税	189,859.57	479,457.47
土地使用税	768,122.12	17,315.40
印花税	14,613.01	26,521.35
教育费附加	502,450.01	1,027,994.26
堤围防护费	177,448.50	224,091.07
其他	-29,649.12	911,032.32
合计	-11,111,993.48	-6,430,788.92

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	286,907.30	1,470,301.07

短期借款应付利息	179,802.78	738,646.66
合计	466,710.08	2,208,947.73

应付利息说明

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
香港汕华发展有限公司	4,574,130.09		
香港汕华发展有限公司	11,994,680.34		
香港明骏有限公司	2,053,806.86		
香港朗杰国际有限公司	10,234,250.37		
香港朗杰国际有限公司		104,713.12	因手续不完备无法支付
合计	28,856,867.66	104,713.12	--

应付股利的说明

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	17,359,922.74	10,349,113.19
合计	17,359,922.74	10,349,113.19

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至2014年6月30日止，账龄超过一年的大额其他应付款的金额为2,577,675.17元，其中金额较大的其他应付款情况如下：

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

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	146,000,000.00
合计	40,000,000.00	146,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	146,000,000.00
合计	40,000,000.00	146,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行汕头分行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币元	6.77%		30,000,000.00		
中国银行汕头分行	2011 年 10 月 20 日	2014 年 07 月 12 日	人民币元	6.40%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	40,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

期末一年内到期的长期借款4000万元均系公司为下属控股子公司提供信用担保，其中1,000万元由公司为汕头超声显示器有限公司提供信用担保；3000万元由公司为控股子公司汕头超声印制板公司提供信用担保。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年内结转的政府补助	1,438,409.62	1,682,643.76
合计	1,438,409.62	1,682,643.76

其他流动负债说明

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		191,430,000.00
保证借款	159,960,000.00	109,960,000.00
信用借款	272,720.00	545,448.00
合计	160,232,720.00	301,935,448.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口 银行广东省 分行	2013年11月 26日	2015年11月 26日	人民币元	4.92%		40,000,000.0 0		40,000,000.0 0
中国进出口 银行广东省 分行	2013年12月 05日	2015年11月 26日	人民币元	4.92%		30,000,000.0 0		30,000,000.0 0
中国银行汕 头分行	2011年07月 13日	2016年07月 12日	人民币元	6.40%		39,960,000.0 0		39,960,000.0 0
中国进出口 银行广东省 分行	2014年06月 11日	2016年06月 11日	人民币元	6.46%		50,000,000.0 0		
合计	--	--	--	--	--	159,960,000. 00	--	109,960,000. 00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

信用借款27.27万元为国债转贷资金。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15,996万元提供信用担保，其中：由公司为控股子公司汕头超声显示器有限公司3,996万元借款提供信用担保；由公司及汕头超声印制板(二厂)有限公司为控股子公司汕头超声印制板公司5,000万元借款提供信用担保；由公司及汕头超声印制板(二厂)有限公司为控股子公司汕头超声印制板公司7,000万元借款提供信用担保。

27、长期应付款

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		3,293,734.00		2,456,919.80
合计		3,293,734.00		2,456,919.80

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

上述租赁事务由控股子公司汕头超声印制板公司及汕头超声印制板(二厂)有限公司法定代表人莫少山为该项融资租赁提供担保。

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	25,120,821.02	24,978,265.92
合计	25,120,821.02	24,978,265.92

其他非流动负债说明

(1) 政府补助分类

项目	期末金额	期初金额
与资产相关的政府补助	25,120,821.02	24,978,265.92
与收益相关的政府补助		
合计	25,120,821.02	24,978,265.92

(2) 政府补助期末金额明细列示如下：

政府补助种类	期末账面余额		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	237,500.18	24,999.96	12,499.98		
环保型高性能覆铜板生产技术改造	699,054.34	54,175.52	27,087.78		
科技三项经费科技计划项目经费		150,000.00			
MPCB研发项目按相关资产使用寿命平均分配的损益	104,166.67	125,000.00			
HDI项目开发及产业化电子发展基金	750,000.00	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	593,750.00	375,000.00			
2005年支持技术改造专项拨款	1,653,328.20	142,448.40	142,448.40		
基金无偿资助	2,110,878.77	101,785.74	101,785.74		
战略性新兴产业发展专项资金(高端新型电子信息)	14,867,142.86		132,857.14		
汕头市战略性新兴产业扶持专项资金	2,500,000.00				
水处理工程财政专项资金补助	945,000.00	90,000.00	45,000.00		
高速高精度钢轨超声检测系统研制项目拨款	360,000.00				
合计	24,760,821.02	1,438,409.62	461,679.04		—

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	440,436,000.00	96,530,000.00				96,530,000.00	536,966,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

上述实收股本业经中国注册会计师验证。其中：根据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)，本公司于2014年3月12日通过向特定对象非公开发行人民币普通股9,653万股。该募集资金扣除承销费用、保荐费用以及公司累

计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币749,975,628.15元，其中增加股本为人民币96,530,000.00元，增加资本公积为人民币653,445,628.15元。上述募集资金业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具XYZH/2013GZA2083号《验资报告》

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	707,350,157.57	653,445,628.15		1,360,795,785.72
其他资本公积	63,772,012.87			63,772,012.87
其他资本公积(注 2)	25,703,336.05	1,678,280.69	1,229,125.65	26,152,491.09
合计	796,825,506.49	655,123,908.84	1,229,125.65	1,450,720,289.68

资本公积说明

注1:股本溢价本期新增情况，参见附注六、29、股本。

注2: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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,954,737.53			128,954,737.53
合计	128,954,737.53			128,954,737.53

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	582,281,817.56	--
调整后年初未分配利润	582,281,817.56	--
减：提取法定盈余公积	76,210,548.72	
期末未分配利润	604,795,766.28	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
汕头超声印制板公司	25	68,900,133.77	68,376,788.31
汕头超声印制板(二厂)有限公司	25	137,531,241.78	142,255,747.70
汕头超声显示器有限公司	25	25,510,880.52	25,550,679.20
汕头超声显示器(二厂)有限公司	25	49,085,416.75	53,503,824.34
深圳市华丰电器器件制造有限公司	30	5,185,533.26	5,089,690.37
四川印制板有限公司	38	17,275,183.13	16,136,628.38
合计		303,488,389.21	310,913,358.30

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,837,814,072.88	1,668,606,050.55
其他业务收入	5,866,235.32	7,737,960.75
营业成本	1,465,760,521.54	1,355,005,090.14

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通讯和其他电子设备制造业	1,837,814,072.88	1,463,180,968.88	1,668,606,050.55	1,350,615,702.67
合计	1,837,814,072.88	1,463,180,968.88	1,668,606,050.55	1,350,615,702.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印制电路板	916,390,229.54	717,619,845.23	831,728,720.36	648,708,675.27
液晶显示器	712,911,830.10	582,252,683.80	617,444,004.16	514,661,716.59
覆铜板	194,374,413.53	156,621,818.99	206,498,473.11	180,529,109.41
超声电子仪器	14,137,599.71	6,686,620.86	12,934,852.92	6,716,201.40
合计	1,837,814,072.88	1,463,180,968.88	1,668,606,050.55	1,350,615,702.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	1,029,593,972.92	849,604,499.66	904,059,652.27	737,150,363.56
国外收入（含港澳）	808,220,099.96	613,576,469.22	764,546,398.28	613,465,339.11
合计	1,837,814,072.88	1,463,180,968.88	1,668,606,050.55	1,350,615,702.67

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
青岛海信通信有限公司	111,314,544.21	6.04%
晶远有限公司	111,475,301.56	6.05%
深圳市中兴康讯电子有限公司	67,061,650.62	3.64%
明科国际有限公司	259,188,397.95	14.06%
美欧晟达科技有限公司	142,710,581.01	7.74%
合计	691,750,475.35	37.53%

营业收入的说明

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,729,662.36	5,111,764.33	应缴流转税额的 7%

教育费附加	3,378,330.28	3,651,260.16	应缴流转税额的 3% 及地方附加 2%
合计	8,107,992.64	8,763,024.49	--

营业税金及附加的说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,209,036.59	8,804,360.91
旅差费	8,942,215.08	9,450,469.77
运输费	11,448,642.15	10,566,988.12
包装费	16,352,882.43	15,451,558.46
其他	5,880,573.66	3,806,093.75
合计	51,833,349.91	48,079,471.01

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,420,914.90	27,566,388.44
职工福利费	6,036,964.25	6,476,006.97
开发支出	62,461,180.83	61,026,089.83
社保支出	28,125,437.98	25,255,802.05
办公费	5,831,670.23	5,476,663.55
差旅费	2,199,731.42	2,116,629.79
交际应酬费	2,878,993.90	3,511,190.37
税金	3,441,201.20	3,304,577.64
工会经费及教育费附加	4,126,180.87	3,336,133.58
修理费及物料消耗	5,538,464.26	3,781,155.01
其他	28,269,093.07	21,823,996.02
合计	182,329,832.91	163,674,633.25

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,937,975.53	16,802,202.46

减：利息收入	2,642,557.16	960,456.37
加：汇兑损失	1,448,295.11	13,721,296.74
减：汇兑收益	8,045,377.53	508,286.56
减：现金折扣	0.00	39,390.52
加：其他支出	833,746.26	452,874.75
合计	10,532,122.21	29,468,240.50

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,000.00		1,000.00
其中：固定资产处置利得	1,000.00		1,000.00
政府补助	1,221,887.04	3,703,319.58	1,221,887.04
其他	2,000.00	262,981.37	2,000.00
合计	1,549,535.33	3,966,300.95	1,549,535.33

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
产业发展专项资金	696,008.00		与收益相关	是
两新产品专项资金		300,000.00		是
2010年广东省建设现代产业体系技术创新滚动项目计划		840,000.00		是
GS-8077PR 科技拨款		300,000.00		是
结转环保技术项目收入		1,222,791.20		是
贴息及技改专项资金		390,000.00		是
其他	525,879.04	650,528.38	与资产相关	是
合计	1,221,887.04	3,703,319.58	--	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	659,104.27	1,748.73	
其中：固定资产处置损失	662,104.87	1,748.73	662,104.87
对外捐赠	500,000.00	450,000.00	500,000.00
其他	115,312.54	134,551.68	115,312.54
合计	1,277,417.41	586,300.41	1,277,417.41

营业外支出说明

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,978,830.08	14,214,585.46
合计	26,978,830.08	14,214,585.46

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于母公司股东的净利润	1	76,210,548.72	45,061,959.32
归属于母公司的非经常性损益	2	23,511.45	2,520,039.06
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	76,187,037.27	42,541,920.26
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配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	96,530,000.00	
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		3
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	488,701,000.00	440,436,000.00

基本每股收益（I）	13=1÷12	0.156	0.102
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.156	0.097
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	25.00%	15.00%
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)×(1-17)]÷(12+18)	0.156	0.102
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.156	0.097

43、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	538,012.64	-13,810,142.08
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	88,857.60	-2,060,966.26
小计	449,155.04	-11,749,175.82
合计	449,155.04	-11,749,175.82

其他综合收益说明

44、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
存款利息收入	2,642,557.16
职工借款	1,001,820.97
收补助款	1,056,008.00
其他	8,253,862.03
合计	12,954,248.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	20,569,628.17
销售费用	14,721,027.02
财务费用	679,675.24
营业外支出	500,000.00
支付职工等代收代付	2,883,382.44
其他单位往来及代收代付款	8,037,806.74
合计	47,391,519.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助专项拨款	
收回信用证、汇票等业务保证金	21,975,547.21
非公开发行项目募集资金代垫费用	1,899,539.35
合计	23,875,086.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
划付信用证、汇票等业务保证金	2,337,299.72
非公开发行项目募集资金代垫费用	890,000.00

合计	3,227,299.72
----	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	98,409,776.83	60,518,966.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,670,108.74	81,565,685.14
无形资产摊销	982,258.32	1,050,547.44
长期待摊费用摊销	5,074,977.52	3,666,589.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,684.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	662,290.27	1,748.73
财务费用（收益以“-”号填列）	22,787,519.78	20,972,683.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-136,283,443.10	21,553,985.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,022,009.21	13,610,167.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	154,010,473.58	6,851,732.21
经营活动产生的现金流量净额	41,295,637.33	209,792,106.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	618,892,064.26	241,555,310.42
减：现金的期初余额	413,387,640.55	203,377,963.94
现金及现金等价物净增加额	205,504,423.71	38,177,346.48

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	618,892,064.26	413,387,640.55
其中：库存现金	305,387.41	253,152.40
可随时用于支付的银行存款	618,586,676.76	413,134,488.15
三、期末现金及现金等价物余额	618,892,064.26	413,387,640.55

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
汕头超声电子（集团）公司	控股股东	国有企业	汕头市	李大淳	制造业	3317 万元	31.97%	31.97%	汕头市国资委	19272041-5

本企业的母公司情况的说明

(1)控股股东的注册资本及其变化

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

(2)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（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
汕头超声电子（集团）公司	171,642,341.00	171,642,341.00	31.97	38.97

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
上海合颖实业有限公司	有限公司	上海	袁志华	实业投资及技术服务	1000 万元	20.00%	20.00%	子公司联营企业	05589042-6

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头高威电子有限公司	同一控股股东的其他企业	61753319-X
汕头超声电路板有限公司	同一控股股东的其他企业	61839572-9
汕头超声物业服务有限公司	同一控股股东的其他企业	57241078-5

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
汕头高威电子有限公司	销售货物	根据产品工艺技术要求等因素协议定价	21,413.93	0.00%	91,619.36	0.01%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
汕头超声电路板有限公司	加工款	协商确定	0.00	0.00%	0.00	0.00%
汕头超声物业服务集团有限公司	物业管理	根据协议定价	1,440,000.00	100.00%	0.00	0.00%

(2) 其他关联交易

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	本期发生额	占公司同类交易的比例	上期发生额	占公司同类交易的比例
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%
合计	840,000.00		840,000.00	

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项	汕头超声电路板有限公司	0.00	0.00	11,534.01	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

九、或有事项

1、为控股子公司银行贷款提供保证

截止2014年6月30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
汕头超声显示器有限公司	银行贷款担保	4996.00	2011.7.13-2016.7.12	
汕头超声显示器有限公司	银行贷款担保	1000.00	2013.12.6-2014.12.5	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	2600.00	2013.11.27-2014.11.26	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2014.1.7-2015.1.6	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	1000.00	2014.2.27-2015.2.26	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	1000.00	2014.3.12-2015.3.11	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2014.3.19-2015.3.18	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2014.5.5-2015.5.4	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	1000.00	2013.7.10-2014.7.9	
汕头超声印制板公司	银行贷款担保	3000.00	2013.9.2-2014.9.1	
汕头超声印制板公司	银行贷款担保	2000.00	2013.11.20-2014.11.19	
汕头超声印制板公司	银行贷款担保	3000.00	2011.11.29-2014.11.29	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	3000.00	2013.8.7-2014.8.7	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2013.9.2-2014.9.1	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2014.3.28-2015.3.27	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	3000.00	2014.5.20-2015.5.19	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	3000.00	2013.10.24-2014.10.23	
汕头超声印制板（二厂）有限公司	银行贷款担保	7000.00	2013.11.26-2015.11.25	
汕头超声印制板公司	银行贷款担保	5000.00	2014.6.10-2016.6.9	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	2000.00	2014.6.9-2015.6.8	
汕头超声显示器（二厂）有限公司	银行贷款担保	3500.00	2014.1.20-2015.1.19	
四川超声印制板有限公司	银行贷款担保	200.00	2013.9.4-2014.9.3	
合计		56296.00		

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无应披露重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年6月30日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

1) 外汇风险

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

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2014年6月30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：506,002,442.95元。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 公允价值

1) 不以公允价值计量的金融工具

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

2) 以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：可供出售金融资产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
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	18,797,877.59	9.44%	0.00		26,669,790.24	12.71%		
销售货款及其他	180,432,988.99	90.56%	9,766,587.72	5.41%	183,110,861.55	87.29%	9,766,587.72	5.33%
组合小计	199,230,866.58	100.0	9,766,587.72	4.90%	209,780,651.79	100.00	9,766,587.72	4.66%

		0%				%	
合计	199,230,866.58	--	9,766,587.72	--	209,780,651.79	--	9,766,587.72

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	190,527,247.76	95.63%	8,417,994.36	179,692,639.52	98.13%	8,984,631.98
1 至 2 年	6,861,619.66	3.44%	686,161.97	1,883,869.44	1.03%	188,386.95
2 至 3 年	655,351.20	0.33%	98,302.68	973,513.00	0.53%	146,026.95
3 至 4 年	807,679.00	0.41%	201,919.75	54,647.00	0.03%	13,661.75
4 至 5 年	33,520.00	0.02%	16,760.00	144,625.00	0.08%	72,312.50
5 年以上	345,448.96	0.17%	345,448.96	361,567.59	0.20%	361,567.59
合计	199,230,866.58	--	9,766,587.72	183,110,861.55	--	9,766,587.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
奥士康科技(益阳)有限公司	客户	25,564,061.40	1 年以内	12.83%
广东依顿电子科技股份有限公司	客户	24,191,231.69	1 年以内	12.14%
胜宏科技(惠州)股份	客户	22,291,683.31	1 年以内	11.19%

有限公司				
深圳市五株电路板有限公司	客户	19,104,060.86	1 年以内	9.59%
汕头超声印制板公司 (CCTC1 和 CCTC2)	控股子公司	15,017,585.34	1 年以内	7.54%
合计	--	106,168,622.60	--	53.29%

(3) 应收账款中外币余额列示

外币	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,932,334.76	6.1528	24,194,869.31	7,947,312.84	6.0969	48,453,971.66
港元	3,238,672.29	0.7938	2,570,858.06	7,170,353.57	0.7862	5,637,547.09
合计			26,765,727.37			54,091,518.75

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
合并范围内应收款项	327,470,465.50	96.48%			248,492,253.55	94.86%		
其他	11,940,855.25	3.52%	10,306,874.93	86.32%	13,462,826.07	5.14%	10,306,874.93	76.56%
组合小计	339,411,320.75	100.00%	10,306,874.93	3.04%	261,955,079.62	100.00%	10,306,874.93	3.93%
合计	339,411,320.75	--	10,306,874.93	--	261,955,079.62	--	10,306,874.93	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,029,831.27	8.62%	134,497.61	2,485,652.09	18.47%	124,282.60
1 至 2 年	790,280.00	6.62%	79,028.00	852,430.00	6.33%	85,243.00
2 至 3 年	12,680.05	0.11%	1,902.01	12,680.05	0.09%	1,902.01
3 至 4 年	3,000.00	0.03%	750.00	3,000.00	0.02%	750.00
4 至 5 年	28,733.23	0.24%	14,366.62	28,733.23	0.21%	14,366.62
5 年以上	10,076,330.70	84.39%	10,076,330.70	10,080,330.70	74.88%	10,080,330.70
合计	11,940,855.25	--	10,306,874.93	13,462,826.07	--	10,306,874.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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月底前分期归还本金及欠息。由于汕头高新区华诚丰田汽车特约维修有限公司未能按照还款计划偿还本息，公司在2001年度已计提100%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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
汕头超声显示器(二厂)有限公司	控股子公司	163,913,014.27	1-5 年	48.29%
汕头超声印制板(二厂)有限公司	控股子公司	80,881,037.95	1-5 年	23.83%
汕头超声显示器技术有限公司	控股子公司	30,000,000.00	1 年以内	8.84%
深圳华丰电器器件有限公司	控股子公司	21,797,651.36	1-4 年	6.42%
汕头超声印制板公司	控股子公司	14,717,341.33	1 年以内	4.34%
合计	--	311,309,044.91	--	91.72%

(4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头超声印制板公司	成本法	158,718,140.71	158,718,140.71		158,718,140.71	75.00%	75.00%				14,444,621.33
汕头超声印制板(二厂)有限公司	成本法	337,396,830.77	337,396,830.77		337,396,830.77	75.00%	75.00%				37,877,937.95
汕头超声显示器有限公司	成本法	66,490,478.42	66,490,478.42		66,490,478.42	75.00%	75.00%				6,161,420.59
汕头超声显示器(二厂)有限公司	成本法	96,592,812.69	96,592,812.69		96,592,812.69	75.00%	75.00%				30,388,611.75

深圳市华丰电器器件制造有限公司	成本法	17,260,434.91	17,260,434.91		17,260,434.91	70.00%	70.00%				
四川印制板有限公司	成本法	14,623,050.98	14,623,050.98		14,623,050.98	62.00%	62.00%				
汕头超声显示器技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	355,000,000.00	365,000,000.00	100.00%	100.00%				
汕头高威电子科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						
合计	--	711,081,748.48	711,081,748.48	355,000,000.00	1,066,081,748.48	--	--	--			88,872,591.62

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	242,977,325.58	253,880,249.90
其他业务收入	22,798,360.72	23,952,655.25
合计	265,775,686.30	277,832,905.15
营业成本	212,569,338.65	237,773,727.80

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件行业	242,977,325.58	197,773,752.19	253,880,249.90	221,689,509.90
合计	242,977,325.58	197,773,752.19	253,880,249.90	221,689,509.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
超声仪器	228,839,725.87	191,087,131.33	240,945,396.98	214,973,308.50
覆铜板	14,137,599.71	6,686,620.86	12,934,852.92	6,716,201.40
合计	242,977,325.58	197,773,752.19	253,880,249.90	221,689,509.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	207,587,410.51	168,222,251.36	178,019,925.25	154,007,497.29
国外收入（含港澳）	35,389,915.07	29,551,500.83	75,860,324.65	67,682,012.61
合计	242,977,325.58	197,773,752.19	253,880,249.90	221,689,509.90

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
汕头超声印制板公司	30,500,302.50	11.48%
广东依顿电子科技股份有限公司	29,715,614.07	11.18%
奥士康精密电路（惠州）有限公司	24,769,991.41	9.32%
胜宏科技（惠州）股份有限公司	22,660,792.84	8.53%
深圳市五株电路板有限公司	21,367,837.30	8.04%
合计	129,014,538.12	48.55%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	88,872,591.62	115,624,923.95

合计	88,872,591.62	115,624,923.95
----	---------------	----------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
汕头超声印制板公司	14,444,621.33	16,151,960.39	所属年度实现利润变化
汕头超声印制板(二厂)有限公司	37,877,937.95	49,958,396.27	所属年度实现利润变化
汕头超声显示器有限公司	6,161,420.59	5,468,713.20	所属年度实现利润变化
汕头超声显示器(二厂)有限公司	30,388,611.75	44,045,854.09	所属年度实现利润变化
合计	88,872,591.62	115,624,923.95	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,550,331.68	116,898,641.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,173,896.90	11,857,399.73
无形资产摊销	751,259.04	820,248.18
长期待摊费用摊销	2,972,924.20	1,786,709.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,684.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,672.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,307,680.57	-5,175,878.26
投资损失（收益以“-”号填列）		-115,624,923.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,239,451.67	1,819,984.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,781,965.51	25,709,697.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,621,127.03	-6,220,787.32
经营活动产生的现金流量净额	12,793,797.79	31,871,091.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	455,973,431.84	104,737,171.44
减：现金的期初余额	163,025,504.24	65,794,602.24
现金及现金等价物净增加额	292,947,927.60	38,942,569.20

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-659,104.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,221,886.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-69,613.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,664.25	
减：所得税影响额	-27,228.91	
少数股东权益影响额（税后）	206,221.97	
合计	23,511.45	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.1559	0.1559
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	0.1559	0.1559

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	713,510,482.93	486,584,417.16	46.64%	1
其他应收款	16,989,134.00	9,892,586.14	71.74%	2
应交税费	-11,111,993.48	-6,430,788.92	72.79%	3
应付利息	466,710.08	2,208,947.73	-78.87%	4
应付股利	28,856,867.66	104,713.12	27458.02%	5
其他应付款	17,359,922.74	10,349,113.19	67.74%	6
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	146,000,000.00	-72.60%	7

长期借款	160,232,720.00	301,935,448.00	-46.93%	8
长期应付款	3,293,734.00	2,456,919.80	34.06%	9
资本公积	1,450,720,289.68	796,825,506.49	82.06%	10

注1、货币资金期末金额比期初金额增加22,692.61 万元，增幅46.64%，主要是本期非公开定向增发股票资金到位所致。

注2、其他应收款期末金额比期初金额增加709.65万元，增幅71.74%，主要是本期应收出口退税款增加所致。

注3、应交税费期末金额比期初金额减少468.12万元，减幅155.45%，主要系期初金额较大的企业所得税和个人所得税在本期交纳,相应数额减少所致。

注4、应付利息期末金额比期初金额减少174.22万元，减幅78.87%，主要是期初计提的未付利息在本期交纳所致。

注5、应付股利期末金额比期初金额增加2,875.22万元，增幅27458.02%，主要是下属控股子公司应付外方股东股利手续未办妥,尚未支付所致。

注6、其他应付款期末金额比期初金额增加701.08 万元，增幅67.74%，主要原因是下属控股子公司计提本期应付加工费增加所致。

注7、一年内到期的非流动负债期末金额比期初金额减少10,600.00 万元，降幅72.60%，主要原因系期初一年内到期长期借款于本期偿还所致。

注8、长期借款期末金额比期初金额减少14,170.27万元，降幅46.93%，主要系本期提前偿还部份长期借款所致。

注9、长期应付款期末金额比期初金额增加83.68万元，增幅34.06%，主要系新增加融资租赁设备所致。

注10、资本公积期末金额比期初金额增加65,389.48 万元，增幅82.06%，主要系本期非公开增发股票带来股本溢价所致。

(2) 本期合并利润表较上年同期度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度 (%)	备注
财务费用	10,532,122.21	29,468,240.50	-64.26%	1
营业外收入	1,549,535.33	3,966,300.95	-60.93%	2
营业外支出	1,277,417.41	586,300.41	117.88%	3
所得税费用	26,978,830.08	14,214,585.46	89.80%	4
归属于母公司股东的净利润	76,210,548.72	45,061,959.32	69.12%	5
少数股东损益	22,199,228.11	15,457,007.67	43.62%	6
基本每股收益	0.1559	0.1023	52.39%	7
稀释每股收益	0.1559	0.1023	52.39%	7

归属于母公司股东的综合收益总额	76,659,703.76	33,312,783.50	130.12%	8
-----------------	---------------	---------------	---------	---

注1、本期财务费用比上期减少1,893.61万元，增幅64.26%，主要原因系本期汇率较上期稳定，汇兑损失较上期减少1227.30万元所致。

注2、本期营业外收入比上期减少241.68，减幅-60.93%，主要原因系系本期结转政府补贴收入比上期减少。

注3、本期营业外支出比上期增加21.08万元，增幅56.14%，主要原因系本期固定资产清理损失增加。

注4、本期所得税费用比上期增加1,276.42万元，增幅89.80%，主要原因系本期利润总额比上期增加和个别控股子公司高新技术企业于本年度重新认定,企业所得税暂按25%计算所致。

注5、本期归属于母公司股东的净利润比上期增加3,114.86万元，增幅69.12%，主要原因系本期营业收入增加,及汇兑损失减少所致。

注6、本期少数股东的损益比上期增加674.22万元，减幅43.62%，主要原因系本期营业收入增加,及汇兑损失减少所致。

注7、本期基本每股收益稀释和每股收益比上期增加0.0536元,增幅52.39%，主要原因系归属于母公司股东的净利润增加。

注8、归属于母公司股东的综合收益总额比上期增加4,334.69万元,增幅30.12%，主要原因是系归属于母公司股东的净利润增加，以及可供出售金融资产本期市值较上期稳定。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长签名: 

广东汕头超声电子股份有限公司

二〇一四年八月七日