

**广东生益科技股份有限公司**

**600183**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	12
七、 财务会计报告（未经审计）.....	17
八、 备查文件目录.....	17

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
汪林	独立董事	工作原因	张力求

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李锦
主管会计工作负责人姓名	何自强
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨丽美

公司负责人李锦、主管会计工作负责人何自强及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	广东生益科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	生益科技
公司的法定英文名称	SHENGYI TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	Sytech
公司法定代表人	李锦

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	温世龙
联系地址	广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
电话	0769-22271828-8225
传真	0769-22174183
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	东莞市松山湖科技产业园区北部工业园工业西路 5 号
注册地址的邮政编码	523808
办公地址	广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
办公地址的邮政编码	523039
公司国际互联网网址	www.syst.com.cn
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东生益科技股份有限公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	生益科技	600183	生益股份

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1985 年 6 月 27 日	
公司首次注册登记地点	广东省东莞市工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 6 月 28 日
	公司变更注册登记地点	广东省东莞市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	441900400120353
	税务登记号码	国税粤外字 441900618163186 号
	组织机构代码	61816318-6

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,132,227,158.83	5,564,068,189.92	28.18
所有者权益(或股东权益)	3,948,070,065.37	2,644,710,378.04	49.28
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.03	2.76	46.01
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	362,001,463.02	352,663,574.62	2.65
利润总额	373,246,804.99	375,777,656.90	-0.67
归属于上市公司股东的净	316,508,966.09	299,894,067.39	5.54

利润			
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	307,893,782.48	277,400,137.30	10.99
基本每股收益(元)	0.32	0.31	3.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.31	0.29	6.90
稀释每股收益(元)	0.32	0.31	3.23
加权平均净资产收益率(%)	10.86	12.82	减少 1.96 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	180,930,728.07	136,298,271.40	32.75
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.18	0.14	28.57

注：上年同期基本每股收益和上年度末每股净资产按原股本 957,023,438 股计算，本期基本每股收益，每股净资产按加成平均股本 979,957,774 股(即 957,023,438 股+137,606,016 股\*1 个月/6 个月)计算。

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,465,166.37
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)	12,719,631.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,122.74
所得税影响额	-1,738,317.11
少数股东权益影响额(税后)	-891,841.25
合计	8,615,183.61

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	146,250	0.02	137,606,016	-146,250	137,459,766	137,606,016	12.57
1、国家持股							
2、国有法人持股			49,948,008		49,948,008	49,948,008	4.56
3、其他内资持股	146,250	0.02	79,000,000	-146,250	78,853,750	79,000,000	7.22
其中：境内非国有法人持股			79,000,000		79,000,000	79,000,000	7.22
境内自然人持	146,250	0.02		-146,250	-146,250		

股							
4、外资持股			8,658,008		8,658,008	8,658,008	0.79
其中：境外法人持股			8,658,008		8,658,008	8,658,008	0.79
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	956,877,188	99.98		146,250	146,250	957,023,438	87.43
1、人民币普通股	956,877,188	99.98		146,250	146,250	957,023,438	87.43
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	957,023,438	100.00	137,606,016		137,606,016	1,094,629,454	100.00

#### 股份变动的批准情况

1、2010年7月27日、2010年9月13日，公司分别召开第六届董事会第八次会议及2010年第一次临时股东大会，逐项审议并通过了《关于公司2010年非公开发行股票方案的议案》等相关事项议案。

2、2011年1月11日，经中国证监会发行审核委员会审核，公司本次非公开发行申请获得无条件通过。

3、2011年2月15日，公司取得了中国证监会《关于核准广东生益科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]208号），核准公司非公开发行股票不超过17,000万股新股。

4、根据2006年1月19日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过的《股权分置改革方案》，公司向上海证券交易所提出限售条件流通股的上市流通申请，经上海证券交易所批准后，于2011年6月8日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上刊登了《广东生益科技股份有限公司股改限售流通股上市公告》，公司有限售条件流通股146,250股于2011年6月13日获得流通。

#### 股份变动的过户情况

2011年5月13日，公司完成了向东莞市电子工业总公司等8名特定投资者以每股9.24元的价格非公开发行137,606,016股新股，均为有限售条件流通股。其中，东莞市电子工业总公司和伟华电子有限公司所认购的股份合计17,316,016股，限售期为36个月；其余6名投资者所认购的股份合计120,290,000股，限售期为12个月。已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行的股权登记相关事宜。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响无

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2011年5月13日，公司非公开发行137,606,016股新股，发行前，公司有限售条件流通股为

146,250 股，总股本为 957,023,438 股；发行后，公司有限售条件流通股为 137,752,266 股，总股本为 1,094,629,454 股。

2011 年 6 月 13 日，股改限售流通股 146,250 股上市，此部分股票上市后，公司有限售条件流通股为 137,606,016 股，总股本仍为 1,094,629,454 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				114,827 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
东莞市电子工业总公司	国有法人	16.15	176,758,008	8,658,008	8,658,008	无
伟华电子有限公司	境外法人	15.81	173,094,917	8,658,008	8,658,008	无
广东省外贸开发公司	国有法人	7.87	86,163,394	0	0	无
江苏汇鸿国际集团有限公司	国有法人	2.04	22,290,000	22,290,000	22,290,000	未知
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	1.92	21,000,000	21,000,000	21,000,000	未知
中原信托有限公司	境内非国有法人	1.83	20,000,000	20,000,000	20,000,000	未知
国元证券股份有限公司	境内非国有法人	1.74	19,000,000	19,000,000	19,000,000	未知
中国长城资产管理公司	国有法人	1.74	19,000,000	19,000,000	19,000,000	未知
济南北安投资有限公司	境内非国有法人	1.74	19,000,000	19,000,000	19,000,000	未知
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪	境内非国有法人	0.37	4,000,051	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
东莞市电子工业总公司	168,100,000		人民币普通股			
伟华电子有限公司	164,436,909		人民币普通股			
广东省外贸开发公司	86,163,394		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪	4,000,051		人民币普通股			
银河证券-招行-银河金星 1 号集合资产管理计划	3,532,974		人民币普通股			
东吴证券股份有限公司	3,350,000		人民币普通股			

中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,883,214	人民币普通股
刘挺	2,566,840	人民币普通股
南京证券有限责任公司	2,000,000	人民币普通股
尹光庆	1,870,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前三位股东不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

公司以非公开发行股票的方式向东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司、江苏汇鸿国际集团有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、中原信托有限公司、国元证券股份有限公司、中国长城资产管理公司、济南北安投资有限公司，共 8 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）137,606,016 股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏汇鸿国际集团有限公司	22,290,000	2012年5月13日	22,290,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
2	雅戈尔集团股份有限公司	21,000,000	2012年5月13日	21,000,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
3	中原信托有限公司	20,000,000	2012年5月13日	20,000,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
4	国元证券股份有限公司	19,000,000	2012年5月13日	19,000,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
5	中国长城资产管理公司	19,000,000	2012年5月13日	19,000,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
6	济南北安投资有限公司	19,000,000	2012年5月13日	19,000,000	公司非公开发行股票认购对象、限售期为12个月
7	东莞市电子工业总公司	8,658,008	2014年5月13日	8,658,008	公司非公开发行股票认购对象、限售期为36个月
8	伟华电子有限公司	8,658,008	2014年5月13日	8,658,008	公司非公开发行股票认购对象、限售期为36个月
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东,东莞市电子工业总公司和伟华电子有限		



	公司不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
--	---

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
江苏汇鸿国际集团有限公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日
雅戈尔集团股份有限公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日
中原信托有限公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日
国元证券股份有限公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日
中国长城资产管理公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日
济南北安投资有限公司	2011 年 5 月 13 日	2012 年 5 月 13 日

因非公开发行而限制持股期限。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、 董事、监事和高级管理人员情况**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因独立董事储小平任期届满，经 2011 年 4 月 8 日召开的 2010 年度股东大会审议通过选举汪林为公司独立董事。

**五、 董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年生产各类覆铜箔板 2,357.66 万平方米,比上年同期增加 4.87% ; 生产半固化片 3,059.91 万平米,比上年同期增加 5.94%。销售各类板材 2,222.74 万平方米,比上年同期减少 2.71% ; 销售半固化片 2,985.90 万平米,比上年同期增加 4.07%。实现营业收入 296,167.82 万元,比上年同期增加 11.06%。

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 466.54 万平方米,比上年同期增加 39.57% ; 销售各类覆铜箔板 422.16 万平方米,比上年同期增加 25.82% ; 营业收入为 48,224.20 万元,比上年同期增加 42.82%。

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 523.46 万平方米,比上年同期减少 7.02% ; 生产半固化片 967.81 万平米,比上年同期增加 10.16% ; 销售各类覆铜箔板 511.72 万平方米,比上年同期减少 10.39% ; 销售半固化片 942.86 万平米,比上年同期增加 7.38% ; 营业收入为 61,275.70 万元,比上年同期增加 0.32%。

③、连云港东海硅微粉有限责任公司生产各种规格硅微粉 14,996.07 吨,比上年同期增加 1.32% ; 销售各种规格硅微粉 13,615.91 吨,比上年同期减少 4.16% ; 营业收入为 4,546.91 万元,比上年同期增加 13.61%。

2011 年第一季度市场如预期般一直高速增长,需求十分殷切,主要矛盾是供不应求。同时,在

国际大宗商品市场价格的推动下，我们所需的原材料一路高涨且供需失衡，更助长了市场的“短缺”心态，使需求一路上扬，在此市况下，企业也可以适时地将高涨的成本转移出去。进入二季度后，首先是日本海啸的影响开始逐渐显现出来，因日本的若干种关键材料和元器件的缺供，引发了市场的交货推迟，给前季的高速增长踩了减速刹车，进而日本的灾后恢复缓慢，又使日本企业的订单大幅减缓。日本市场和日本企业对订单的需求下降在二季度的后半段开始非常明朗化，上半年经营环境发生的巨大变化使与原来市场的预期出现偏差。

2011 年上半年中国政府的调控力度出乎了市场的判断，在市场不断遭受国内外各种不利因素的连续打击下，政府的态度仍一如既往地坚定，加上 2009 年以来刺激经济的各项政策的结束，国内市场电子产品除了个别品牌的个别产品之外，几乎出乎意料的不景气。当企业欲向国际市场寻求突围时，欧洲经济因各国债务危机而转差，美国在适量宽松货币政策结束后也开始表现疲软，所有这些都与人们对经济复苏的期待背道而驰。虽然电子工业仍有较强劲的需求，尤其是苹果品牌的电子产品的一枝独秀供不应求，但在国内国际宏观总体经济尤其是金融环境恶化的气氛下，需求受到了极大的抑制。这一趋势不但充斥了整个二季度，在三季度似乎也没有展现转折。而且，随着主权国家债务危机深化，未来的金融形势更不明朗，极大地打击了发达国家人们的消费欲望，而新兴经济体虽然情况略好，但总体经济仍受控于这样一大环境，因此，也难以寄予更大的期望。

纵观 2011 年上半年全球经济深层次矛盾并没有随着经济的发展缓解，反而是借机释放，加上在天灾的打击下，经济前景日益不明朗，后市令人担忧——这种变化超出了我们的原先意料。

#### 公司主要会计报表项目、财务指标大幅变动的情况及原因说明

##### 1、资产负债表项目大幅变动情况及原因说明

项目	期末余额	年初余额	增减比例 (%)	原因说明
货币资金	1,427,129,119.87	417,589,249.92	241.75	主要系本期公司收到非公开定向发行股票募集款所致
其他应收款	20,187,657.08	32,707,516.76	-38.28	主要系本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权而转出竞买资产保证金以及本期收回去年出口退税款项所致
在建工程	637,572,952.85	237,184,186.43	168.81	主要系本期支付松山湖覆铜板第四期、第五期工厂工程款增加所致
短期借款	1,080,627,994.74	702,311,269.71	53.87	主要系补充流动资金而增加借款所致
应付票据	-	30,780,000.00	-100.00	主要系下属子公司陕西生益科技有限公司本期偿还到期票据款项所致
应交税费	-12,476,125.07	24,047,459.09	-151.88	主要系增值税进项税大于销项税，形成进项税额留抵所致
其他应付款	93,112,216.78	21,187,550.87	339.47	主要系公司本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权部分款项尚未支付所致

长期借款	123,034,000.00	240,367,000.00	-48.81	主要系转入一年内到期的非流动负债项目增加及到期还款所致
递延收益	55,826,945.69	19,020,833.33	193.50	主要系收到各项待验收的政府补助项目拨款增加所致
资本公积	1,359,824,121.74	223,332,530.68	508.88	主要系公司非公开定向发行股票产生的股本溢价及折价收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股权形成。
少数股东权益	141,555,191.05	250,260,468.46	-43.44	主要系公司收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权所致

2、利润表项目大幅变动情况及原因说明

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	2,224,133.81	866,885.73	156.57	主要系计缴的城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加增加所致
资产减值损失	3,148,643.22	-3,227,996.02	197.54	主要系上年同期收回部分前期个别坏账计提的客户款项而转回坏账准备所致
营业外收入	12,982,945.83	25,153,578.08	-48.39	主要系确认为当期收益的政府补助减少所致

3、现金流量表项目大幅变动(变动超过 30%) 情况及原因说明

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	180,930,728.07	136,298,271.40	32.75	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-367,731,763.27	-77,699,868.25	-373.27	主要系本期支付松山湖覆铜板第四期、第五期工厂工程款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,200,378,299.25	-6,878,988.96	17,549.92	主要系为本期公司收到非公开定向发行股票募集款增加所致

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)

分行业						
覆铜板和粘结片	2,876,953,924.18	2,400,716,779.62	16.55	10.67	11.66	减少 0.75 个百分点
硅微粉	36,975,661.20	19,301,198.11	47.80	14.89	29.56	减少 5.91 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	1,291,837,903.35	22.70
外销	1,622,091,682.03	2.73

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	123,755.00	52,930.43	52,930.43	70,901.81	尚未使用募集资金余额 70,901.81 万元,系 3 个募投项目按进度尚有未投入资金所致,该资金存放于募集资金专户中。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况
软性光电材料产研中心项目(松山湖第一工厂第四期)	否	27,965.00	15,110.55	是	2012 年 12 月投入试生产		尚未产生效益
高性能刚性覆铜板和粘结片技术改造项目(松山湖第一工厂)	否	70,790.00	37,819.88	是	2012 年 6 月投入试生产		尚未产生效益

第五期)							
LED 用高导热覆铜板项目 (松山湖第一工厂第六期)	否	25,000.00		是	2012年6月投入试生产		尚未产生效益
合计	/	123,755.00	52,930.43	/	/		/

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格坚持按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法规的要求。为适应公司发展需要，增强公司长期生存和市场竞争能力，健全投资决策程序，加强决策与战略制定的科学性，强化公司战略规划的执行能力，完善公司治理结构，在公司董事会下设战略委员会和提名委员会，并制定了相关的工作细则，分别为《战略委员会工作细则》和《提名委员会工作细则》；结合公司实际情况，及时修订完善了《公司章程》；根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法》（修订）的要求，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《公司董事会秘书管理办法》，进一步明确董事会秘书的职责。

今后，公司将及时对治理情况进行自查，从中找出不足，积极寻求整改办法，不断完善公司法人治理结构和管理制度，规范公司运作，使公司的规范治理得到进一步保证。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司以 2010 年末总股本 957,023,438 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 2.7 元，共计派发现金 287,107,031.40 元。该分配方案已于 2011 年 4 月 22 日实施。具体内容刊登在 2011 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

#### 1. 根据公司章程第一百六十七条规定：

- (一) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利；
- (二) 最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

#### 2. 2011 年半年度利润不分配。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
咸阳市工业资产经营公司	咸阳市工业资产经营公司在陕西生益科技有限公司的 31.65%的股权; 工业用地 86171 平方米(约 129.3 亩); 房屋建筑物约 89742.10 平方米; 机器设备 332 台件; 电子设备 51 台等资产	2010 年 12 月 27 日	120,000,000	否	公开拍卖	否	否

报告期内,咸阳市工业资产经营公司在陕西生益科技有限公司的 31.65%的股权已过户,土地证、房产证等在办理中。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
东莞生益电子有限公司	联营公司	销售商品	覆铜板销售	市场价格	78,354,549.94	2.72
东莞美维电路有限公司	联营公司	销售商品	覆铜板销售	市场价格	45,736,121.04	1.59
上海美维电子有限公司	其他	销售商品	覆铜板销售	市场价格	19,290,423.42	0.67
美维爱科(苏州)电子有限公司	其他	销售商品	覆铜板销售	市场价格	17,826,893.08	0.62
广州美维电子有限公司	其他	销售商品	覆铜板销售	市场价格	15,271,717.02	0.53
上海美维科技有限公司	其他	销售商品	覆铜板销售	市场价格	780,205.80	0.03
合计				/	177,259,910.30	6.16

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因:因关联方企业本身是行业的优质客户。

关联交易对上市公司独立性的影响：为本公司的正常生产经营提供保障，提高本公司覆铜箔板和半固化片的市场占有率，有利于覆铜箔板和半固化片的市场开拓及售后服务的提高，同时亦能提高本公司的整体经济效益；对公司本期以及未来财务状况、经营成果，不会产生任何不利影响。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	674,370,280.97
报告期末对子公司担保余额合计（B）	439,077,810.34
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	439,077,810.34
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.06

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
------------	------------------

## (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于非公开发行股票申请获审核通过的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年1月11日	www.sse.com.cn
2010年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年1月18日	www.sse.com.cn
关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准文件的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年2月17日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十二次会议决议公告暨召开2010年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月16日	www.sse.com.cn
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月16日	www.sse.com.cn
日常关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月16日	www.sse.com.cn
关于2011年度对控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年3月16日	www.sse.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月9日	www.sse.com.cn
2010年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月13日	www.sse.com.cn
关于调整非公开发行股票发行底价的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月23日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告暨召开2011年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月29日	www.sse.com.cn



非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn
关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn
关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 8 日	www. sse. com. cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、 2011 年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李锦  
广东生益科技股份有限公司  
2011 年 8 月 19 日



# 广东生益科技股份有限公司

## 资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>						
短期借款	七、13		1,080,627,994.74	702,311,269.71	640,908,229.97	410,440,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七、14		-	30,780,000.00	-	-
应付账款	七、15		1,117,788,007.19	1,048,449,742.35	728,490,011.27	573,470,557.91
预收款项	七、16		1,984,847.94	2,819,121.64	1,321,142.64	1,550,986.59
应付职工薪酬	七、17		82,681,774.62	92,996,882.82	56,804,042.75	61,328,750.19
应交税费	七、18		-12,476,125.07	24,047,459.09	-19,608,473.53	27,063,873.80
应付利息	七、19		2,413,773.83	2,607,369.42	910,440.68	1,245,024.73
应付股利	七、20		62,466.69	197,114.19	62,466.69	197,114.19
其他应付款	七、21		93,112,216.78	21,187,550.87	76,511,170.81	9,984,738.52
一年内到期的非流动负债	七、22		497,546,000.00	484,313,000.00	335,880,000.00	316,480,000.00
其他流动负债			-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>			2,863,740,956.72	2,409,709,510.09	1,821,279,031.28	1,401,761,045.93
<b>非流动负债：</b>						
长期借款	七、23		123,034,000.00	240,367,000.00	64,700,000.00	176,200,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延收益	七、24		55,826,945.69	19,020,833.33	36,020,300.00	300,000.00
递延所得税负债			-	-	-	-
其他非流动负债			-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>			178,860,945.69	259,387,833.33	100,720,300.00	176,500,000.00
<b>负债合计</b>			3,042,601,902.41	2,669,097,343.42	1,921,999,331.28	1,578,261,045.93
<b>股东权益：</b>						
股本	七、25		1,094,629,454.00	957,023,438.00	1,094,629,454.00	957,023,438.00
资本公积	七、26		1,359,824,121.74	223,332,530.68	1,322,694,674.68	222,750,690.68
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、27		362,169,926.41	362,169,926.41	362,169,926.41	362,169,926.41
未分配利润	七、28		1,132,361,882.59	1,102,959,947.90	859,975,185.97	839,357,572.76
外币报表折算差额			-915,319.37	-775,464.95	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>			3,948,070,065.37	2,644,710,378.04	3,639,469,241.06	2,381,301,627.85
少数股东权益			141,555,191.05	250,260,468.46	-	-
<b>股东权益合计</b>			4,089,625,256.42	2,894,970,846.50	3,639,469,241.06	2,381,301,627.85
<b>负债和股东权益总计</b>			7,132,227,158.83	5,564,068,189.92	5,561,468,572.34	3,959,562,673.78

法定代表人：李锦

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：杨丽美

# 广东生益科技股份有限公司

## 利润表

2011年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	七、29	十三、4	2,961,678,243.47	2,666,714,268.46	1,864,819,148.93	1,714,884,467.54
营业成本	七、29	十三、4	2,422,607,898.76	2,166,550,249.61	1,493,277,028.52	1,394,861,096.11
营业税金及附加	七、30		2,224,133.81	866,885.73	1,868,886.03	396,983.79
销售费用	七、31		56,560,395.71	47,022,019.91	32,428,494.72	24,891,854.75
管理费用	七、32		112,476,729.78	94,906,281.86	75,208,652.89	59,469,925.74
财务费用	七、33		21,021,681.26	23,523,390.98	3,734,729.72	10,795,142.61
资产减值损失	七、34		3,148,643.22	-3,227,996.02	236,489.51	-452,934.86
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	十三、5	18,362,702.09	15,590,138.23	63,362,702.09	15,590,138.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			18,362,702.09	15,590,138.23	18,362,702.09	15,590,138.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			362,001,463.02	352,663,574.62	321,427,569.63	240,512,537.63
加：营业外收入	七、36		12,982,945.83	25,153,578.08	9,115,127.81	24,736,882.85
减：营业外支出	七、37		1,737,603.86	2,039,495.80	1,486,794.26	1,708,372.35
其中：非流动资产处置损失			1,628,838.62	1,695,266.53	1,472,301.87	1,694,926.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			373,246,804.99	375,777,656.90	329,055,903.18	263,541,048.13
减：所得税费用	七、38		35,651,909.25	50,216,374.66	21,331,258.57	31,378,719.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			337,594,895.74	325,561,282.24	307,724,644.61	232,162,328.75
属于母公司所有者的净利润			316,508,966.09	299,894,067.39	307,724,644.61	232,162,328.75
少数股东损益			21,085,929.65	25,667,214.85	-	-
<b>五、每股收益</b>						
（一）基本每股收益	七、39		0.3230	0.3134	0.3140	0.2426
（二）稀释每股收益	七、39		0.3230	0.3134	0.3140	0.2426
<b>六、其他综合收益</b>	七、40		-139,854.42	-34,848.37	-	-
<b>七、综合收益总额</b>			337,455,041.32	325,526,433.87	307,724,644.61	232,162,328.75
归属于母公司所有者的综合收益总额			316,369,111.67	299,859,219.02	307,724,644.61	232,162,328.75
归属于少数股东的综合收益总额			21,085,929.65	25,667,214.85	-	-

法定代表人：李锦

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：杨丽美

## 合并股东权益变动表

2011年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	957,023,438.00	223,332,530.68	-	362,169,926.41	1,102,959,947.90	-775,464.95	250,260,468.46	2,894,970,846.50	957,023,438.00	223,332,530.68	-	320,577,897.13	726,773,350.05	-617,051.97	205,977,710.19	2,433,067,874.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	957,023,438.00	223,332,530.68	-	362,169,926.41	1,102,959,947.90	-775,464.95	250,260,468.46	2,894,970,846.50	957,023,438.00	223,332,530.68	-	320,577,897.13	726,773,350.05	-617,051.97	205,977,710.19	2,433,067,874.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,606,016.00	1,136,491,591.06	-	-	29,401,934.69	-139,854.42	-108,705,277.41	1,194,654,409.92	-	-	-	-	185,051,254.83	-34,848.37	25,667,214.85	210,683,621.31
（一）净利润	-	-	-	-	316,508,966.09	-	21,085,929.65	337,594,895.74	-	-	-	-	299,894,067.39	-	25,667,214.85	325,561,282.24
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-139,854.42	-	-139,854.42	-	-	-	-	-	-34,848.37	-	-34,848.37
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	316,508,966.09	-139,854.42	21,085,929.65	337,455,041.32	-	-	-	-	299,894,067.39	-34,848.37	25,667,214.85	325,526,433.87
（三）所有者投入和减少资本	137,606,016.00	1,099,943,984.00	-	-	-	-	-	1,237,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	137,606,016.00	1,099,943,984.00	-	-	-	-	-	1,237,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-287,107,031.40	-	-15,000,000.00	-302,107,031.40	-	-	-	-	-114,842,812.56	-	-	-114,842,812.56
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	-	-	-	-	-287,107,031.40	-	-15,000,000.00	-302,107,031.40	-	-	-	-	-114,842,812.56	-	-	-114,842,812.56
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	-	36,547,607.06	-	-	-	-	-114,791,207.06	-78,243,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,094,629,454.00	1,359,824,121.74	-	362,169,926.41	1,132,361,882.59	-915,319.37	141,555,191.05	4,089,625,256.42	957,023,438.00	223,332,530.68	-	320,577,897.13	911,824,604.88	-651,900.34	231,644,925.04	2,643,751,495.39

法定代表人：李锦

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：杨丽美

## 母公司股东权益变动表

2011年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	本期金额						上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	957,023,438.00	222,750,690.68	-	362,169,926.41	839,357,572.76	2,381,301,627.85	957,023,438.00	222,750,690.68	-	320,577,897.13	579,872,121.84	2,080,224,147.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	957,023,438.00	222,750,690.68	-	362,169,926.41	839,357,572.76	2,381,301,627.85	957,023,438.00	222,750,690.68	-	320,577,897.13	579,872,121.84	2,080,224,147.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,606,016.00	1,099,943,984.00	-	-	20,617,613.21	1,258,167,613.21	-	-	-	-	117,319,516.19	117,319,516.19
（一）净利润	-	-	-	-	307,724,644.61	307,724,644.61	-	-	-	-	232,162,328.75	232,162,328.75
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	307,724,644.61	307,724,644.61	-	-	-	-	232,162,328.75	232,162,328.75
（三）所有者投入和减少资本	137,606,016.00	1,099,943,984.00	-	-	-	1,237,550,000.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	137,606,016.00	1,099,943,984.00	-	-	-	1,237,550,000.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-287,107,031.40	-287,107,031.40	-	-	-	-	-114,842,812.56	-114,842,812.56
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	-	-	-	-	-287,107,031.40	-287,107,031.40	-	-	-	-	-114,842,812.56	-114,842,812.56
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、本年年末余额	1,094,629,454.00	1,322,694,674.68	-	362,169,926.41	859,975,185.97	3,639,469,241.06	957,023,438.00	222,750,690.68	-	320,577,897.13	697,191,638.03	2,197,543,663.84

法定代表人：李锦

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：杨丽美





# 广东生益科技股份有限公司

## 财务报表附注

二〇一一年度中期

### 一、公司简介

#### 公司基本情况

广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）原为东莞生益敷铜板股份有限公司，于1993年经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1993）15号”文和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666号”文批准成立，是在原中外合资美加伟华生益敷铜板有限公司基础上改组并采取定向募集方式设立的股份公司。公司原股本为155,000,000股，经第三届股东大会决议和广东证券监督管理委员会“粤证监发字（1996）004号”文批准送股及配股后，总股本增至242,187,500股。公司于1998年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238号”文批准，采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）8,500万股，并于2000年2月经国家外经贸部“[2000]外经贸资字第126号”文批准，更名为广东生益科技股份有限公司。公司于2000年4月根据股东大会决议进行送股和资本公积金转增股本以及2002年5月、2006年9月根据股东大会决议进行送股和2011年5月根据股东大会决议非公开发行股票后，总股本增至1,094,629,454股。公司营业执照注册号为441900400120353。

法定代表人：李锦先生

注册资本：人民币1,094,629,454元

公司住所：东莞市松山湖科技产业园区北部工业园工业西路5号

#### 公司经营范围

生产和销售覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料，自有房屋出租；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务；提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）。

### 公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司日常经营管理机构包含销售部、市场部、物流部、生产总厂、财务部、董事会办公室、信息管理部、人力资源部、技术中心、品质管理部、总务部等部门。

### 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

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

## **三、财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、会计年度**

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **2、记账本位币**

公司记账本位币为人民币。

### **3、记账基础和计量属性**

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### —同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### —非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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差额，计入当期损益。

#### 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表

明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 7、外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除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损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

境外经营实体的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营实体的利润表中的收入和费用项目采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营实体的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8、金融工具

### 金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：贷款和应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——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，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，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，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 金融工具公允价值确定

一金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

一公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

## ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

## ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

**9、应收款项**

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内	5‰	-
1—2 年	20 %	-
2—3 年	50 %	-
3 年以上	80 %	-

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

## 10、存货核算方法

存货的分类：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

存货的核算：公司存货按计划成本进行日常核算，领用或发出时按计划成本计价并逐月分摊成本差异。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以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，确定其可变现净值。



## 11、长期股权投资核算方法

### 长期股权投资的计价

#### 一企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，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初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

#### 一其他方式取得的长期股权投资

——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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——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初始投资成本。

——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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

一公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不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采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

一公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

公司按权益法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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。

#### 长期股权投资减值准备

一公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	12	5	7.92
运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 13、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按工程预算、造价或工程实际成本暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 14、无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权及专有技术，其中土地使用权按使用期限 50 年平均摊销，专有技术按 3-10 年摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，在受益期内按直线法平均摊销，如不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、借款费用资本化核算方法

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：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 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

#### **17、 预计负债的确认标准和计量方法**

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。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。

## 18、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## 19、收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## 20、政府补助

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。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，应确认为递延收益，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。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

## 22、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 法定公积金；
- 经股东大会决议，提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

## 24、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

## 五、主要税项

### 1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

### 2、营业税

公司对外提供劳务、租赁资产所取得的收入按 5% 计缴营业税。

### 3、房产税

公司按房产原值 70% 的 1.2% 计缴房产税。

### 4、城市维护建设税及教育费附加

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35 号）决定，公司自 2010 年 12 月 1 日起开始计缴城市维护建设税和教育费附加，按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴城市维护建设税，按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴教育费附加。

### 5、地方教育附加

根据《关于贯彻落实广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法的意见》（粤财综【2011】58 号）决定，公司自 2011 年 1 月 1 日起开始计缴地方教育附加，按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴。

### 6、所得税

#### 一广东生益科技股份有限公司

本公司于 2008 年 12 月 29 日被认定为高新技术企业并获发编号 GR200844000881 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）决定，在通过复审之前，高新技术企业在其资格有效期内，当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴，因此公司 2011 年度企业所得税暂按 15% 的税率预缴。



**一下属子公司生益科技（香港）有限公司**

生益科技（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，2011 年度按 16.50% 计缴利得税。

**一下属子公司苏州生益科技有限公司**

苏州生益科技有限公司于 2008 年 9 月 24 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR200832000140 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内可减按 15% 税率的计缴企业所得税。公司 2010 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）决定，在通过复审之前，高新技术企业在其资格有效期内，当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴，因此公司 2011 年度企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

**一下属子公司陕西生益科技有限公司**

根据“财税【2001】202 号”、“国税发【2002】47 号”及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定，并经陕西省国家税务局“陕国税函【2006】167 号”文批复，陕西生益科技有限公司作为设在西部地区从事国家鼓励类产业的内资企业，在 2005 年至 2010 年期间减按 15% 的税率征收企业所得税，并于 2011 年暂按 15% 的税率预缴企业所得税。根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，陕西生益科技有限公司 2011 年相关税收优惠认定工作尚在进行之中，并由税务机关最终审核确定。

同时，陕西生益科技有限公司于 2009 年 8 月 18 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR200961000495 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自 2009 年 1 月 1 日起三年内可享受高新技术企业 15% 的优惠税率。

**一下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司**

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，连云港东海硅微粉有限责任公司 2011 年度企业所得税税率为 25%。

## 六、企业合并及合并财务报表

一公司子公司均系通过设立或投资取得，具体情况如下：

子公司	公司 类型	注册 地	业务 性质	经营范围	注册 资本	期末实 际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	权益 比例 (%)	表决 权比 例(%)	合并 报表 情况
生益科技 (香港)有 限公司	有限 责任	香港	贸易	进出口贸易	318万 港币	318万 港币	--	100	100	合并
苏州生益 科技有限 公司	中外 合资	苏州	制造 业	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	37,500 万元	28,125 万元	--	75.00	75.00	合并
陕西生益 科技有限 公司	中外 合资	咸阳	制造 业	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	16,660.68 万元	19,211.68 万元	--	100	100	合并
连云港东 海硅微粉 有限 责任 公司	有限 责任	连云 港	制造 业	硅微粉及其制品制造、销售	5,500 万元	4,000 万元	--	72.73	72.73	合并

——生益科技（香港）有限公司系经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2006】324号”文批准由公司于香港投资设立的全资子公司，已于2007年取得商业登记证并开始经营。

——苏州生益科技有限公司系公司与伟华电子有限公司共同出资组建的中外合资企业，已获苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2002】81号”文批准并于2002年7月14日取得营业执照，该公司于2004年3月投产运行。2007年经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2007】145号”文批准，双方股东按原出资比例增资8,000万元，增资后注册资本变更为37,500万元。

——陕西生益科技有限公司系由公司与陕西华电材料总公司、陕西华电材料总公司职工持股会共同出资设立，已获陕西省对外贸易经济合作厅“陕外经贸资字【2000】145号”文批准并于2000年12月28日取得营业执照。2002年度经股东会同意由广东生益科技股份有限公司单方面增资3,490万元，将注册资本由原13,170.68万元增加至16,660.68万元，增资后广东生益科技股份有限公司投资额由原6,866.32万元增至10,356.32万元，股权比例由原52.13%增至62.16%。2005年8月公司受让陕西华电材料总公司职工持股会所持陕西生益科技有限公司1,031万元投资后，股权比例增加至68.35%。2010年12月公司通过竞买方式以7,824.36万元受让咸阳市工业资产经营有限公司所持原陕西华电材料总公司持有的陕西生益科技有限公司31.65%股权，投资额由原11,387.32万元增至19,211.68万元，股权比例由原68.35%增至100%，并于2011年6月28日办理完毕工商营业执照的变更手续。

——连云港东海硅微粉有限责任公司系公司与江苏省东海硅微粉厂共同投资设立，已于 2002 年 4 月 28 日取得营业执照并开始经营。

**一、控股子公司少数股东权益和少数股东损益**

公司名称	本期少数股东 损益	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
苏州生益科技有限公司	8,071,447.49	114,432,629.35	-	-
陕西生益科技有限公司	11,307,879.50	-	-	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	1,706,602.66	27,122,561.70	-	-
合 计	21,085,929.65	141,555,191.05	-	-

**一、子公司外币报表折算汇率**

公司下属全资子公司生益科技（香港）有限公司采用港币作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

项目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率 0.83	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

公司 2011 年 06 月 30 日货币资金余额为 1,427,129,119.87 元，其明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现 金	-		136,201.31	-		230,537.66
银行存款	-		1,421,735,352.55	-		375,615,102.02
其中：人民币	-		1,249,332,572.29	-		234,187,345.71
美元户	25,759,242.20	6.47	166,663,371.83	19,773,553.63	6.62	130,901,861.18
港币户	6,671,461.33	0.83	5,537,312.90	10,796,667.21	0.85	9,177,167.13
欧元户	5,776.89	9.36	54,071.69	135,159.25	8.81	1,190,752.73
日元户	1,850,298.00	0.080	148,023.84	1,950,312.00	0.081	157,975.27
其他货币资金	-		5,257,566.01	-		41,743,610.24
其中：人民币	-		5,257,489.08	-		41,743,531.66
美元户	11.89	6.47	76.93	11.87	6.62	78.58
合 计	-		1,427,129,119.87	-		417,589,249.92

—所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—货币资金期末余额比期初余额增加 1,009,539,869.95 元，增幅为 241.75%，主要系本期公司收到非公开定向发行股票募集款所致。

## 2、应收票据

公司 2011 年 06 月 30 日应收票据余额为 152,792,924.41 元，按项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,941,567.01	120,736,786.18
商业承兑汇票	13,764.00	331,741.00
银行支票	1,837,593.40	2,990,934.82
合 计	152,792,924.41	124,059,462.00

—截至 2011 年 06 月 30 日，公司已背书给他人但未到期的银行承兑汇票金额为 110,598,426.18 元，不存在已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

—截至2011年06月30日，公司不存在已贴现或质押的商业承兑汇票。

—截至2011年06月30日，公司应收关联方东莞生益电子有限公司银行承兑汇票3,326,419.39元。

—应收票据期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

### 3、应收账款

公司2011年06月30日应收账款净额为1,922,047,367.57元，按种类列示如下：

项 目	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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合 计提坏账准备的 应收账款	1,931,057,075.81	98.21	10,302,138.99	0.53	1,883,656,429.83	98.09	10,109,997.83	0.54
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	35,113,425.93	1.79	33,820,995.18	96.32	36,619,593.59	1.91	33,866,084.00	92.48
合 计	<u>1,966,170,501.74</u>	<u>100.00</u>	<u>44,123,134.17</u>	<u>2.24</u>	<u>1,920,276,023.42</u>	<u>100.00</u>	<u>43,976,081.83</u>	<u>2.29</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

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	所 占 比 例 (%)		金 额	所 占 比 例 (%)	
1年以内	1,929,078,998.89	99.90	9,645,394.99	1,881,930,906.05	99.90	9,409,654.52
1至2年	1,435,356.00	0.07	287,071.20	1,067,730.52	0.06	213,546.10
2至3年	215,013.12	0.01	107,506.56	131,458.00	0.01	65,729.00
3年以上	327,707.80	0.02	262,166.24	526,335.26	0.03	421,068.21
合 计	<u>1,931,057,075.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,302,138.99</u>	<u>1,883,656,429.83</u>	<u>100.00</u>	<u>10,109,997.83</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

— 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况如下:

应收账款 内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提原因
单位 1	22,446,041.67	22,446,041.67	100.00%	客户已破产, 预计货款无法收回
单位 2	9,299,545.56	8,007,114.81	86.10%	09 年债务重组后仍未运营, 贷款回收风险较大
单位 3	2,344,750.40	2,344,750.40	100.00%	客户已破产, 预计货款无法收回
其他零星客户	1,023,088.30	1,023,088.30	100.00%	破产或经营陷入困境, 按预计不可回收金额计提坏账
合 计	<u>35,113,425.93</u>	<u>33,820,995.18</u>		

— 本期实际核销应收账款余额明细如下:

单 位	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	是否因关联 交易产生
单位1	销售货款	740,938.64	2-3年	强制拍卖财产后无法收回的货款	否
单位2	销售货款	112,210.30	3年以上	强制拍卖财产后无法收回的货款	否
其他零星 客户	销售货款	127,895.16	3年以上	逾期3年以上未还或资不抵债, 无法收回	否
合 计		<u>981,044.10</u>			

— 应收账款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

— 应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 387,520,455.73 元, 占应收账款余额比例 19.71%, 具体情况如下:

客 户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位 1	非关联客户	160,680,970.42	一年以内	8.18
单位 2	非关联客户	60,593,539.59	一年以内	3.08
单位 3	非关联客户	59,172,766.20	一年以内	3.01
单位 4	非关联客户	54,690,491.06	一年以内	2.78
单位 5	联营公司	<u>52,382,688.46</u>	一年以内	<u>2.66</u>
合 计		<u>387,520,455.73</u>		<u>19.71</u>

一 应收关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的比</u> <u>例(%)</u>
东莞生益电子有限公司	联营公司	52,382,688.46	2.66
东莞美维电路有限公司	联营公司	35,915,032.24	1.83
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	14,574,579.38	0.74
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	9,925,802.78	0.51
美维爱科(苏州)电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	9,429,961.42	0.48
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	419,931.34	0.02
合 计		<u>122,647,995.62</u>	<u>6.24</u>

4、预付款项

公司 2011 年 06 月 30 日预付款项余额为 9,954,392.17 元，按账龄分析列示如下：

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	9,931,892.17	99.77	8,221,818.29	100.00
1 至 2 年	22,500.00	0.23	-	-
合 计	<u>9,954,392.17</u>	<u>100.00</u>	<u>8,221,818.29</u>	<u>100.00</u>

一 预付款项金额前五名单位情况

<u>单 位</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
单位 1	非关联关系	1,722,000.00	1 年以内	预付材料款
单位 2	非关联关系	1,666,000.00	1 年以内	预付材料款
单位 3	非关联关系	1,262,624.68	1 年以内	预付保险费
单位 4	非关联关系	1,109,318.81	1 年以内	预付材料款
单位 5	非关联关系	635,662.12	1 年以内	预付保险费
合 计		<u>6,395,605.61</u>		

—预付款项期末余额中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预付款项期末余额中无预付关联方款项。

## 5、其他应收款

公司2011年06月30日其他应收款余额为20,187,657.08元，按种类分析列示如下：

项目	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	20,187,657.08	100.00			32,707,516.76	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-----	-----	-----	-----
合计	<u>20,187,657.08</u>	<u>100.00</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>32,707,516.76</u>	<u>100.00</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

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	18,989,426.60	94.06	-	31,353,649.53	95.86	-
1至2年	344,225.52	1.71	-	640,764.23	1.96	-
2至3年	450,984.96	2.23	-	399,383.00	1.22	-
3年以上	<u>403,020.00</u>	<u>2.00</u>	-----	<u>313,720.00</u>	<u>0.96</u>	-----
合计	<u>20,187,657.08</u>	<u>100.00</u>	<u>-----</u>	<u>32,707,516.76</u>	<u>100.00</u>	<u>-----</u>

—其他应收款期末余额主要为押金及员工备用金，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。



—其他应收款期末余额比期初余额减少 12,519,859.68 元，减幅为 38.28%，主要系本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权而转出竞买资产保证金 10,000,000.00 元以及本期收回去年出口退税款 8,058,720.58 元所致。

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 9,196,853.59 元，占其他应收款余额比例为 45.56%，具体情况如下：

单 位	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例(%)
单位 1	非关联关系	3,406,600.00	1 年以内	16.88
单位 2	非关联关系	2,776,561.59	1 年以内	13.75
单位 3	非关联关系	1,045,692.00	1 年以内	5.18
单位 4	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	4.95
单位 5	非关联关系	968,000.00	1 年以内	4.80
合 计		9,196,853.59		45.56

—其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

—其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 6、存货

公司 2011 年 06 月 30 日存货净额为 890,895,468.33 元，其明细列示如下：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	459,232,975.79	848,575.13	499,364,956.93	462,792.87
在产品	66,088,381.08	-	43,597,849.01	-
产成品	375,714,964.78	9,367,961.42	222,206,065.22	7,813,525.65
低值易耗品	75,683.23	-	103,061.06	-
合 计	901,112,004.88	10,216,536.55	765,271,932.22	8,276,318.52

—截至 2011 年 06 月 30 日，本公司以等值存货用于向银行办理贸易融资 96,918,229.97 元，公司下属子公司苏州生益科技有限公司以等值存货用于向银行办理贸易融资 93,494,897.91 元，公司下属子公司陕西生益科技有限公司以等值存货用于向银行办理贸易融资 27,542,195.29 元。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

一计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下:

类别	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	外币报表 折算差额	转销	
原材料	462,792.87	385,782.26	-	-	-	848,575.13
产成品	7,813,525.65	1,554,598.03	-	162.26	-	9,367,961.42
合计	8,276,318.52	1,940,380.29	-	162.26	-	10,216,536.55

——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
原材料	成本与可变现净值孰低	-	-
产成品	成本与可变现净值孰低	-	-

## 7、长期股权投资

公司 2011 年 06 月 30 日长期股权投资净额为 617,948,542.99 元，其明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资	617,948,542.99	-	617,948,542.99	599,585,840.90	-	599,585,840.90
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	617,948,542.99	-	617,948,542.99	599,585,840.90	-	599,585,840.90

- 联营企业主要财务信息列示如下:

联营企业 被投资单位名称	持股 比例	表决权 比例	2011年6月30日 资产总额	2011年6月30日 负债总额	2011年6月30日 净资产额	2011年1-6月 营业收入	2011年1-6月 净利润
东莞生益电子有 限公司	29.80%	29.80%	1,743,535,049.90	444,989,687.89	1,298,545,362.01	841,229,778.14	64,280,325.59
东莞美维电路有 限公司	20.00%	20.00%	1,608,131,689.11	636,301,151.84	971,830,537.27	823,320,051.47	8,089,264.88
合计			3,351,666,739.01	1,081,290,839.73	2,270,375,899.28	1,664,549,829.61	72,369,590.47

一、长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、按权益法核算								
东莞生益电子有限公司	251,591,994.32	406,431,536.98	16,744,849.11	-	423,176,386.09	-	-	-
其中：投资成本		251,591,994.32	-	-	251,591,994.32	-	-	-
损益调整		154,839,542.66	16,744,849.11	-	171,584,391.77	-	-	-
东莞美维电路有限公司	121,363,692.61	193,154,303.92	1,617,852.98	-	194,772,156.90	-	-	-
其中：投资成本		121,363,692.61	-	-	121,363,692.61	-	-	-
损益调整		71,790,611.31	1,617,852.98	-	73,408,464.29	-	-	-
合 计	<u>372,955,686.93</u>	<u>599,585,840.90</u>	<u>18,362,702.09</u>	<u>-</u>	<u>617,948,542.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**东莞生益电子有限公司**

—投资成本

投资成本期末余额中包含对东莞生益电子有限公司尚未摊销完毕的股权投资差额 57,751,876.40 元，系公司 1996 年收购生益电子 30% 股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按生益电子剩余经营期限（约 22 年）平均摊销而形成的摊余额。

—累计权益增减额

公司对东莞生益电子有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 16,744,849.11 元形成。

**东莞美维电路有限公司**

—累计权益增减额

公司对东莞美维电路有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 1,617,852.98 元形成。

**8、 固定资产及折旧**

公司 2011 年 06 月 30 日固定资产净值为 1,295,521,893.30 元，其明细列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,297,835,497.44	19,419,992.10	9,289,302.12	2,307,966,187.42
其中：房屋建筑物	532,347,597.86	18,524.00	308,423.32	532,057,698.54
机器设备	1,646,128,718.67	12,898,186.31	6,685,762.17	1,652,341,142.81
运输工具	23,934,163.56	1,761,165.88	1,267,938.70	24,427,390.74
其他设备	95,425,017.35	4,742,115.91	1,027,177.93	99,139,955.33

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

项 目	期初数	本期 新增	本期计提	本期减少	期末数
二、累计折旧合计	947,296,123.54	-	71,809,455.59	6,661,285.01	1,012,444,294.12
其中：房屋建筑物	115,095,239.13	-	10,186,411.98	12,761.00	125,268,890.11
机器设备	757,164,994.67	-	55,328,994.98	5,046,625.30	807,447,364.35
运输工具	15,449,937.51	-	1,369,745.88	1,125,593.80	15,694,089.59
其他设备	59,585,952.23	-	4,924,302.75	476,304.91	64,033,950.07
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
三、固定资产账面净值合计	1,350,539,373.90			1,295,521,893.30	
其中：房屋建筑物	417,252,358.73			406,788,808.43	
机器设备	888,963,724.00			844,893,778.46	
运输工具	8,484,226.05			8,733,301.15	
其他设备	35,839,065.12			35,106,005.26	
四、减值准备合计	-	-	-	-	
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	
机器设备	-	-	-	-	
运输工具	-	-	-	-	
其他设备	-	-	-	-	
五、固定资产账面价值合计	1,350,539,373.90			1,295,521,893.30	
其中：房屋建筑物	417,252,358.73			406,788,808.43	
机器设备	888,963,724.00			844,893,778.46	
运输工具	8,484,226.05			8,733,301.15	
其他设备	35,839,065.12			35,106,005.26	

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

—本期由在建工程转入固定资产原值为 10,188,711.09 元。

—本期计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧额合计为 71,809,455.59 元。

—公司固定资产中原值为 16,885,185.07 元的房屋建筑物用于经营租赁。

—未办妥产权证书的固定资产情况:

截至 2011 年 06 月 30 日, 公司原值为 38,417,594.14 元, 净值为 34,639,177.44 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书:

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
松山湖第二期工厂职工宿舍	相关资料已提交, 待审批中	2011 年 12 月 31 日前
陕西生益科技第五期工厂	办理产权资料尚在准备之中	2011 年 12 月 31 日前
陕西生益科技物流部新库房	办理产权资料尚在准备之中	2011 年 12 月 31 日前
陕西生益科技职工活动室	办理产权资料尚在准备之中	2011 年 12 月 31 日前
陕西生益科技职工宿舍	办理产权资料尚在准备之中	2011 年 12 月 31 日前
东海硅微粉新仓库	办理产权资料尚在准备之中	2012 年 12 月 31 日前

—截至 2011 年 06 月 30 日, 公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—截至 2011 年 06 月 30 日, 公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

## 9、在建工程

公司 2011 年 06 月 30 日在建工程余额为 637,572,952.85 元, 列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	637,572,952.85	-	637,572,952.85	237,184,186.43	-	237,184,186.43
合计	637,572,952.85	-	637,572,952.85	237,184,186.43	-	237,184,186.43

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

一 在建工程变动明细列示如下:

工程名称	期初数 其中:利息资本化	本期增加 其中:利息资本化	本期转固定资产 其中:利息资本化	本期其他减少 其中:利息资本化	期末数 其中:利息资本化	资金来源
工程技术中心项目	5,604,275.01	425,000.00	-	-	6,029,275.01	自筹
松山湖覆铜板第四期工厂	44,670,190.32	104,202,169.98	-	-	148,872,360.30	募集
松山湖覆铜板第五期工厂	117,716,167.39	287,966,554.42	-	-	405,682,721.81	募集
陕西生益预付土地款	22,023,724.61	-	-	-	22,023,724.61	自筹
陕西生益节能设备改造项目	8,397,162.21	1,302,294.67	38,888.89	-	9,660,567.99	自筹
超细粉二期项目	5,886,417.20	1,305,221.04	7,191,638.24	-	-	自筹
陕西生益铝基板项目	15,725.00	3,344,048.63	33,162.39	-	3,326,611.24	自筹
其他	32,870,524.69	12,032,188.77	2,925,021.57	-	41,977,691.89	自筹
合计	<u>237,184,186.43</u>	<u>410,577,477.51</u>	<u>10,188,711.09</u>	<u>-</u>	<u>637,572,952.85</u>	

一 截至 2011 年 06 月 30 日, 公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

一 在建工程期末余额比期初余额增加 400,388,766.42 元, 增幅为 168.81%, 主要系本期公司支付松山湖覆铜板第四期、第五期工厂工程款项增加所致。

### 10、 无形资产

公司 2011 年 06 月 30 日无形资产净值为 137,749,789.09 元，列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	174,017,957.05	-	-	174,017,957.05
土地使用权	161,848,790.83	-	-	161,848,790.83
专有技术	12,169,166.22	-	-	12,169,166.22
二、累计摊销合计	33,244,661.92	3,023,506.04	-	36,268,167.96
土地使用权	24,063,808.08	1,618,356.78	-	25,682,164.86
专有技术	9,180,853.84	1,405,149.26	-	10,586,003.10
三、无形资产账面净值合计	140,773,295.13	-	-	137,749,789.09
土地使用权	137,784,982.75	-	-	136,166,625.97
专有技术	2,988,312.38	-	-	1,583,163.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	140,773,295.13	-	-	137,749,789.09
土地使用权	137,784,982.75	-	-	136,166,625.97
专有技术	2,988,312.38	-	-	1,583,163.12

—公司本期无形资产摊销额为 3,023,506.04 元。

—截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。



**11、 递延所得税资产**

—已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,873,142.07	7,557,982.20
固定资产累计折旧	474,311.00	474,311.00
股权投资差额	12,079,598.10	12,079,598.10
下属子公司可抵扣亏损额	-----	-----
合 计	<u>20,427,051.17</u>	<u>20,111,891.30</u>

—引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异金额列示如下：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	41,882,443.77	41,683,443.43
存货跌价准备	10,216,536.55	8,276,318.52
长期股权投资减值准备	-	-
固定资产累计折旧	1,897,244.01	1,897,244.01
股权投资差额	48,318,392.38	48,318,392.38
下属子公司可抵扣亏损额	-----	-----
合 计	<u>102,314,616.71</u>	<u>100,175,398.34</u>

**12、 资产减值准备明细**

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	外币报表 折算差额	转销	
坏账准备	43,976,081.83	1,208,262.93	-	80,166.49	981,044.10	44,123,134.17
存货跌价准备	8,276,318.52	1,940,380.29	-	162.26	-	10,216,536.55
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>52,252,400.35</u>	<u>3,148,643.22</u>	<u>-----</u>	<u>80,328.75</u>	<u>981,044.10</u>	<u>54,339,670.72</u>

**13、 短期借款**

公司 2011 年 06 月 30 日短期借款余额为 1,080,627,994.74 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
信用借款	609,870,000.00	430,440,000.00
保证借款	242,250,000.00	190,968,000.00
质押借款	-	-
抵押借款	10,552,671.57	-
贸易融资	<u>217,955,323.17</u>	<u>80,903,269.71</u>
合 计	<u>1,080,627,994.74</u>	<u>702,311,269.71</u>

—保证借款期末余额中 105,880,000.00 元由本公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供连带责任保证担保，500,000.00 元由苏州科技创业投资公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供连带责任保证担保，71,170,000.00 元由本公司为下属子公司陕西生益科技有限公司提供连带责任保证担保，另 64,700,000.00 元由汇丰银行（中国）有限公司东莞分行为下属子公司生益科技（香港）有限公司提供连带责任保证担保。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

人民币元

—抵押借款余额 10,552,671.57 元系下属子公司生益科技（香港）有限公司以应收本公司的款项提供抵押担保。

—贸易融资期末余额中 96,918,229.97 元系本公司以等值存货向银行办理贸易融资借入，93,494,897.91 元系公司下属子公司苏州生益科技有限公司以等值存货向银行办理贸易融资借入，其中 42,027,810.34 元同时由本公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供连带责任保证担保，27,542,195.29 元系公司下属子公司陕西生益科技有限公司以等值存货向银行办理贸易融资借入。

—公司短期借款期末余额比期初余额增加 378,316,725.03 元，增幅 53.87%，主要系公司为补充流动资金而增加借款所致。

—截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

#### 14、 应付票据

公司 2011 年 06 月 30 日应付票据余额为 0.00 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-----	30,780,000.00
合 计	=====	30,780,000.00

#### 15、 应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	1,117,788,007.19	1,048,449,742.35

—公司 2011 年 06 月 30 日应付账款余额中账龄超过一年的应付账款为 1,340,356.31 元。

—期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应付账款期末余额中无应付关联方款项。

#### 16、 预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	1,984,847.94	2,819,121.64

—公司 2011 年 06 月 30 日预收款项余额中无预收一年以上的款项。

—期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预收款项期末余额中无预收关联方款项。

### 17、 应付职工薪酬

公司 2011 年 06 月 30 日应付职工薪酬余额为 82,681,774.62 元，其明细列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	90,386,365.33	174,838,932.14	188,966,905.05	76,258,392.42
职工福利费	-	10,636,075.68	10,636,075.68	-
社会保险费	474,913.59	12,035,165.26	9,081,689.96	3,428,388.89
住房公积金	-	6,043,633.52	5,679,621.78	364,011.74
工会经费	1,337,000.04	3,033,441.03	2,531,927.45	1,838,513.62
职工教育经费	798,603.86	955,314.30	961,450.21	792,467.95
合计	<u>92,996,882.82</u>	<u>207,542,561.93</u>	<u>217,857,670.13</u>	<u>82,681,774.62</u>

一应付职工薪酬余额主要系公司计提的 6 月工资及 2011 年度年终奖金和业绩激励基金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

### 18、 应交税费

公司 2011 年 06 月 30 日应交税金余额为-12,476,125.07 元，其明细列示如下：

税 种	期末数	期初数
应交增值税	-25,761,032.83	2,874,196.85
应交所得税	7,522,723.38	14,500,924.32
应交个人所得税	1,926,188.63	2,218,906.92
其 他	3,835,995.75	4,453,431.00
合 计	<u>-12,476,125.07</u>	<u>24,047,459.09</u>

一公司应交增值税期末余额为负数，主要系本期公司进项税大于销项税，形成进项税额留抵所致。

### 19、 应付利息

公司 2011 年 06 月 30 日应付利息余额为 2,413,773.83 元，其明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	2,413,773.83	2,607,369.42
公司债券利息	-	-
合 计	<u>2,413,773.83</u>	<u>2,607,369.42</u>

### 20、 应付股利

公司 2011 年 06 月 30 日应付股利余额为 62,466.69 元，其明细列示如下：

股东单位	期末数	期初数
一般法人股	62,466.69	197,114.19
合 计	<u>62,466.69</u>	<u>197,114.19</u>

一期末余额中存在超过 1 年未支付股利，主要系由于部分法人股股东尚未领取股利所致。

### 21、 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	93,112,216.78	21,187,550.87

—公司 2011 年 06 月 30 日其他应付款余额中账龄超过 1 年的其他应付款余额为 2,839,203.72 元。

—公司其他应付款期末余额比期初余额增加 71,924,665.91 元，增幅 339.47%，主要系公司本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权尚有 62,323,300.00 元未支付所致，截止报告日已支付 50,600,000.00 元。

—期末余额中无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

**22、一年内到期的非流动负债**

公司 2011 年 06 月 30 日一年内到期的非流动负债余额为 497,546,000.00 元，明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	497,546,000.00	484,313,000.00
合 计	497,546,000.00	484,313,000.00

## —1 年内到期的长期借款

类 别	期末数	期初数
抵押借款	-	-
保证借款	471,666,000.00	457,833,000.00
信用借款	25,880,000.00	26,480,000.00
合 计	497,546,000.00	484,313,000.00

## —1 年内到期的长期借款明细列示如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010.04.22	2011.10.22	RMB	浮动利率	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
中国进出口银行	2009.09.07	2011.09.07	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中国进出口银行	2009.10.28	2011.10.27	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
建设银行东莞市分行	2009.11.11	2011.11.10	USD	浮动利率	4,000,000.00	25,880,000.00	4,000,000.00	26,480,000.00
中国进出口银行	2010.02.25	2011.08.25	RMB	下浮 5%	-	5,833,000.00	-	5,833,000.00
中国进出口银行	2010.02.25	2012.02.25	RMB	下浮 5%	-	5,833,000.00	-	-
中国进出口银行	2010.04.15	2012.03.25	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2010.03.25	2012.03.25	RMB	浮动利率	-	10,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2009.05.22	2011.05.21	RMB	浮动利率	-	-	-	90,000,000.00
交通银行连云港分行	2008.05.23	2011.05.01	RMB	5.94%	-	-	-	12,000,000.00
合 计					4,000,000.00	497,546,000.00	4,000,000.00	484,313,000.00

—本公司从中国进出口银行借入的 310,000,000.00 元借款由中国银行股份有限公司广东省分行提供连带责任保证担保；

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

人民币元

—公司下属子公司陕西生益科技有限公司从中国进出口银行借入的 161,666,000.00 元借款由本公司提供连带责任保证担保；

—截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

**23、 长期借款**

公司 2011 年 06 月 30 日长期借款余额为 123,034,000.00 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
抵押借款	-	-
保证借款	58,334,000.00	174,167,000.00
信用借款	64,700,000.00	66,200,000.00
合 计	<u>123,034,000.00</u>	<u>240,367,000.00</u>

—长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行东莞市分行	2010.11.30	2012.11.29	USD	浮动利率	10,000,000.00	64,700,000.00	10,000,000.00	66,200,000.00
中国进出口银行	2010.02.25	2017.02.25	RMB	下浮 5%	-	58,334,000.00	-	64,167,000.00
中国进出口银行	2010.04.15	2012.03.25	RMB	浮动利率	-	-	-	100,000,000.00
中国进出口银行	2010.03.25	2012.03.25	RMB	浮动利率	-	-	-	10,000,000.00
合 计					<u>10,000,000.00</u>	<u>123,034,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>240,367,000.00</u>

—公司下属子公司陕西生益科技有限公司从中国进出口银行借入的 70,000,000.00 元长期借款（其中 11,666,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）由本公司提供连带责任保证担保；

—截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

**24、 递延收益**

公司 2011 年 06 月 30 日递延收益余额为 55,826,945.69 元，主要为政府拨款资助的研发项目款项，相关项目尚在实施过程中，故相应的政府补助款项暂在本科目反映。

25、股本

数量单位：股

项 目	期初数		本期增减变动			期末数	
	数量	比例 (%)	非公开发行 股票	限制流通股 上市	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股	-	-	49,948,008		49,948,008	49,948,008	4.56
2、其他内资持股	146,250	0.02	79,000,000	-146,250	78,853,750	79,000,000	7.22
其中：境内法人持股	146,250	0.02	79,000,000	-146,250	78,853,750	79,000,000	7.22
3、外资持股	-	-	8,658,008	-	8,658,008	8,658,008	0.79
其中：境外法人持股	-	-	8,658,008	-	8,658,008	8,658,008	0.79
有限售条件股份合计	<u>146,250</u>	<u>0.02</u>	<u>137,606,016</u>	<u>-146,250</u>	<u>137,459,766</u>	<u>137,606,016</u>	<u>12.57</u>
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	956,877,188	99.98	-	146,250	146,250	957,023,438	87.43
无限售条件股份合计	<u>956,877,188</u>	<u>99.98</u>	<u>-</u>	<u>146,250</u>	<u>146,250</u>	<u>957,023,438</u>	<u>87.43</u>
三、股份总数	<u>957,023,438</u>	<u>100.00</u>	<u>137,606,016</u>	<u>-</u>	<u>137,606,016</u>	<u>1,094,629,454</u>	<u>100.00</u>

一经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司于2011年5月向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股，所募集资金业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具“广会所验字【2011】第10005350061号”验资报告。本次发行的137,606,016股人民币普通股（A股）自2011年5月13日起限售期为十二个月，其中第一大股东东莞市电子工业总公司增持的8,658,008股、第二大股东伟华电子有限公司增持的8,658,008股限售期为三十六个月。

一原由东莞市国泰物资供销有限公司代垫支付股权分置改革对价并于2007年3月9日解除限售的1,352,813股限售条件流通股，需向东莞市国泰物资供销有限公司支付代为支付的对价或经书面同意后方可上市流通，其中987,188股、219,375股和146,250股限售条件流通股已分别于2009年9月、2010年4月和2011年6月上市流通。



广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

**26、 资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,781,364.38	1,099,943,984.00	-	1,312,725,348.38
其他资本公积	10,551,166.30	36,547,607.06	-	47,098,773.36
合 计	223,332,530.68	1,136,491,591.06	-	1,359,824,121.74

一公司2011年5月经核准非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股，每股面值1元，每股发行价格为9.24元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币1,237,550,000.00元，其中新增股本137,606,016.00元，股本溢价1,099,943,984.00元列入资本公积。

一公司 2011 年 6 月以 78,243,600.00 元收购子公司陕西生益科技有限公司少数股东所持的 31.65% 股权，股权转让对价与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整增加资本公积 36,547,607.06 元。

**27、 盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	362,169,926.41	-	-	362,169,926.41
合 计	362,169,926.41	-	-	362,169,926.41

**28、 未分配利润**

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	1,102,959,947.90	726,773,350.05
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	1,102,959,947.90	726,773,350.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	316,508,966.09	299,894,067.39
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	287,107,031.40	114,842,812.56
期末未分配利润	1,132,361,882.59	911,824,604.88
其中：拟分配现金股利	-	-

—根据2011年3月14日召开的董事会会议通过的关于2010年度利润分配的预案，公司以2010年12月31日总股本957,023,438股为基数，每10股派现金3.00元（含税），共派现金287,107,031.40元。该利润分配方案已经2010年度股东大会审议通过并于2011年4月实施完毕。

**29、 营业收入及营业成本**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	2,876,953,924.18	2,400,716,779.62	2,599,633,231.26	2,149,959,628.35
硅微粉产品	36,975,661.20	19,301,198.11	32,184,478.71	14,897,132.16
小 计	<u>2,913,929,585.38</u>	<u>2,420,017,977.73</u>	<u>2,631,817,709.97</u>	<u>2,164,856,760.51</u>
其他业务				
材料销售	44,927,749.25	2,589,921.03	33,259,656.42	1,693,489.10
租 赁	1,445,036.79	-	1,397,737.25	-
其 他	1,375,872.05	-	239,164.82	-
小 计	<u>47,748,658.09</u>	<u>2,589,921.03</u>	<u>34,896,558.49</u>	<u>1,693,489.10</u>
合 计	<u>2,961,678,243.47</u>	<u>2,422,607,898.76</u>	<u>2,666,714,268.46</u>	<u>2,166,550,249.61</u>

—主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	1,291,837,903.35	1,023,918,644.25	1,052,840,409.18	818,198,991.80
外 销	1,622,091,682.03	1,396,099,333.48	1,578,977,300.79	1,346,657,768.71
合 计	<u>2,913,929,585.38</u>	<u>2,420,017,977.73</u>	<u>2,631,817,709.97</u>	<u>2,164,856,760.51</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

—公司本期前五名客户销售收入总额为 671,276,168.49 元，占公司全部主营业务销售收入比例为 23.04%，具体情况如下：

客 户	销售收入	占公司主营业务收入的比例
单位 1	287,195,055.39	9.86%
单位 2	135,459,421.85	4.65%
单位 3	86,880,207.39	2.98%
单位 4	83,386,933.92	2.86%
单位 5	78,354,549.94	2.69%
合 计	<u>671,276,168.49</u>	<u>23.04%</u>

**30、 营业税金及附加**

项 目	本期数	上年同期数
营业税	375,972.25	422,011.23
城市维护建设税	1,082,706.41	209,309.59
教育费附加	464,017.00	235,564.91
地方教育附加	<u>301,438.15</u>	-----
合 计	<u>2,224,133.81</u>	<u>866,885.73</u>

—公司本期营业税金及附加较上年同期增加 1,357,248.08 元，增幅为 156.57%，主要系计缴的城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加增加所致。

**31、 销售费用**

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	<u>56,560,395.71</u>	<u>47,022,019.91</u>

**32、 管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	<u>112,476,729.78</u>	<u>94,906,281.86</u>

### 33、 财务费用

公司 2011 年 1-6 月财务费用为 21,021,681.26 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,355,125.30	19,868,776.52
减：利息收入	2,619,701.71	1,147,899.86
汇兑损益	-12,357,126.04	1,992,273.66
其 他	4,643,383.71	2,810,240.66
合 计	<u>21,021,681.26</u>	<u>23,523,390.98</u>

### 34、 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,208,262.93	-1,879,793.20
存货跌价损失	1,940,380.29	-1,348,202.82
其他资产减值损失	-----	-----
合 计	<u>3,148,643.22</u>	<u>-3,227,996.02</u>

### 35、 投资收益

—公司 2011 年 1-6 月投资收益为 18,362,702.09 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	18,362,702.09	15,590,138.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-----	-----
合 计	<u>18,362,702.09</u>	<u>15,590,138.23</u>

- 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
东莞生益电子有限公司	16,744,849.11	11,618,161.76
东莞美维电路有限公司	<u>1,617,852.98</u>	<u>3,971,976.47</u>
合 计	<u>18,362,702.09</u>	<u>15,590,138.23</u>

一公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司 30% 股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按东莞生益电子有限公司剩余经营期限（22 年）进行直线摊销，2011 年 1-6 月度根据新企业会计准则及相关解释规定，对东莞生益电子有限公司按权益法确认的投资收益已扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额 2,410,687.92 元。

**36、 营业外收入**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
处置固定资产净收益	163,672.25	62,748.38	163,672.25
政府补助	12,719,631.08	24,949,772.00	12,719,631.08
其 他	<u>99,642.50</u>	<u>141,057.70</u>	<u>99,642.50</u>
合 计	<u>12,982,945.83</u>	<u>25,153,578.08</u>	<u>12,982,945.83</u>

一公司本期各项政府补助 12,719,631.08 元，其明细列示如下：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
科技三项经费补贴	5,095,066.66	主要为研发项目补助款
科学技术及专项奖励金	4,501,100.00	主要为各项科学技术认定奖励
节能环保专项资金	1,185,000.00	
贷款贴息	500,000.00	
其 他	<u>1,438,464.42</u>	
合 计	<u>12,719,631.08</u>	

**37、 营业外支出**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
非流动资产处置损失合计	1,628,838.62	1,695,266.53	1,628,838.62
其中：固定资产处置损失	1,628,838.62	1,695,266.53	1,628,838.62
无形资产处置损失	-	-	-
罚款支出	52,893.45	262,157.27	52,893.45
捐赠支出	32,871.79	32,062.00	32,871.79
其他	23,000.00	50,010.00	23,000.00
合 计	<u>1,737,603.86</u>	<u>2,039,495.80</u>	<u>1,737,603.86</u>

**38、 所得税费用**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
本期应纳所得税	35,967,069.12	47,139,808.46
递延所得税费用	-315,159.87	3,076,566.20
合计	<u>35,651,909.25</u>	<u>50,216,374.66</u>

**39、 每股收益**

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
基本每股收益	0.32	0.31
稀释每股收益	0.32	0.31

—上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2010 年修订)计算, 其计算过程详见附注十四。

**40、其他综合收益**

项 目	本期数	上年同期数
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-----	-----
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-----	-----
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-----	-----
4、外币财务报表折算差额	-139,854.42	-34,848.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-139,854.42</u>	<u>-34,848.37</u>
5、其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-----	-----
合计	<u>-139,854.42</u>	<u>-34,848.37</u>

**41、 收到的其他与经营活动有关的现金**

公司 2011 年 1-6 月及 2010 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 47,332,576.68 元及 31,289,590.82 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	43,005,443.44	29,584,172.00
利息收入	2,603,953.15	1,147,899.86
合计	<u>45,609,396.59</u>	<u>30,732,071.86</u>

**42、 支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2011 年 1-6 月及 2010 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 83,450,967.46 元及 68,288,159.93 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
运输费	28,925,117.51	28,112,527.51
软件维护及咨询服务费	6,274,242.11	3,331,421.25
维修费	5,975,732.51	2,895,058.81
业务招待费	3,891,974.92	2,668,622.32
财产保险费	3,761,770.79	4,017,441.81
劳动保护费	3,292,390.38	2,238,650.10
差旅费	3,172,972.14	2,072,162.58
水电费	2,685,333.04	2,323,405.78
会议、团体活动费	2,167,964.37	1,869,175.81
环境保护费	1,565,822.41	1,607,704.69
办公费	1,560,694.62	1,854,914.31
电讯、邮政费	1,342,676.30	1,341,045.70
体系认证费	<u>1,158,600.28</u>	<u>3,902,005.76</u>
合计	<u>65,775,291.38</u>	<u>58,234,136.43</u>



## 43、现金流量表的补充资料

补 充 资 料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	337,594,895.74	325,561,282.24
加：资产减值准备	3,148,643.22	-3,227,996.02
固定资产折旧	71,809,455.59	68,686,906.74
无形资产摊销	3,023,506.04	3,061,210.65
长期待摊费用的摊销	-	261,212.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	1,008,293.94	1,592,196.28
固定资产报废损失	456,872.43	40,321.87
公允价值变动损失	-	-
财务费用	15,820,545.37	20,802,428.26
投资损失（减收益）	-18,362,702.09	-15,590,138.23
递延所得税资产减少	-315,159.87	3,076,566.20
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-135,840,072.66	-197,163,770.95
经营性应收项目的减少（减增加）	-73,323,398.85	-487,849,426.25
经营性应付项目的增加（减减少）	-24,090,150.79	417,047,478.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>180,930,728.07</u>	<u>136,298,271.40</u>

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

补充资料	本期数	上年同期数
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,427,129,119.87	417,787,919.56
减: 现金的期初余额	417,589,249.92	366,488,257.68
现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>1,009,539,869.95</u>	<u>51,299,661.88</u>

—现金和现金等价物的构成

项    目	本期数	上年同期数
一、现金	1,427,129,119.87	417,787,919.56
其中: 库存现金	136,201.31	94,447.10
可随时用于支付的银行存款	1,421,735,352.55	403,028,745.54
可随时用于支付的其他货币资金	5,257,566.01	14,664,726.92
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-----	-----
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,427,129,119.87</u>	<u>417,787,919.56</u>

## 八、关联方关系及其交易

## 关联方关系

## 一本企业的子公司情况

——存在控制关系的关联方列示如下（均为合并财务报表范围内的子公司）：

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
生益科技(香港)有限公司	子公司	有限责任公司	香港九龙湾常悦道13号瑞兴中心8楼	刘述峰	进出口贸易	318万港币	100	100	--
苏州生益科技有限公司	子公司	中外合资	苏州工业园区星龙街	董晓军	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	37,500万元	75.00	75.00	73957725-4
陕西生益科技有限公司	子公司	中外合资	咸阳市金华路1号	刘述峰	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	16,660.68万元	100	100	71976874-X
连云港东海硅微粉有限责任公司	子公司	有限责任公司	连云港市新浦经济开发区	刘述峰	硅微粉及其制品制造、销售	5,500万元	72.73	72.73	73825773-4

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生益科技(香港)有限公司	HKD3,180,000.00	-	-	HKD3,180,000.00
苏州生益科技有限公司	375,000,000.00	-	-	375,000,000.00
陕西生益科技有限公司	166,606,800.00	-	-	166,606,800.00
连云港东海硅微粉有限责任公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00

——存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
生益科技(香港)有限公司	HKD3,180,000.00	100.00%	-	-	HKD3,180,000.00	100.00%
苏州生益科技有限公司	281,250,000.00	75.00%	-	-	281,250,000.00	75.00%
陕西生益科技有限公司	113,873,200.00	68.35%	78,243,600.00	-	192,116,800.00	100.00%
连云港东海硅微粉有限责任公司	40,000,000.00	72.73%	-	-	40,000,000.00	72.73%

本企业的合营及联营企业情况

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
东莞生益电子有限公司	中外合资	东莞	唐庆年	生产和销售新型电子元器件(新型机电元件;多层印刷电路板)	8,942 万美元	29.80	29.80	联营企业	61811314-6
东莞美维电路有限公司	中外合资	东莞	唐庆年	生产和销售多层印刷电路板(高密度内层互联电路)	7,800 万美元	20.00	20.00	联营企业	73412286-7

——东莞生益电子有限公司原 30% 权益系公司于 1996 年 12 月 31 日根据有关股权转让协议受让东莞市电子工业总公司持有的股权而取得，该协议已获东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字【1997】156 号”文批准。2007 年经“东外经贸资【2007】2292 号”文批准，东莞生益电子有限公司注册资本变更为 8,942 万美元，其中由本公司认缴 2,664.53 万美元，占注册资本 29.80%。

——东莞美维电路有限公司系公司与伟华中国有限公司合资设立的中外合资企业，已获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2001】796号”文批复并于2001年12月24日取得营业执照。2007年经东莞市对外经济贸易合作局“东外经贸资【2007】3282号”文批准，东莞美维电路有限公司增加注册资本至7,800万美元，其中由本公司认缴1,560万美元，占注册资本20.00%。

**一本企业的其他关联方情况**

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构 代码</u>	<u>拥有公司或公 司拥有股权比例 (%)</u>
东莞电子工业总公司	股东	19803096-8	16.15
伟华电子有限公司	股东	--	15.81
广东省外贸开发总公司	股东	19033700-9	7.87
美加伟华（远东）实业有限公司	关联自然人重大影响的公司	--	-
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	60733794-5	-
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	73412286-7	-
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	79100560-8	-
美维爱科（苏州）电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	71153025-1	-

- 美加伟华（远东）实业有限公司、上海美维电子有限公司、上海美维科技有限公司、广州美维电子有限公司、美维爱科（苏州）电子有限公司系受关联自然人重大影响的公司。

**关联方交易**

**销售货物**

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东莞生益电子有限公司	销售产品	市场价格	78,354,549.94	2.72	72,195,676.82	2.78
东莞美维电路有限公司	销售产品	市场价格	45,736,121.04	1.59	57,981,154.09	2.23
上海美维电子有限公司	销售产品	市场价格	19,290,423.42	0.67	29,244,808.99	1.12
美维爱科(苏州)电子有限公司	销售产品	市场价格	17,826,893.08	0.62	12,283,547.89	0.47
广州美维电子有限公司	销售产品	市场价格	15,271,717.02	0.53	12,995,960.10	0.50
上海美维科技有限公司	销售产品	市场价格	780,205.80	0.03	770,748.03	0.03
美加伟华(远东)实业有限公司	销售产品	市场价格	-	-	8,721.49	0.00

—关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

**采购货物**

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东省外贸开发总公司	采购材料	市场价格	-	-	15,988,628.01	0.78

—关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

**关联方应收应付款项余额**

公司名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
东莞生益电子有限公司	52,382,688.46	261,913.44	78,949,016.69	394,745.08
东莞美维电路有限公司	35,915,032.24	179,575.16	50,310,180.64	251,550.90
上海美维电子有限公司	9,925,802.78	49,629.01	11,735,011.98	58,675.06
美维爱科(苏州)电子有限公司	9,429,961.42	47,149.81	11,455,750.51	57,278.75
广州美维电子有限公司	14,574,579.38	72,872.90	15,683,364.58	78,416.82
上海美维科技有限公司	419,931.34	2,099.66	451,521.20	2,257.61
<b>应收票据</b>				
东莞生益电子有限公司	3,326,419.39	-	-	-
上海美维电子有限公司	-	-	2,716,884.26	-
广州美维电子有限公司	-	-	1,724,312.98	-

**九、或有事项**

截至2011年06月30日，公司不存在需披露的或有事项。

**十、非货币性交易**

截至2011年06月30日，公司不存在需披露的非货币性交易。

**十一、承诺事项**

截至2011年06月30日，公司不存在需披露的承诺事项。

**十二、资产负债表日后事项**

**长期股权投资**

公司第六届董事会第十三次会议于2011年4月28日审议通过了关于向陕西生益科技有限公司现金增资3,827.67万元的议案，公司于2011年7月已支付投资款3,827.67万元。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

母公司 2011 年 06 月 30 日应收账款净额为 1,197,206,310.40 元，按种类分析列示如下：

项目	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,202,705,512.19	99.96	5,499,201.79	0.46	1,196,668,697.63	99.86	5,851,647.51	0.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	524,489.60	0.04	524,489.60	100.00	1,728,540.10	0.14	1,131,705.72	65.47
合计	1,203,230,001.79	100.00	6,023,691.39	0.50	1,198,397,237.73	100.00	6,983,353.23	0.58

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

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	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,201,395,742.70	99.89	5,132,901.59	0.43	1,195,788,056.81	99.93	5,526,345.49	0.46
1-2 年	1,099,476.29	0.09	219,895.26	20.00	626,922.72	0.05	125,384.54	20.00
2-3 年	72,765.40	0.01	36,382.70	50.00	10,190.00	0.00	5,095.00	50.00
3 年以上	137,527.80	0.01	110,022.24	80.00	243,528.10	0.02	194,822.48	80.00
合计	1,202,705,512.19	100.00	5,499,201.79	0.46	1,196,668,697.63	100.00	5,851,647.51	0.49



广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

一 单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况如下:

<u>应收账款</u> 内容	<u>账面金额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提原因</u>
其他零星客户	524,489.60	524,489.60	100.00%	破产或经营陷入困境,按预计不可回收金额计提坏账
合计	524,489.60	524,489.60	-	-

一 公司无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回的情况。

一 本期实际核销应收账款余额明细如下:

<u>单 位</u>	<u>应收账款性质</u>	<u>核销金额</u>	<u>账龄</u>	<u>核销原因</u>	<u>是否因关联</u> <u>交易产生</u>
单位 1	销售货款	740,938.64	2-3年	强制拍卖财产 后无法收回的 货款	否
单位 2	销售货款	112,210.30	3年以上	强制拍卖财产 后无法收回的 货款	否
合 计		853,148.94			

一 应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 438,877,126.10 元,占应收账款余额比例 36.47%,具体情况如下:

<u>客 户</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款总</u> <u>额的比例(%)</u>
单位 1	全资子公司	174,815,423.76	一年以内	14.52
单位 2	非关联客户	111,278,732.06	一年以内	9.25
单位 3	非关联客户	59,041,711.45	一年以内	4.91
单位 4	非关联客户	53,205,591.12	一年以内	4.42
单位 5	非关联客户	40,535,667.71	一年以内	3.37
合 计		438,877,126.10		36.47

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

一 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
生益科技(香港)有限公司	全资子公司	174,815,423.76	14.53
东莞生益电子有限公司	联营公司	36,201,576.19	3.01
东莞美维电路有限公司	联营公司	32,007,931.42	2.66
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	14,189,604.35	1.18
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	6,695.28	0.00
合计		<u>257,221,231.00</u>	<u>21.38</u>

一 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

2、其他应收款

母公司 2011 年 06 月 30 日其他应收款净额为 15,643,798.40 元，按种类分析列示如下：

项目	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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合 计提坏账准备的 应收账款	15,643,798.40	100.00	-	-	23,338,437.80	100.00	-	-
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>15,643,798.40</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,338,437.80</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

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	14,895,889.38	95.22	-	22,379,954.80	95.90	-
1至2年	112,795.72	0.72	-	364,400.00	1.56	-
2至3年	268,793.30	1.72	-	285,363.00	1.22	-
3年以上	366,320.00	2.34	-	308,720.00	1.32	-
合计	15,643,798.40	100.00	-	23,338,437.80	100.00	-

一其他应收款期末余额主要为押金及员工备用金,因其回收风险不大,不予计提坏账准备。

一其他应收款期末余额比期初余额减少 7,694,639.40 元,减幅为 32.97%,主要系本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权而转出竞买资产保证金 10,000,000.00 元所致。

一其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 7,020,292.00 元,占其他应收款期末余额比例为 44.88%,具体情况如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
单位 1	非关联关系	3,406,600.00	1年以内	21.78
单位 2	非关联关系	1,045,692.00	1年以内	6.68
单位 3	非关联关系	1,000,000.00	1年以内	6.39
单位 4	非关联关系	968,000.00	1年以内	6.19
单位 5	非关联关系	600,000.00	1年以内	3.84
合计		7,020,292.00		44.88

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

一其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

3、长期股权投资

公司 2011 年 06 月 30 日长期股权投资净额为 1,093,213,542.99 元，其明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对联营企业投资	617,948,542.99	-	617,948,542.99	599,585,840.90	-	599,585,840.90
对子公司投资	475,265,000.00	-	475,265,000.00	397,021,400.00	-	397,021,400.00
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,093,213,542.99</u>	-	<u>1,093,213,542.99</u>	<u>996,607,240.90</u>	-	<u>996,607,240.90</u>

- 被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	注册地	持股	表决权	2011年6月30日	2011年1-6月	2011年1-6月
		比例	比例	净资产额	营业收入	净利润
<b>对联营企业</b>						
东莞生益电子有限公司	东莞	29.80%	29.80%	1,298,545,362.01	841,229,778.14	64,280,325.59
东莞美维电路有限公司	东莞	20%	20%	971,830,537.27	823,320,051.47	8,089,264.88
<b>对子公司投资</b>						
陕西生益科技有限公司	咸阳	100%	100%	362,681,329.15	482,242,038.03	35,727,897.32
连云港东海硅微粉有限责任公司	连云港	72.73%	72.73%	99,453,838.29	45,469,110.43	6,258,168.92
苏州生益科技有限公司	苏州	75%	75%	457,730,517.43	612,757,003.89	32,285,789.97
生益科技(香港)有限公司	香港	100%	100%	<u>5,555,330.49</u>	<u>875,272,547.01</u>	<u>598,394.92</u>
合计				<u>3,195,796,914.64</u>	<u>3,680,290,528.97</u>	<u>147,239,841.60</u>

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

一、长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、按权益法核算								
东莞生益电子有限公司	251,591,994.32	406,431,536.98	16,744,849.11	-	423,176,386.09	-	-	-
其中：投资成本		251,591,994.32	-	-	251,591,994.32			
损益调整		154,839,542.66	16,744,849.11	-	171,584,391.77			
东莞美维电路有限公司	121,363,692.61	193,154,303.92	1,617,852.98	-	194,772,156.90	-	-	-
其中：投资成本		121,363,692.61	-	-	121,363,692.61			
损益调整		71,790,611.31	1,617,852.98	-	73,408,464.29			
小 计	372,955,686.93	599,585,840.90	18,362,702.09	-	617,948,542.99	-	-	-
二、按成本法核算								
1、对子公司投资								
陕西生益科技有限公司	192,116,800.00	113,873,200.00	78,243,600.00	-	192,116,800.00		-	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	-
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-	45,000,000.00
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00	3,148,200.00	-	-	3,148,200.00	-	-	-
小 计	475,265,000.00	397,021,400.00	78,243,600.00	-	475,265,000.00	-	-	45,000,000.00
合 计	848,220,686.93	996,607,240.90	96,606,302.09	-	1,093,213,542.99	-	-	45,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	1,828,302,467.39	1,491,669,264.17	1,683,680,571.18	1,394,435,850.59
小计	1,828,302,467.39	1,491,669,264.17	1,683,680,571.18	1,394,435,850.59
其他业务				
材料销售	29,018,990.88	1,607,764.35	22,971,351.75	425,245.52
租赁	1,445,036.79	-	1,397,737.25	-
其他	6,052,653.87	-	6,834,807.36	-
小计	36,516,681.54	1,607,764.35	31,203,896.36	425,245.52
合 计	1,864,819,148.93	1,493,277,028.52	1,714,884,467.54	1,394,861,096.11

一、主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	877,746,372.20	694,073,814.41	683,102,784.44	543,628,920.90
外 销	950,556,095.19	797,595,449.76	1,000,577,786.74	850,806,929.69
合 计	1,828,302,467.39	1,491,669,264.17	1,683,680,571.18	1,394,435,850.59

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年半年度

人民币元

一母公司本期前五名客户销售收入总额为 754,334,321.86 元，占母公司全部主营业务销售收入比例为 41.26%，明细如下：

<u>客 户</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司主营业务收入的比例</u>
单位 1	359,537,776.87	19.67%
单位 2	192,243,161.59	10.51%
单位 3	81,601,174.70	4.46%
单位 4	60,512,739.94	3.31%
单位 5	60,439,468.76	3.31%
合 计	<u>754,334,321.86</u>	<u>41.26%</u>

5、投资收益

母公司 2011 年 1-6 月投资收益为 63,362,702.09 元，其明细列示如下：

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	18,362,702.09	15,590,138.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-----	-----
合 计	<u>63,362,702.09</u>	<u>15,590,138.23</u>

- 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
苏州生益科技有限公司	45,000,000.00	-----
合 计	<u>45,000,000.00</u>	-----

- 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
东莞生益电子有限公司	16,744,849.11	11,618,161.76
东莞美维电路有限公司	1,617,852.98	3,971,976.47
合 计	<u>18,362,702.09</u>	<u>15,590,138.23</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

人民币元

一公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司 30% 股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按东莞生益电子有限公司剩余经营期限（22 年）进行直线摊销，2011 年 1-6 月根据新企业会计准则及相关解释规定，对东莞生益电子有限公司按权益法确认的投资收益已扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额 2,410,687.92 元。

**6、现金流量表的补充资料**

补 充 资 料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	307,724,644.61	232,162,328.75
加：资产减值准备	236,489.51	-452,934.86
固定资产折旧	41,714,728.20	41,736,008.34
无形资产摊销	1,117,569.00	1,117,569.00
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	1,012,465.47	1,592,196.28
固定资产报废损失	357,822.33	39,981.86
公允价值变动损失	-	-
财务费用	4,499,794.66	8,330,952.74
投资损失（减收益）	-63,362,702.09	-15,590,138.23
递延所得税资产减少	92,498.91	67,940.23
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-107,264,300.32	-49,456,648.38
经营性应收项目的减少（减增加）	-20,248,848.77	-314,417,004.26
经营性应付项目的增加（减减少）	66,876,253.34	244,260,119.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	232,756,414.85	149,390,371.34



补充资料	本期数	上年同期数
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,231,742,560.61	148,344,395.86
减：现金的期初余额	202,189,949.32	101,255,038.01
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,029,552,611.29	47,089,357.85

#### 十四、 补充资料

##### 1、 非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-1,465,166.37	-1,632,518.15
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	12,719,631.08	24,949,772.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2011年半年度

人民币元

项 目	本期数	上年同期数
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	4,445,652.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,122.74	-203,171.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>11,245,341.97</u>	<u>27,559,734.55</u>
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	1,738,317.11	4,126,501.39
少数股东损益影响数	<u>891,841.25</u>	<u>939,303.07</u>
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>8,615,183.61</u>	<u>22,493,930.09</u>

2、财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

项 目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）		
		基本每股收益	稀释每股收益	
本期数	归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57	0.31	0.31
上年同期数	归属于公司普通股股东的净利润	12.82	0.31	0.31
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.29	0.29

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

——公司 2010 年度股本无变动，即 2010 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 957,023,438 \text{ 股}$$

——公司 2011 年 5 月经核准非公开发行人民币普通股（A 股）137,606,016 股，因此计算 2011 年 1-6 月基本每股收益之分母为：

$$S = 957,023,438 \text{ 股} + 137,606,016 \text{ 股} \times 1 \text{ 个月} / 6 \text{ 个月} = 979,957,774 \text{ 股}$$

(3) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$  其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

—报告期内公司资产负债表构成变动情况:

项目	期末余额	年初余额	增减比例 (%)	原因说明
货币资金	1,427,129,119.87	417,589,249.92	241.75	主要系本期公司收到非公开定向发行股票募集款所致
其他应收款	20,187,657.08	32,707,516.76	-38.28	主要系本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权而转出竞买资产保证金以及本期收回去年出口退税款项所致
在建工程	637,572,952.85	237,184,186.43	168.81	主要系本期支付松山湖覆铜板第四期、第五期工厂工程款项增加所致
短期借款	1,080,627,994.74	702,311,269.71	53.87	主要系补充流动资金而增加借款所致
应付票据	-	30,780,000.00	-100.00	主要系下属子公司陕西生益科技有限公司本期偿还到期票据款项所致
应交税费	-12,476,125.07	24,047,459.09	-151.88	主要系增值税进项税大于销项税，形成进项税额留抵所致
其他应付款	93,112,216.78	21,187,550.87	339.47	主要系公司本期完成收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权部分款项尚未支付所致
长期借款	123,034,000.00	240,367,000.00	-48.81	主要系转入一年内到期的非流动负债项目增加及到期还款所致
递延收益	55,826,945.69	19,020,833.33	193.50	主要系收到各项待验收的政府补助项目拨款增加所致
资本公积	1,359,824,121.74	223,332,530.68	508.88	主要系公司非公开定向发行股票产生的股本溢价及折价收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权形成。
少数股东权益	141,555,191.05	250,260,468.46	-43.44	主要系公司收购下属子公司陕西生益科技有限公司少数股东股权所致

—报告期内公司利润表变动情况:

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	2,224,133.81	866,885.73	156.57	主要系计缴的城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加增加所致
资产减值损失	3,148,643.22	-3,227,996.02	197.54	主要系上年同期收回部分前期个别坏账计提的客户款项而转回坏账准备所致
营业外收入	12,982,945.83	25,153,578.08	-48.39	主要系确认为当期收益的政府补助减少所致

—报告期内公司现金流量变动情况:

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	180,930,728.07	136,298,271.40	32.75	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-367,731,763.27	-77,699,868.25	-373.27	主要系本期支付松山湖覆铜板第四期、第五期工厂工程款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,200,378,299.25	-6,878,988.96	17,549.92	主要系为本期公司收到非公开定向发行股票募集款增加所致