

广东生益科技股份有限公司

600183

2011 年年度报告

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 会计数据和业务数据摘要 | 3 |
| 四、 股本变动及股东情况 | 5 |
| 五、 董事、监事和高级管理人员 | 11 |
| 六、 公司治理结构 | 15 |
| 七、 股东大会情况简介 | 18 |
| 八、 董事会报告 | 18 |
| 九、 监事会报告 | 30 |
| 十、 重要事项 | 31 |
| 十一、 财务会计报告 | 35 |
| 十二、 备查文件目录 | 35 |

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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 |
|---------|---------|----------|--------|
| 袁桐 | 独立董事 | 因病请假 | 张力求 |

(三) 广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 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) 其他有关资料

| | | |
|-----------------|------------------------|-------------------------|
| 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 | |
| 首次变更 | 公司变更注册登记日期 | 1993 年 12 月 21 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 | 工商企合粤莞字第 00128 号 |
| | 税务登记号码 | 441900930100791 |
| | 组织机构代码 | - |
| 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 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 广东正中珠江会计师事务所有限公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 | |

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润 | 512,605,658.20 |
| 利润总额 | 537,458,466.85 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 450,319,115.93 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 431,744,210.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 551,532,280.61 |

(二) 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 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,535,462.02 | -2,218,714.19 | -1,595,084.55 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 25,586,009.11 | 45,693,094.06 | 27,084,072.31 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 47,440.23 | 5,081,135.64 | 34,997,250.14 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 802,261.56 | 291,874.30 | 108,657.06 |
| 少数股东权益影响额 | -2,622,372.10 | -3,585,547.44 | -6,495,124.47 |
| 所得税影响额 | -3,702,970.96 | -6,684,521.22 | -8,821,776.62 |
| 合计 | 18,574,905.82 | 38,577,321.15 | 45,277,993.87 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增 减 (%) | 2009 年 |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 营业总收入 | 5,876,903,981.40 | 5,486,202,347.10 | 7.12 | 3,618,861,362.84 |
| 营业利润 | 512,605,658.20 | 615,933,830.59 | -16.78 | 360,822,304.18 |
| 利润总额 | 537,458,466.85 | 659,700,084.76 | -18.53 | 386,419,949.00 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 450,319,115.93 | 532,621,439.69 | -15.45 | 316,188,533.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 431,744,210.11 | 494,044,118.54 | -12.61 | 270,910,539.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 551,532,280.61 | 345,986,216.44 | 59.41 | 470,902,690.56 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年 末增减 (%) | 2009 年末 |
| 资产总额 | 6,746,844,701.82 | 5,564,068,189.92 | 21.26 | 4,615,379,908.47 |
| 负债总额 | 2,508,190,760.89 | 2,669,097,343.42 | -6.03 | 2,182,312,034.39 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 4,088,235,374.21 | 2,644,710,378.04 | 54.58 | 2,227,090,163.89 |
| 总股本 | 1,094,629,454.00 | 957,023,438.00 | 14.38 | 957,023,438.00 |

| 主要财务指标 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|---------------------|--------|--------|-------------|--------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.43 | 0.56 | -23.21 | 0.33 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | 0.43 | 0.56 | -23.21 | 0.33 |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股) | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 | 0.42 | 0.52 | -19.23 | 0.28 |

| | | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| / 股) | | | | |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 13.16 | 22.04 | 减少 8.88 个百分点 | 14.94 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 12.62 | 20.44 | 减少 7.82 个百分点 | 12.80 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股) | 0.53 | 0.36 | 47.22 | 0.49 |
| | 2011 年 末 | 2010 年 末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年 末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股) | 3.73 | 2.76 | 35.14 | 2.33 |
| 资产负债率 (%) | 37.18 | 47.97 | 减少 10.79 个百分点 | 47.28 |

注：上年同期基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和上年末归属于上市公司股东的每股净资产按原股本 957,023,438 股计算；本期基本每股收益和每股经营活动产生的现金流量净额按加平均股本 1,037,293,614 股(即 957,023,438 股+137,606,016 股*7 个月/12 个月)计算，每股净资产按照年末股本 1,094,629,454 股计算。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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 |
| 境内自然人持股 | 146,250 | 0.02 | | -146,250 | -146,250 | | |
| 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。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司于2011年5月13日以每股9.24元的价格非公开发行137,606,016股新股，公司总股本从957,023,438股变更为1,094,629,454股，导致公司每股收益下降，每股净资产上升。

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。

2、 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|---------|----------|----------|--------|------|------------|
| 李尚智 | 146,250 | 146,250 | 0 | 0 | 法定限售 | 2011年6月13日 |

| | | | | | | |
|--------------|---------|---------|-------------|-------------|---------|------------|
| 江苏汇鸿国际集团有限公司 | 0 | 0 | 22,290,000 | 22,290,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 雅戈尔集团股份有限公司 | 0 | 0 | 21,000,000 | 21,000,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 中原信托有限公司 | 0 | 0 | 20,000,000 | 20,000,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 国元证券股份有限公司 | 0 | 0 | 19,000,000 | 19,000,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 中国长城资产管理公司 | 0 | 0 | 19,000,000 | 19,000,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 济南北安投资有限公司 | 0 | 0 | 19,000,000 | 19,000,000 | 非公开发行股票 | 2012年5月13日 |
| 东莞市电子工业总公司 | 0 | 0 | 8,658,008 | 8,658,008 | 非公开发行股票 | 2014年5月13日 |
| 伟华电子有限公司 | 0 | 0 | 8,658,008 | 8,658,008 | 非公开发行股票 | 2014年5月13日 |
| 合计 | 146,250 | 146,250 | 137,606,016 | 137,606,016 | / | / |

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类 | 发行日期 | 发行价格(元) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 |
|-------------|------------|---------|-------------|------------|-------------|
| 股票类 | | | | | |
| A股 | 2011年5月13日 | 9.24 | 120,290,000 | 2012年5月13日 | 120,290,000 |
| A股 | 2011年5月13日 | 9.24 | 17,316,016 | 2014年5月13日 | 17,316,016 |

2011年5月13日，公司完成了向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，其中，公司向东莞市电子工业总公司和伟华电子有限公司发行17,316,016股股份，上市流通日为2014年5月13日；公司向其余6名投资者发行120,290,000股股份，上市流通日为2012年5月13日。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

2011年5月13日，公司非公开发行137,606,016股新股，股本由957,023,438股变更为1,094,629,454股，有限售条件流通股为137,752,266股；2011年6月13日，股改限售流通股146,250股上市，公司有限售条件流通股变更为137,606,016股，总股本仍为1,094,629,454股。因公司非公开发行股票，导致公司总资产、净资产相应增加。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 2011 年末股东总数 | 109,210 户 | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 106,125 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 | 8.74 | 95,653,229 | 9,489,835 | 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 |
| 大连华信信托股份有限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托 | 境内非国有法人 | 0.53 | 5,793,811 | 5,793,811 | 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 | 95,653,229 | | 人民币普通股 | | | |
| 大连华信信托股份有 | 5,793,811 | | 人民币普通股 | | | |

| | | |
|-----------------------------------|--|--------|
| 限公司—信银 3 号结构化证券投资集合资金信托 | | |
| 东吴证券股份有限公司 | 4,756,087 | 人民币普通股 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 4,000,051 | 人民币普通股 |
| 长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 3,918,906 | 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 | 3,262,974 | 人民币普通股 |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 2,994,804 | 人民币普通股 |
| 杨秋林 | 2,453,329 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司前三名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情况

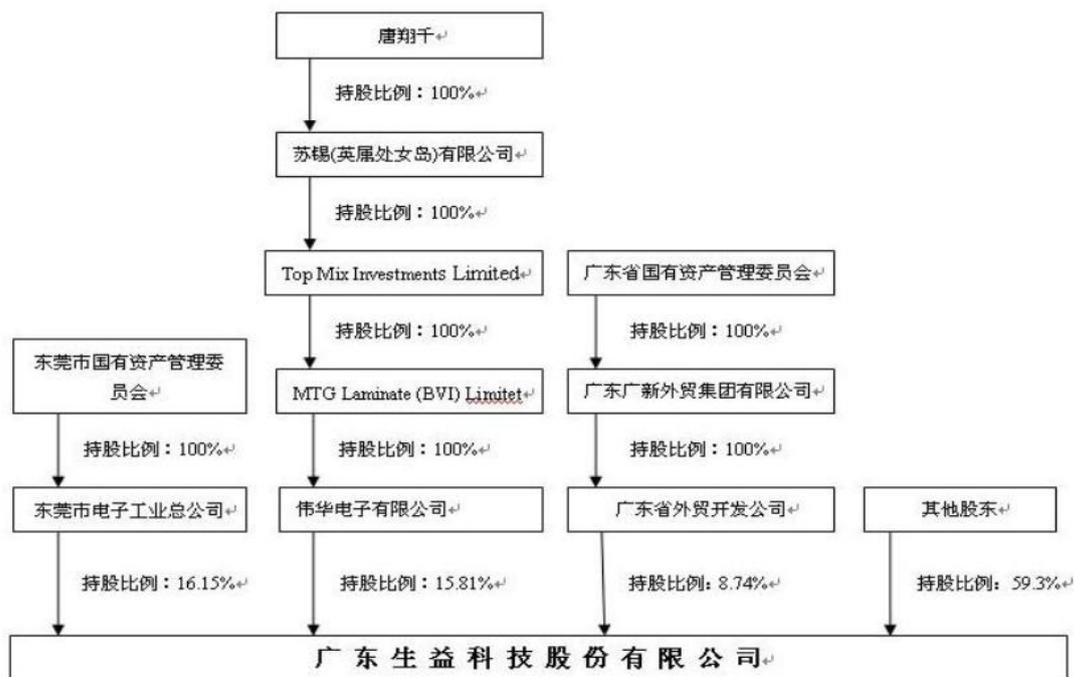
(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司不存在控股股东，也不存在实际控制人。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本公司不存在控股股东，也不存在实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

| 法人股东名称 | 法定代表人 | 成立日期 | 主要经营业务或管理活动 | 注册资本 |
|------------|-------|------------|-------------------------------|--------------|
| 东莞市电子工业总公司 | 李锦 | 1986年8月29日 | 主营办理外引内联企业开办业务，工业投资。兼营销售电子产品。 | 20,000,000 |
| 伟华电子有限公司 | 唐庆年 | 1984年9月12日 | 投资、贸易 | 2,000,000 港币 |

持有公司 5%以上股份的股东分别为东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司、广东省外贸开发公司。截止报告期末，东莞市电子工业总公司持有公司股份 176,758,008 股，占公司总股本的 16.15%；伟华电子有限公司持有公司股份 173,094,917 股，占公司总股本的 15.81%；广东省外贸开发公司持有公司股份 95,653,229 股，占公司总股本的 8.74%。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|----|-----|----|----|------------|------------|--------|--------|------|------------------------|-----------------------|
| 李锦 | 董事长 | 男 | 66 | 2009年4月21日 | 2012年4月21日 | 15,561 | 15,561 | | | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------|---|----|--------------------|-----------------------|-----------|-----------|---|--------|---|
| | | | | | 日 | | | | | |
| 刘述峰 | 董事、 总经理 | 男 | 57 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 116,707 | 116,707 | | 316.00 | 否 |
| 黄铁明 | 董事 | 男 | 58 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 313,198 | 313,198 | | | 是 |
| 陈仁喜 | 董事、 营运总 监 | 男 | 45 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | 150.64 | 否 |
| 邓春华 | 董事 | 男 | 41 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | | 是 |
| 张力求 | 独立董 事 | 男 | 50 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | | 否 |
| 汪林 | 独立董 事 | 男 | 30 | 2011 年 4 月 8 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | | 否 |
| 袁桐 | 独立董 事 | 女 | 71 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | | 否 |
| 罗桂明 | 监事会 召集人 | 男 | 61 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 35,952 | 35,952 | | 39.09 | 否 |
| 唐慧芬 | 监事 | 女 | 42 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | | | | | 是 |
| 罗礼玉 | 监事 | 男 | 37 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 20,300 | 20,300 | | 66.28 | 否 |
| 温世龙 | 董事 会秘 书 | 男 | 44 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 90,543 | 90,543 | | 97.68 | 否 |
| 何自强 | 总会计 师 | 男 | 47 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 156,573 | 156,573 | | 142.77 | 否 |
| 苏晓声 | 总工 程 师 | 男 | 52 | 2009 年 4 月 21 日 | 2012 年 4 月 21 日 | 268,293 | 268,293 | | 149.82 | 否 |
| 储小平 | 独立董 事 | 男 | 57 | 2009 年 4 月 21 日 | 2011 年 4 月 8 日 | | | | | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 1,017,127 | 1,017,127 | / | 962.28 | / |

李锦: 男, 1945 年出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1973 年毕业于北京外国语学院 (现称北京外国语大学)。曾任东莞经济委员会办公室主任, 新华社香港分社调研员, 现任东莞市电子工业总公司董

事长、东莞生益副董事长、生益科技董事长。

刘述峰：男，1955 年出生，中国香港居民，高级经济师，具有长期企业行政管理经验，曾任广东省外贸局副局长、广东省外贸开发公司副总经理，期间曾在日本、香港工作多年。1990 年至今，在公司任职。现任本公司董事、总经理。

黄铁明：男，1954 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年毕业于暨南大学经济学院。曾供职于广东省丰顺县对外贸易局、广东省外贸总公司、广东省外贸开发公司。1985 年至今在广东省外贸开发公司任职。现为广东省外贸开发公司总经理、生益科技董事。

陈仁喜：男，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1989 年 7 月毕业于华南理工大学化学工程专业，后加入公司，先后任生产总厂办公室经理、总厂长、技术总监、生产总监等职务。现任东莞美维董事、生益科技营运总监、董事。

邓春华：男，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生，经济师。1991 年毕业于华南理工大学工业企业管理专业。1991 年至今在东莞市电子工业总公司任职，历任生产部副经理、物业部副经理、经理，现任东莞市电子工业总公司总经理，生益科技董事。

张力求：男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学研究生，中国注册会计师、中国注册税务师、司法鉴定人。现任东莞市德正会计师事务所董事、副主任会计师、副所长、生益科技独立董事。

汪林：男，1982 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学博士、经济学博士后，现为中山大学岭南学院经济管理系教师、生益科技独立董事。

袁桐：女，1941 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，高级工程师。曾任原机电部、电子工业部，现信息产业部电子信息产品司副处长，2000 年至今，任中国电子材料行业协会秘书长。现任生益科技独立董事。

罗桂明：男，1951 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高级政工师，曾供职于东莞县政工组、重庆 8731 部队政治部、东莞市农修厂，现任生益科技监事会召集人、工会副主席。

唐慧芬：女，1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计师，1990 年大学毕业至今在东莞生益工作。现任东莞生益财务总监、生益科技监事。

罗礼玉：男，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1997 年 7 月毕业于四川大学高分子材料专业，毕业后加入公司。历任工艺工程师、培训主管、聘评主管。现任生益科技人力资源部副经理、监事。

温世龙：男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1990 年毕业至今在公司任职，现任生益科技董事会秘书、董事会办公室经理。

何自强：男，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学毕业至今在公司任职，历任公司财务部会计、副经理、经理，现任生益科技总会计师。

苏晓声：男，1960 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于中山大学化学系，化工工程师。2000 年外派陕西生益任总工程师、总经理助理。现任生益科技总工程师兼技术总监。

储小平：男，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，西安交通大学管理学博士，曾任广东省汕头大学商学院副院长、院长，现为中山大学岭南学院教授、博士生导师。已于 2011 年 4 月 8 日卸任独立董事一职。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|-------|-----------------|----------|
| 李锦 | 东莞市电子工业总公司 | 董事长 | 1996 年 8 月 8 日 | 是 |
| 黄铁明 | 广东省外贸开发公司 | 总经理 | 2002 年 1 月 18 日 | 是 |
| 邓春华 | 东莞市电子工业总公司 | 总经理 | 2006 年 1 月 10 日 | 是 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------------|-------|----------|
| 李锦 | 东莞生益电子有限公司 | 副董事长 | 否 |
| 李锦 | 陕西生益科技有限公司 | 董事 | 否 |
| 李锦 | 苏州生益科技有限公司 | 董事 | 否 |
| 李锦 | 东莞美维电路有限公司 | 副董事长 | 否 |
| 刘述峰 | 陕西生益科技有限公司 | 董事长 | 否 |
| 刘述峰 | 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 董事长 | 否 |
| 刘述峰 | 生益科技（香港）有限公司 | 董事 | 否 |
| 刘述峰 | 苏州生益科技有限公司 | 董事 | 否 |
| 黄铁明 | 广东广新建材物资有限公司 | 董事 | 否 |
| 黄铁明 | 苏州生益科技有限公司 | 董事 | 否 |
| 唐慧芬 | 东莞生益电子有限公司 | 财务总监 | 是 |
| 陈仁喜 | 东莞美维电路有限公司 | 董事 | 否 |
| 邓春华 | 广东南方宏明电子科技股份有限公司 | 董事长 | 否 |
| 邓春华 | 东莞南方电子有限公司 | 董事长 | 否 |
| 邓春华 | 东莞生益电子有限公司 | 董事 | 否 |
| 邓春华 | 东莞市宏明实业发展公司 | 董事长 | 否 |
| 何自强 | 生益科技（香港）有限公司 | 董事 | 否 |
| 何自强 | 陕西生益科技有限公司 | 董事 | 否 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|---------------------|-------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 对公司经营业绩所作的贡献。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|--------------------------|
| 储小平 | 独立董事 | 离任 | 任期届满 |
| 汪林 | 独立董事 | 聘任 | 经公司 2010 年度股东大会选举为公司独立董事 |

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|-------|
| 在职员工总数 | 3,117 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 13 |
| 专业构成 | |

| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
|---------|--------|
| 管理人员 | 113 |
| 业务人员 | 76 |
| 技术人员 | 982 |
| 生产及其他人员 | 1,946 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大专及中专以上 | 2,224 |
| 高中及以下 | 893 |

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，加强公司制度建设，做好投资者关系管理工作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。

公司在第一大股东行为规范、公司规范运作和公司治理方面情况良好，公司第一大股东能够认真履行职责，严格按照规范要求，全力支持公司持续健康发展，努力维护投资者的权益；公司董事、监事、高管人员严格遵守法律法规，认真履行“三会”运作规范，内部控制严密；公司切实履行了上市公司信息披露义务，做到信息披露真实准确、完整及时。根据证监会的文件精神和证监局的通知要求，2011年5月13日召开的第六届董事会第十四次会议审议通过了公司《董事会秘书工作制度》，2011年11月25日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了公司《内幕信息知情人备案管理制度（2011年修订）》，公司通过不断深化、巩固专项治理活动成果，健全内部制度，不断提升规范运作水平。

根据财政部、证监局等五部委关于实施企业内部控制管理的有关规定，为进一步提升公司内控管理水平，在2011年10月，公司董事会决议实施内控管理并聘请外部专业内控管理实施咨询机构协助公司开展内控体系的建设，并于2011年11月启动公司内控项目。通过内控体系的建设，进一步提高公司经营管理和规范运作水平，增强公司核心竞争力和盈利努力，实现持续规范健康发展。

完善公司治理是一项长期工作，公司将严格按照相关法律法规以及规范性文件的要求，不断加强有关法律法规的学习，进一步提高公司董事、监事、高级管理人员以及有关部门依法规范经营意识，按照有关法律法规的规定，不断完善和提高公司治理、规范运作和信息披露水平，将上市公司治理的监管要求落到实处，认真服务于广大投资者，保障和促进公司健康、稳步发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 李锦 | 否 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 刘述峰 | 否 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 黄铁明 | 否 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 陈仁喜 | 否 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 邓春华 | 否 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 张力求 | 是 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 袁桐 | 是 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 汪林 | 是 | 6 | 1 | 2 | 3 | 0 | 是 |
| 储小平 | 是 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 |

独立董事汪林先生因受美国麻省理工大学-斯隆管理学院邀请，于 2011 年 8 月-12 月到该学院进行学术交流，在此段到美国期间，委托独立董事张力求先生代为出席相关会议。

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 7 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事按照有关法律法规和公司章程的要求认真履行自己的职责，积极参与公司的运作和决策活动，出席历次董事会会议，并按有关规定对重要事项作了专项说明和发表独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 |
|------------|--------|--|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 本公司在业务方面独立于持股 5% 以上的股东，拥有独立的采购、生产、销售系统，主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购、生产、销售系统完成。 |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 本公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司总经理、董事会秘书、总会计师、总工程师等高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任职务。 |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 本公司与控制人产权关系明确，拥有独立的采购、生产、销售系统。 |
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 本公司设立了完全独立于持股 5% 以上的股东的组织机构，不存在与持股 5% 以上的股东合署办公的情况。 |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 本公司设立了财务结算部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。 |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

| | |
|-------------|---|
| 内部控制建设的总体方案 | <p>为贯彻落实监管要求，做好内控规范试点相关工作，全面、准确地执行好《企业内部控制基本规范》及指引要求，公司于 2011 年 10 月开展了以风险为导向的内控建设工作。公司聘请了外部咨询机构，成立了以公司董事长为第一责任人的内部控制规范工作领导小组，并派出多名公司部门经理及各业务流程的业务骨干等组成项目工作小组。公司于 2012 年 3 月，配合咨询机构完成了公司内控梳理与体系建设工作，目前正处于内控缺陷确认和整改阶段，以进一步对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求，为公司的风险与内控工作打下了坚实的基础。2012 年 6 月 30 日前，完成内控缺陷的整改，并针对整改后的控制活动进行测试。2012 年 9 月 30 日前，确定</p> |
|-------------|---|

| | |
|------------------------|--|
| | <p>聘请进行内部控制审计的会计师事务所。</p> <p>在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，本公司不断建立健全内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面，建立起了系统、全面的内部控制制度及必要的内部监督机制，为本公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。</p> |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | <p>公司将分步骤、有计划地开展内控规范实施工作，争取在 2012 年 12 月 31 日前，完成公司全面实施企业内部控制规范体系的工作目标。具体请阅“内部控制规范实施工作方案”。</p> |
| 内部控制检查监督部门的设置情况 | <p>公司董事会下设审计委员会，主要负责提议或聘请外部审计机构，负责内审与外审间的沟通，负责审核公司的财务信息及披露，监督检查公司内控制度有效实施等。2012 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第十九次会议审议通过在审计委员会下设审计部，为独立的内控检查监察部门，负责公司及子公司的日常内控监督工作。</p> |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况 | <p>为了做好公司年度内控评价工作，本公司内控评价程序如下：制定评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，并报公司管理层审批；组建公司评价工作组；实施内部控制设计与运行情况现场测试；认定控制缺陷并汇总评价结果；最后，编报年度评价报告。</p> <p>公司通过对各部门负责人及业务骨干进行现场访谈、查阅制度文件及业务文档等方式，深入了解各业务流程的运作情况，并对发现的重要问题进行专题讨论。</p> <p>公司通过围绕“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”五大要素进行评价。</p> |
| 董事会对内部控制有关工作的安排 | <p>为贯彻落实监管要求，做好内控规范试点相关工作，全面、准确地执行好《内控规范》，公司充分认识，高度重视，成立以公司董事长为第一责任人的内部控制规范工作领导小组，全面领导和推进内部控制规范遵循工作。</p> <p>领导小组负责制定内控规范工作实施方案及相关配套政策，开展内控制度的研究，拟(修)订、协调内控规范工作的实施。领导小组成员涵盖了公司独立董事及主要领导。</p> |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | <p>公司以及各个控股子公司已经建立了财务内控制度，并且通过审计委员会的内审，基本形成了较为完善的包括财务核算在内的内控制度。</p> <p>董事会已按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为截止至 2011 年 12 月 31 日与财务报告相关业务流程管控运行有效，不存在对财务报告结果会可能产生明显影响的内控缺陷。</p> |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | <p>公司总部内控评价工作组通过现场访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样测试等方法，充分收集测试文档，编制风险控制矩阵，并开展内控设计有效性测试、内控执行有效性测试，从而识别出相关流程内控缺陷，共覆盖 20 个业务流程。</p> <p>根据《企业内部控制评价指引》第十七条的相关规定，公司将内控缺陷按其影响程度分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，并建立了符合公司实际情况的内控缺陷评价标准。</p> <p>通过公司内控检查，截至 2011 年 12 月 31 日，内控缺陷及相关风险已基本得到有效控制，公司既有的内控制度基本能够满足目前各项重点业务管理控制的需要，未发现对财务报告可能产生实质性影响的重大或重要缺陷。</p> <p>经过与《企业内控控制管理规范》及其配套指引所要求标准比对来看，我们认为公司在内审机制建设以及子公司重大事项管理等方面与标准要求尚存在不足。目前正在外部咨询顾问的帮助下对原有内控管理体系进行梳理，我们将根据咨询顾问的建议，对存在的不足进行整改。</p> |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员在报告期内执行的激励标准是公司董事会第五届第五次会议审议通过的《广东生益科技股份有限公司年度业绩激励基金实施办法》。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第六届董事会第十九次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|--------------|----------------|------------------------|----------------|
| 2010 年年度股东大会 | 2011 年 4 月 8 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 9 日 |

(二) 临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 5 月 16 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 5 月 17 日 |

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、 公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围：“生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板、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）。”

2011 年生产各类覆铜箔板 4,572.64 万平方米,比上年同期增长 0.60%;生产半固化片 6,254.94 万米,比上年同期增长 1.80%。销售各类覆铜箔板 4,572.83 万平方米,比上年同期增长 1.41%;销售半固化片 6,247.46 万米,比上年同期增长 2.39%。实现营业收入 587,690.40 万元,比上年同期增长 7.12%;

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 808.94 万平方米,比上年同期增长 9.50%;销售各类覆铜箔板 828.67 万平方米,比上年同期增长 17.20%;营业收入为 91,905.35 万元,比上年同期增长 24.67%;

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 1,054.35 万平方米,比上年同期降低 1.96%;生产半固化片 1,999.71 万米,比上年同期增长 5.15%;销售各类覆铜箔板 1,039.21 万平方米,比上年同期降低 3.74%;销售半固化片 1,982.38 万米,比上年同期增长 3.89%;营业收入为 120,682.55 万元,比上年同期降低 0.33%;

③、连云港东海硅微粉有限责任公司生产各种规格硅微粉 28,573.14 吨,比上年同期降低 13.96%;销售各种规格硅微粉 27,726.92 吨,比上年同期降低 8.00%;营业收入为 9,312.45 万元,比上年增长 8.89%。

1、报告期末,公司资产构成情况同比发生重大变动的的原因

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 增减比例 (%) | 原因说明 |
|-------------|------------------|------------------|----------|---|
| 货币资金 | 1,075,500,158.38 | 417,589,249.92 | 157.55 | 主要系本期非公开发行股票取得募集资金后将暂未投入使用的募集资金存放于银行所致 |
| 应收票据 | 251,931,584.21 | 124,059,462.00 | 103.07 | 主要系本期较多客户以票据形式结算到期货款所致 |
| 其他应收款 | 15,759,660.93 | 32,707,516.76 | -51.82 | 主要系本期完成原陕西华电材料总公司的部分资产收购后转出竞买保证金,以及下属子公司陕西生益科技有限公司本期收回应收出口退税款所致 |
| 固定资产 | 1,933,958,641.53 | 1,350,539,373.90 | 43.20 | 主要系本期松山湖四期、五期项目主体工程完工结转固定资产所致 |
| 在建工程 | 144,432,213.78 | 237,184,186.43 | -39.11 | 主要系本期松山湖四期、五期项目主体工程完工结转固定资产所致 |
| 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 |
| 预收款项 | 1,666,104.59 | 2,819,121.64 | -40.90 | 主要系随着期末销售下降预收货款相应减少所致 |
| 应交税费 | 6,925,271.16 | 24,047,459.09 | -71.20 | 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 | 76,151,794.47 | 21,187,550.87 | 259.42 | 主要系本期购买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的部分资产,尚余部分款项未到付款期所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 184,666,000.00 | 484,313,000.00 | -61.87 | 主要系本期归还到期贷款所致 |

| | | | | |
|--------|------------------|----------------|--------|---|
| 长期借款 | 302,501,000.00 | 240,367,000.00 | 25.85 | 主要系下属子公司陕西生益科技有限公司本期增加长期借款所致 |
| 递延收益 | 56,437,500.01 | 19,020,833.33 | 196.71 | 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 | 1,366,344,421.74 | 223,332,530.68 | 511.80 | 主要系本期系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 | 150,418,566.72 | 250,260,468.46 | -39.90 | 主要系本期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、公司利润构成情况同比发生重大变动的原因

| 项目 | 年初至报告期末 | 上年同期 | 增减比例 (%) | 原因说明 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------------------------|
| 营业税金及附加 | 11,933,912.94 | 3,304,183.01 | 261.18 | 主要系本期城市维护建设税、教育费附加以及地方教育附加增加所致 |
| 投资收益 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 | -56.37 | 主要系本期两家联营公司盈利能力与上年同期相比下降所致 |
| 资产减值损失 | 2,991,650.06 | 4,635,313.35 | -35.46 | 主要系本期计提的存货跌价准备及坏账准备与去年同期相比减少所致 |
| 营业外收入 | 26,791,029.53 | 46,544,959.26 | -42.44 | 主要系确认为当期收益的政府补助减少所致 |
| 营业外支出 | 1,938,220.88 | 2,778,705.09 | -30.25 | 主要系本期处理非流动资产损失减少所致 |
| 所得税费用 | 57,190,045.60 | 82,795,886.80 | -30.93 | 主要系本期应税利润额下降所致 |

3、公司现金流量构成情况及发生重大变动的原因

| 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 | 551,532,280.61 | 345,986,216.44 | 59.41 | 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 | -547,279,638.64 | -310,463,120.19 | -76.28 | 主要系本期支付松山湖覆铜板第四期、第五期及第六期工厂工程款增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 660,513,709.98 | 19,341,018.74 | 3,315.09 | 主要系为本期收到非公开定向发行股票募集款增加所致 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 额 | | | | |
|---|--|--|--|--|

4、公司主要供应商、客户的情况

公司向前 5 名供应商合计的采购金额为 333,234,203.77 元，占年度采购总额的 30.39%；公司向前 5 名客户销售金额合计为 1,287,279,916.19 元，占公司销售总额的 22.25%。

5、公司子公司及联营公司的本期经营情况

| 企业名称 | 类型 | 经营范围 | 注册 资本 | 总资产（元） | 净资产（元） | 净利润（元） |
|----------------|------|---|--------------|------------------|------------------|---------------|
| 生益科技（香港）有限公司 | 子公司 | 进出口贸易 | 318 万港币 | 648,748,391.45 | 6,433,186.37 | 1,641,391.80 |
| 苏州生益科技有限公司 | 子公司 | 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 | 947,751,825.08 | 482,773,352.05 | 57,328,624.59 |
| 陕西生益科技有限公司 | 子公司 | 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。 | 20,488.35 万元 | 868,722,850.06 | 402,441,469.92 | 37,211,338.09 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 子公司 | 硅微粉及其制品制造、销售 | 5,500 万元 | 161,398,029.84 | 108,997,905.04 | 15,802,235.67 |
| 东莞生益电子有限公司 | 联营公司 | 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 | 1,693,370,416.00 | 1,314,278,683.53 | 80,013,647.11 |
| 东莞美维电路有限公司 | 联营公司 | 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 | 1,566,215,005.90 | 984,109,650.90 | 20,368,378.51 |

苏州生益科技有限公司本期净利润 57,328,624.59 元，占公司净利润 13%，其本期营业收入为 1,206,825,460.44 元，营业利润为 64,670,884.86 元。

二、回顾与总结

2011 年的全年市场整体发展呈现的是一种前旺后淡的趋势，年初市场承接 2010 年下半年的走势需求极强劲，我们及时抓住市场机遇，果断调整市场策略，为全年经济效益的基本实现打下了基础。

2011 年虽然上半年需求旺盛,但也隐藏了巨大的危机。宏观上,国际性的通胀不但使原材料成本上升,更重要的是中国经济面对巨大的通胀压力,中国政府制定了强硬的抑制通胀的措施,表明了政府调控的决心和力度。国家对经济发展速度的调整,也极大的影响到通讯等基础投入的不活跃,而打击房地产又影响了家电的销售,这些因素在下半年开始显现出来。

国际上,日本 3.11 大地震引致的海啸也对世界经济予以了沉重的打击。2011 年逐步发酵的欧债危机,由希腊一直延伸至爱尔兰、西班牙,最后连意大利甚至法国也被拖下水。而美国也难逃被评级机构降级的命运!在这样一种全年不断的负面评价以及全球笼罩金融危机的气氛下,经济增长迅速减缓,而电子工业虽然还持续了一段时间的增长,但六月以后需求开始转缓。而在历年的需求旺季三季度,实际的增长已停滞。

由于市场的转弱超出了我们的预计,在六月以后,我们开始逐步调整销售策略,由争取效益而逐步转向保订单,保开工为主。而正在此时,松山湖第五期项目于八月试产,在产量增长而订单不增长的情况下,经充分研究和准备,暂时关闭了成本高、产出效率低、开工近二十四年的万江一分厂。

2011 年市场的发展与我们原先预期的前景产生了偏差,我们虽然预计困难重重,但我们认为这些困难均是经营困难,是我们可以克服的。但意想不到的全球宏观经济环境,尤其是中国政经形势发展的不利预计竟真的成为了现实,使我们的利润率一路下滑。三地在下半年基本在调库存和保开工率,但最终全年的盈利情况并不理想。

2011 年的整个市场发展呈现了与以前诸多的不同,其中市场的变化更加多样性和不确定性。如在市场一片转淡的情况下,以苹果 iphone、ipad 为代表的产品一路高歌,完全不受影响。而在大家均认为笔记本电脑受 ipad 冲击时,华东以笔记本电脑为代表的市场又照样订单饱满。但当大家对此寄予更高期望时,市场又突然调头向下。凡此种种,都告诉我们电子产品市场的态势将呈现更多多样性和更快的变化,这是我们以后要特别注意的。

值得特别一提的是,面对 2011 年度的紧缩金融的局面和人民币持续升值的局面,我们加强外汇平衡和控制,从而在规避汇率风险的同时,也相应降低了财务费用。

2011 年在完成主营业务的生产经营外,还展开了以下工作:

1. 完成定向募集工作

在 2010 年做好充分准备的基础工作上,于 1 月 10 日顺利通过监管部门对公司定向募集资金的申请,于 5 月顺利完成了募集资金的工作。募集资金的成功,在 2011 年宏观调控、紧缩金融的大环境下,使公司的资金充裕度大大提高,极大地提高了公司抗风险能力。

2. 完成了挠性板管理架构的调整

在经过充分的准备之后,于 4 月 28 日我们正式成立了软性材料部,调整了管理架构,赋予软性材料部可以有更大的自主权去应对市场和技术挑战。从几个月初步运行看,管理加强了,产、供、销、技术的内部协调比以前更下放、更直接也更有效率。一些对外合作也逐步上轨,总体状况是向好的方向发展。

3. "卓越绩效"通过省、市长奖

经近一年的努力,我们先后以高分通过了"卓越绩效"的省、市长奖审核,达成了目标。更重要的是,通过导入卓越绩效,我们发现了管理中的薄弱环节--如战略管理,也更系统地总结了社会责任、企业文化建设等方面的工作,对企业的长远、健康发展是一次极好的梳理和规范。

4. 初步按计划完成原定的投资项目

用定向募集资金投资的松山湖第五期项目其中一条生产线于八月调试,基本是按计划完成。但由于回流线和剪切线的日本供应商去年突然破产,影响了我们的总体工程的工期。经过艰苦和细致的工作,争取到在 8 月份,债权人将已做好的第一条线交付我们,而另一条线则委托了债权管理人与新的投资者继续完成。挠性板的建设亦按计划进行中。

5. 成功举办了二十五周年厂庆

二十五周年厂庆于公司而言是一个十分重要的节日,尤其是生益人与生益文化的传承,是此次厂庆的重心。为此,公司花了不少时间和精力,在总结成长和传承方面下功夫,希望可以将生益文化很好的

传承下去。从目前情况来看，应该是成功的，总体目标也是达到了。

6. 通过"企业技术中心"认证

在三年前，应市有关部门的要求，我们向国家发改委申报国家级"企业技术中心"的认证。经不懈的努力，功夫不负有心人，终于通过论证，成为东莞首个获此资格企业，为东莞实现了"零"的突破。

7. 通过组建"国家电子电路基材工程中心"

2011 年初，我们向科技部申请成为"国家工程中心"。经艰苦努力，于当年申请、当年立项、当年论证、当年批准，为东莞市和广东省以及行业争得了荣誉，实现了东莞市零的突破。

三、对 2012 年的展望

对于 2012 年总的经济展望，全球均认为是一个低增长的年份。首先是美国，面对庞大的债务压力不能采取任何刺激的措施，所以，美国经济难有作为。虽然美国政府为选举会采取一些措施推动实体经济发展，刺激出口等措施，但因为美国经济结构性的问题并非短期可以解决，所以这些措施到底对推动消费会产生什么样的效果尚令人怀疑。而欧洲的债务危机虽然有了缓和的迹象，但并没有解决。一个希腊已令欧洲困难重重，若再加上其它国家，欧债危机会否在某个国家、某个时刻再次引爆，形成对全球经济的冲击尚不得而知。日本处于艰难恢复之中，由于地震废除核电已成为日本社会的主流认识，因此，在找到新的解决办法之前，用电将极大地掣肘日本国内的消费--尤其是电器产品。而日本的电器产业以家电为主，日元升值又抑制了其出口，所以，日本将处于两难之中。而新兴经济体国家也有其困难，以资源型为主的国家将受制于全球经济的下滑；以内需为主的国家受制于通胀；而中国仍在经济结构调整期，对房地产的调控仍不会放松。信贷虽在 2012 年可能稍稍放宽，但以出口为主的中小企业已十分艰难，非简单放宽信贷可以解决。

凡此种种，在宏观经济的对策上，各国似乎都有难处，也有国外经济学家认为 2012 年是一个"不可作为的维持年（敷衍年）"。换句话说讲，2012 年就全球经济而言都在调整，都需将本身存在的问题做些处理。从宏观上讲，2012 年的上半年将延续 2011 年第四季度的态势，全球经济处于低速状态，此状态可能持续到二季度，也可能要到三季度之后才可以略见好转。这是因为经上半年的调整，某些经济体的调整可能会开始见到一些效果，如最近美国经济似乎就有了一点改观，就业和制造业有所好转，若再配合选举，有可能下半年会有些改变。而中国经济的调整已持续了一年多，是否会在 2012 年下半年开始放宽并采取一些措施以利 2013 年的新政？这也许会影响全年的走势。因此，2012 年全年不可能有太大的惊喜，下半年也许会有些改变。

而电子工业会与经济发展总的大势吻合，但又会具有自身的发展特点。其一是一部分电子产品成为大众时尚，与其它时尚产品可用可不用不同，电子产品是必用的时尚产品。在这方面电子产品以其设计和用途，会令许多电子产品的消费不受经济走势的影响，最具代表性的就是苹果的 iphone、ipad 系列，在个人终端时代，它成为一种"必需的时尚"，这类产品还有不少。其二是有些消费是硬性消费，汽车、某些家电、电脑产品等，在新兴经济体和发展中国家进入某一发展阶段后，消费成为必需。由于全球经济发展的不平衡，这些国家的经济并没有出现如欧、美、日般的下滑，仍会产生巨大的需求。所有这些因素汇集后会令电子产品出现与经济总走势略有不同的走势，尤其是在 2011 年下半年出现调整后，某些过渡调整的产品也许会出现补库，而某些产品的需求仍在上升，这些因素也许都会令到 2012 年在某些时段或市场出现一些局部的需求上升，形成机会。

由于 2011 年四季度，原材料供应商普遍亏本，因此，在调整完成库存后，原材料厂家已逐步采取了减产措施，这样在 2012 年我们在原材料成本控制上将会面对两难局面，其一是国际大宗商品涨价，他们均会采取保本策略，这将极大地限制我们销售策略的应用；其二是若我们出现了一时性的需求上升，需大量补充原材料时，供应商价格策略会十分强硬，我们将会被迫承受成本上升的结果。从而蚕食我们的利润，或者限制我们的市场竞争力。

总体上讲，2012 年存在太多的不明朗因素和突变因素，要在这种环境中做好生产经营并不简单，所以，我们的基本态势是积极面对、谨慎处之、争取最好。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|--------|--------------|--------------|----------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率(%)比上年增减(%) |
| 覆铜板和粘结片 | 5,709,472,273.42 | 4,928,992,811.18 | 13.67 | 6.89 | 9.04 | 减少 1.70 个百分点 |
| 硅微粉 | 76,197,835.74 | 41,514,852.85 | 45.52 | 8.75 | 15.58 | 减少 3.21 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 | 2,476,720,416.81 | 9.87 |
| 外销 | 3,308,949,692.35 | 4.80 |

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

| | |
|------------|------------|
| 报告期内投资额 | 112,970.36 |
| 投资额增减变动数 | 13,309.64 |
| 上年同期投资额 | 99,660.72 |
| 投资额增减幅度(%) | 13.35 |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 陕西生益科技有限公司 | 覆铜箔板、绝缘板、粘结片 | 100.00 |
| 苏州生益科技有限公司 | 覆铜箔板、绝缘板、粘结片 | 75.00 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 电子级硅微粉 | 72.73 |
| 东莞生益电子有限公司 | 印制线路板 | 29.80 |
| 东莞美维电路有限公司 | 印制线路板 | 20.00 |
| 生益科技(香港)有限公司 | 进出口贸易 | 100.00 |

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本年度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 | 66,163.78 | 66,163.78 | 58,253.96 | 尚未使用募集资金余额 58,253.96 万元,系 3 个募投项目按进度尚有未投入资金所致。 |
| 合计 | / | 123,755.00 | 66,163.78 | 66,163.78 | 58,253.96 | / |

3、 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 | 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 | 17,362.97 | 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(松山湖第一工厂第五期) | 否 | 70,790.00 | 46,294.58 | 是 | 2012 年 6 月投入试生产 | 尚未产生效益 |
| LED 用高导热覆铜板项目(松山湖第一工厂第六期) | 否 | 25,000.00 | 2,506.23 | 是 | 2012 年 6 月投入试生产 | 尚未产生效益 |
| 合计 | / | 123,755.00 | 66,163.78 | / | / | / |

4、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|--------------|-------------|-------------------------------------|------------------------|-------------|
| 第六届董事会第十二次会议 | 2011年3月14日 | 审议通过了2010年年度报告等议案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年3月16日 |
| 第六届董事会第十三次会议 | 2011年4月28日 | 审议通过了2011年第一季度报告等议案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年4月29日 |
| 第六届董事会第十四次会议 | 2011年5月13日 | 审议通过了公司《董事会秘书工作制度》 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年5月14日 |
| 第六届董事会第十五次会议 | 2011年5月18日 | 审议通过了《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年5月20日 |
| 第六届董事会第十六次会议 | 2011年8月17日 | 审议通过了2011年半年度报告等议案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年8月19日 |
| 第六届董事会第十七次会议 | 2011年10月28日 | 审议通过了2011年第三季度报告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年10月31日 |
| 第六届董事会第十八次会议 | 2011年11月25日 | 审议通过了公司《内幕信息知情人备案管理制度（2011年修订）》 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011年11月26日 |

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会按照股东大会的决议和授权，认真履行职责，及时完成了年度利润分配方案。公司以2010年12月31日总股本957,023,438股为基数，向全体股东每10股派现金3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。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

- (1) 审计委员会相关工作制度建立健全情况：公司董事会制订了《审计委员会工作制度》。
- (2) 审计委员会相关工作制度主要内容：公司《审计委员会工作制度》主要从一般规定、人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、年报工作规程等方面对董事会审计委员的相关工作作出规定。
- (3) 审计委员会在2011年度审计工作中履职情况汇总如下：

公司董事会下设的审计委员会在2011年报年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会确定

了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排，并与年审会计师沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

2012 年 3 月 23 日在公司召开了年度审计委员会会议，张力求主任委员、黄铁明委员、陈仁喜委员、汪林委员全部出席了会议，会议审议通过了如下议案：

一、同意公司 2011 年度的财务报告（草稿），以及广东正中珠江会计师事务所 2011 年度公司审计工作的总结报告；二、同意续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2012 年度的审计机构，审计费用 70 万元；三、审计委员会一致同意将上述议案提交于 2012 年 3 月 27 日召开的公司第六届十九次董事会予以审议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会参与公司董事、监事和高级管理人员薪酬计划的制定和薪酬的考核监督。薪酬与考核委员会认为：公司建立了严格的薪酬考核体系，公司 2011 年年度报告中真实的披露了公司董事、监事和高级管理人员薪酬考核结果。公司目前已建立业绩激励基金制度，公司将积极的利用国家相关政策根据公司实际情况推出股票期权激励计划，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享，风险共担”的激励约束机制，促进管理层与公司、股东利益的紧密结合。

2012 年 3 月 23 日召开了年度董事会薪酬与考核委员会会议，会议审议并通过了以下议案：一、2011 年度业绩激励基金发放方案；二、关于 2012 年度加薪的提案。并同意将上述议案提交董事会审议。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息使用人管理，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《内幕信息知情人备案管理制度》等有关规定，公司于第六届董事会第十九次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会声明：建立和维护有效的财务报告相关内部控制制度是董事会的责任。公司按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求并结合公司自身的具体情况，制定了内部控制实施方案，并予以实施。本报告期内，与财务报告相关业务流程管控运行有效，不存在对财务报告结果会可能产生明显影响的内控缺陷。2012 年，公司将按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等文件的要求，进一步完善公司的内部控制，切实做好企业发展与社会公众投资者利益的维护工作。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司将分步骤、有计划地开展内控规范实施工作，争取在 2012 年 12 月 31 日前，完成公司全面实施企业内部控制规范体系的工作目标。各阶段工作计划如下：

（一）项目启动与计划

1.完成时间：2011 年 10 月 31 日前

2.工作内容：

（1）按照广东省证监会有关文件的要求，草拟公司内控实施计划及工作方案，确保内控规范实施工作有序实施，为下一步开展工作做好准备工作；

（2）成立内控工作领导小组和项目工作小组，确定协助公司实施内控体系的外部咨询机构并与其初步沟通，商讨工作范围、工作步骤、时间安排、注意事项等内容，确定项目进度管理、质量管理和沟通管理机制；

（3）在咨询机构进场后，召开内控体系建设工作启动会，明确咨询机构、领导小组、项目工作小组及项目参与人员的职责；

(4) 确定内控规范实施的范围,以广东生益科技股份有限公司总部为实施主体,并将总部形成的一套符合公司实际情况,且满足监管需求的标准内控应用及自评文档,逐步在集团范围内子公司推行,并进行内控自评,从而实现集团内部控制对监管要求的全面遵循。

(二) 内控梳理与体系建设

1.完成时间:2012年2月29日前

2.工作内容:

(1) 配合咨询机构通过访谈、审阅公司制度等方式全面梳理实施范围内的业务流程,查找主要风险点,编制风险清单;

(2) 识别流程中的关键控制活动,对内控梳理结果进行记录并形成流程描述、风险控制矩阵等相关内控文档。

(3) 通过访谈、穿行测试等方式进行内控设计有效性测试,将公司现有的内控设计及运行情况与企业内部控制规范及其配套指引要求进行比对,分析现有的内控措施是否能够合理地控制风险,并形成内控缺陷汇总表、内控增值点汇总表,及时向业务部门反馈并向公司管理层报告。

(三) 内控缺陷整改工作计划

1.完成时间:2012年6月30日前

2.工作内容:

(1) 根据内控缺陷汇总表,项目工作小组及外部咨询团队对发现的内控缺陷进行分类分析,评价内控缺陷影响程度,针对内控缺陷提出整改建议,并填写内控整改跟踪分析表,提出明确整改责任部门、整改责任人及整改预计完成时间等,与各部门经理进行沟通确认。

(2) 落实缺陷整改工作,根据外部咨询机构的整改建议,采取包括调整机构设置和业务流程、修订政策及规章制度、调配人员等措施,完善内控体系;

(3) 针对整改后的控制活动进行设计有效性测试,并形成内控缺陷整改报告,对公司内控体系的建设情况进行阶段性总结,分析总结内控体系建设过程中的经验与教训。

(4) 形成整套记录风险点及关键控制活动等的内控建设成果体系文件,即《内控手册》初稿。

(四) 内部控制自我评价工作计划

1.完成时间:2012年年报披露前

2.工作内容:

(1) 制定内控自我评价工作方案,明确评价范围、工作任务、评价程序、人员组织及进度安排等,组建内控自我评价工作组具体实施评价工作;

(2) 组织实施自我评价工作,内控评价工作小组应对被评价部门及单位进行现场测试,通过个别访谈、调查问卷、抽样和比较分析等方法,充分收集被评价部门及单位内部控制设计和运行是否有效的证据,编制内部控制评价工作底稿。

(3) 根据现场测试获得的证据,对内部控制缺陷进行初步分析认定,并按其影响程度确定分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷,编制缺陷评价汇总表。

(4) 内部评价小组针对发现的内部控制缺陷提出认定意见和整改意见,编制整改方案,督促整改负责部门及单位落实整改,并以适当形式向公司内控规范工作领导小组及董事会报告。

(5) 根据内部控制自我评价工作结果,结合评价工作底稿和缺陷评价汇总表等资料,按照《内控规范》及配套指引的要求编制内部控制自我评价报告。

(6) 内部控制自我评价报告经公司内控规范实施工作领导小组审核、董事会审批后,于2012年度报告披露的同时披露年度内部控制自我评价报告。

(五) 内部控制有效性审计工作计划

1.完成时间:2012年年报披露前

2.工作内容:

- (1) 2012 年 9 月 30 日前, 确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所;
- (2) 协助负责公司内控审计的会计师事务所做好内部控制审计的预审工作;
- (3) 在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求, 披露内部控制审计报告, 内部控制审计报告将和内部控制自我评价报告同时披露或报送。

上述工作实施方案将结合工作实际并依据具体进展情况进一步完善和充实。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司已于 2008 年建立了《内幕信息知情人备案管理制度》, 2011 年 11 月 25 日第六届董事会第十八次会议进行了修订。公司各部门均严格按照该制度对内幕信息知情人进行备案管理, 确保了信息披露的真实、准确、完整和及时、公平, 有效地防范了内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

经 2008 年度股东大会审议, 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。

报告期内, 公司根据 2010 年度股东大会批准, 于 2011 年 4 月 22 日派发每股 0.3 元 (含税) 红利, 相关公告刊登在 2011 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

根据 2012 年 3 月 27 日召开的董事会会议通过的关于 2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案, 公司 2011 年度按税后净利润 450,319,115.93 元 (其中母公司实现税后净利润 413,284,831.10 元), 计提盈余公积金 41,328,483.11 元后, 可供股东分配的利润为 1,224,843,549.32 元。公司拟以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 1,094,629,454 股为基数, 向全体股东每 10 股派现金红利 3.20 元 (含税), 共派现金红利 350,281,425.28 元, 所余未分配利润全部结转至下一次分配。同时拟以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 3 股, 共计转增 328,388,836 股, 方案实施后, 公司总股本由 1,094,629,454 股增加到 1,423,018,290 股。该利润分配及资本公积转增股本预案尚需经 2011 年度股东大会审议通过后实施。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 分红年度 | 每 10 股派息数 (元) (含税) | 现金分红的数额 (含 税) | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润 | 占合并报表中归 属于上市公司股 东的净利润的比 率(%) |
|------|-----------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| 2008 | 1.5 | 143,553,515.70 | 129,798,911.22 | 110.60 |
| 2009 | 1.2 | 114,842,812.56 | 316,188,533.31 | 36.32 |
| 2010 | 3.0 | 287,107,031.40 | 532,621,439.69 | 53.90 |

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 召开会议的次数 | 5 |
|--------------------------------|---|
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 2011 年 3 月 14 日召开第六届监事会第九次会议 | 1、审议《2010 年度监事会报告》；2、审议《2010 年度报告及摘要》；3、审议《2011 年度日常关联交易的议案》。 |
| 2011 年 4 月 28 日召开第六届监事会第十次会议 | 审议《公司 2011 年第一季度报告》 |
| 2011 年 5 月 18 日召开第六届监事会第十一次会议 | 审议《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》 |
| 2011 年 8 月 17 日召开第六届监事会第十二次会议 | 1、审议《公司 2011 年半年度报告及摘要》；2、审议《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2011 年中期）》。 |
| 2011 年 10 月 28 日召开第六届监事会第十三次会议 | 审议《公司 2011 年第三季度报告》 |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2011 年度的工作能严格执行按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2011 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，广东正中珠江会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司监事会认为：报告期内，公司严格遵守《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和公司制订的《募集资金管理制度》，按照经法定程序批准并披露的投向使用募集资金。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与各关联方的关联交易均遵循了市场公允原则，没有损害公司和股东利益。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会认真审阅了《广东生益科技股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告》，认为报告客观公正的反映了公司内部控制的实际情况，同意该报告。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 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。

(五) 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(%) |
|------------|------|--------|--------|----------|----------------|---------------|
| 东莞美维电路有限公司 | 联营公司 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 88,299,578.41 | 1.55 |
| 东莞生益电子有限 | 联营公司 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 124,961,818.17 | 2.19 |

| | | | | | | |
|----------------|-------|------|------|------|----------------|------|
| 公司 | | | | | | |
| 上海美维电子有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 46,732,707.15 | 0.82 |
| 广州美维电子有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 41,010,202.94 | 0.72 |
| 美维爱科(苏州)电子有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 39,080,495.59 | 0.68 |
| 上海美维科技有限公司 | 其他关联人 | 销售商品 | 销售产品 | 市场价格 | 1,499,187.83 | 0.03 |
| 合计 | | | | / | 341,583,990.09 | 5.99 |

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：为公司的正常生产经营提供保障，提高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。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

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 | 883,307,018.20 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 294,647,000.00 |
| 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） | 294,647,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 7.87 |

报告期内，公司除向全资子公司陕西生益科技有限公司及控股子公司苏州生益科技有限公司、连云港东海硅微粉有限责任公司提供担保外，未发生其他对外担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|-----------|------|--|---|---------|----------|
| 与再融资相关的承诺 | 股份限售 | 伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、中国长城资产管理公司、济南北安投资有限公司、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、江苏汇鸿国际集团有限公司 | 1、东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司承诺所认购的股份 36 个月内不转让；2、其他 6 名发行对象（中国长城资产管理公司、济南北安投资有限公司、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、江苏汇鸿国际集团有限公司）承诺所认购的股份 12 个月内不转让。 | 是 | 是 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | |
|--------------|------------------|
| 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 |
| 境内会计师事务所报酬 | 55 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 14 |

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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 |
| 2011 年半年度业绩快报 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 7 月 20 日 | www.sse.com.cn |
| 关于获得国家认定企业技术中心的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 11 月 19 日 | www.sse.com.cn |

十一、财务会计报告

(一) 会计报表 (附后)

(二) 会计报表附注 (附后)

十二、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、 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、 2011 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

2012 年 3 月 29 日

目 录

| | 页 次 |
|------------|------|
| 一、 审计报告 | 1-2 |
| 二、 已审财务报表 | 3-8 |
| 资产负债表 | 3-4 |
| 利润表 | 5 |
| 现金流量表 | 6 |
| 合并股东权益变动表 | 7 |
| 母公司股东权益变动表 | 8 |
| 四、 财务报表附注 | 9-77 |

审 计 报 告

广会所审字【2012】第 11006410016 号

广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，生益科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了生益科技 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二〇一二年三月二十七日

资产负债表

2011年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 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 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 七、1 | | 1,075,500,158.38 | 417,589,249.92 | 768,120,370.65 | 202,189,949.32 |
| 交易性金融资产 | | | - | - | - | - |
| 应收票据 | 七、2 | | 251,931,584.21 | 124,059,462.00 | 141,491,586.24 | 89,395,669.83 |
| 应收账款 | 七、3 | 十三、1 | 1,838,961,010.39 | 1,876,299,941.59 | 1,164,063,683.56 | 1,191,413,884.50 |
| 预付款项 | 七、4 | | 7,836,016.75 | 8,221,818.29 | 3,797,813.60 | 3,346,848.10 |
| 应收利息 | | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 七、5 | 十三、2 | 15,759,660.93 | 32,707,516.76 | 9,921,999.64 | 23,338,437.80 |
| 存货 | 七、6 | | 697,334,742.28 | 756,995,613.70 | 411,754,584.44 | 410,950,372.28 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | | | 3,887,323,172.94 | 3,215,873,602.26 | 2,499,150,038.13 | 1,920,635,161.83 |
| 非流动资产： | | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 七、7 | 十三、3 | 622,682,207.60 | 599,585,840.90 | 1,129,703,607.60 | 996,607,240.90 |
| 投资性房地产 | | | - | - | - | - |
| 固定资产 | 七、8 | | 1,933,958,641.53 | 1,350,539,373.90 | 1,373,937,849.22 | 757,828,454.53 |
| 在建工程 | 七、9 | | 144,432,213.78 | 237,184,186.43 | 48,857,915.07 | 176,160,832.52 |
| 工程物资 | | | - | - | - | - |
| 固定资产清理 | | | - | - | - | - |
| 无形资产 | 七、10 | | 134,726,284.05 | 140,773,295.13 | 92,659,419.17 | 94,894,556.17 |
| 开发支出 | | | - | - | - | - |
| 商誉 | | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 七、11 | | 23,722,181.92 | 20,111,891.30 | 19,248,019.10 | 13,436,427.83 |
| 其他非流动性资产 | | | - | - | - | - |
| 非流动资产合计 | | | 2,859,521,528.88 | 2,348,194,587.66 | 2,664,406,810.16 | 2,038,927,511.95 |
| 资产总计 | | | 6,746,844,701.82 | 5,564,068,189.92 | 5,163,556,848.29 | 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

资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 广东生益科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 负债及股东权益 | 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 |
| 流动负债: | | | | | | |
| 短期借款 | 七、13 | | 701,435,302.29 | 702,311,269.71 | 264,656,724.86 | 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 | | 1,096,374,495.34 | 1,048,449,742.35 | 751,679,471.53 | 573,470,557.91 |
| 预收款项 | 七、16 | | 1,666,104.59 | 2,819,121.64 | 900,622.28 | 1,550,986.59 |
| 应付职工薪酬 | 七、17 | | 79,086,567.48 | 92,996,882.82 | 55,796,052.14 | 61,328,750.19 |
| 应交税费 | 七、18 | | 6,925,271.16 | 24,047,459.09 | 8,548,533.90 | 27,063,873.80 |
| 应付利息 | 七、19 | | 2,884,258.86 | 2,607,369.42 | 609,382.98 | 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 | | 76,151,794.47 | 21,187,550.87 | 22,974,166.36 | 9,984,738.52 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、22 | | 184,666,000.00 | 484,313,000.00 | 173,000,000.00 | 316,480,000.00 |
| 其他流动负债 | | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | | 2,149,252,260.88 | 2,409,709,510.09 | 1,278,227,420.74 | 1,401,761,045.93 |
| 非流动负债: | | | | | | |
| 长期借款 | 七、23 | | 302,501,000.00 | 240,367,000.00 | 100,000,000.00 | 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 | | 56,437,500.01 | 19,020,833.33 | 40,300,000.00 | 300,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | - | - | - | - |
| 其他非流动负债 | | | - | - | - | - |
| 非流动负债合计 | | | 358,938,500.01 | 259,387,833.33 | 140,300,000.00 | 176,500,000.00 |
| 负债合计 | | | 2,508,190,760.89 | 2,669,097,343.42 | 1,418,527,420.74 | 1,578,261,045.93 |
| 股东权益: | | | | | | |
| 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 | | 1,366,344,421.74 | 223,332,530.68 | 1,322,694,674.68 | 222,750,690.68 |
| 减: 库存股 | | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | 七、27 | | 403,498,409.52 | 362,169,926.41 | 403,498,409.52 | 362,169,926.41 |
| 未分配利润 | 七、28 | | 1,224,843,549.32 | 1,102,959,947.90 | 924,206,889.35 | 839,357,572.76 |
| 外币报表折算差额 | | | -1,080,460.37 | -775,464.95 | - | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | | | 4,088,235,374.21 | 2,644,710,378.04 | 3,745,029,427.55 | 2,381,301,627.85 |
| 少数股东权益 | | | 150,418,566.72 | 250,260,468.46 | - | - |
| 股东权益合计 | | | 4,238,653,940.93 | 2,894,970,846.50 | 3,745,029,427.55 | 2,381,301,627.85 |
| 负债和股东权益总计 | | | 6,746,844,701.82 | 5,564,068,189.92 | 5,163,556,848.29 | 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

利润表

2011年度

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 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 | 七、29 | 十三、4 | 5,876,903,981.40 | 5,486,202,347.10 | 3,717,191,336.73 | 3,514,464,534.46 |
| 减：营业成本 | 七、29 | 十三、4 | 4,976,793,006.11 | 4,560,470,033.17 | 3,102,160,871.05 | 2,917,809,905.46 |
| 营业税金及附加 | 七、30 | | 11,933,912.94 | 3,304,183.01 | 6,300,707.85 | 2,569,615.75 |
| 销售费用 | 七、31 | | 114,689,816.03 | 95,813,401.64 | 68,436,048.19 | 52,960,145.78 |
| 管理费用 | 七、32 | | 235,475,422.05 | 202,926,653.64 | 161,007,441.94 | 129,871,383.16 |
| 财务费用 | 七、33 | | 45,510,882.71 | 56,060,263.14 | 7,839,542.04 | 24,939,741.12 |
| 资产减值损失 | 七、34 | | 2,991,650.06 | 4,635,313.35 | -270,816.94 | 556,753.84 |
| 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） | 七、35 | 十三、5 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 | 68,096,366.70 | 52,941,331.44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | | 512,605,658.20 | 615,933,830.59 | 439,813,909.30 | 438,698,320.79 |
| 加：营业外收入 | 七、36 | | 26,791,029.53 | 46,544,959.26 | 14,611,038.85 | 36,306,891.56 |
| 减：营业外支出 | 七、37 | | 1,938,220.88 | 2,778,705.09 | 1,565,950.40 | 2,259,042.90 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 1,743,173.80 | 2,384,941.34 | 1,529,270.01 | 2,228,662.59 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | | 537,458,466.85 | 659,700,084.76 | 452,858,997.75 | 472,746,169.45 |
| 减：所得税费用 | 七、38 | | 57,190,045.60 | 82,795,886.80 | 39,574,166.65 | 56,825,876.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | | 480,268,421.25 | 576,904,197.96 | 413,284,831.10 | 415,920,292.76 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | | 450,319,115.93 | 532,621,439.69 | 413,284,831.10 | 415,920,292.76 |
| 少数股东损益 | | | 29,949,305.32 | 44,282,758.27 | | |
| 五、每股收益： | | | | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、39 | | 0.43 | 0.56 | | |
| （二）稀释每股收益 | 七、39 | | 0.43 | 0.56 | | |
| 六、其他综合收益 | 七、40 | | -304,995.42 | -158,412.98 | - | - |
| 七、综合收益总额 | | | 479,963,425.83 | 576,745,784.98 | 413,284,831.10 | 415,920,292.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | 450,014,120.51 | 532,463,026.71 | 413,284,831.10 | 415,920,292.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | 29,949,305.32 | 44,282,758.27 | - | - |

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

现金流量表

2011年度

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 | 上期金额 | 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 | | | 6,194,314,753.42 | 5,396,252,607.41 | 3,970,143,868.81 | 3,455,473,462.74 |
| 收到的税费返还 | | | 26,283,856.78 | 20,195,584.58 | 4,010,332.21 | 4,365,817.52 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 七、41 | | 75,055,872.73 | 40,104,643.83 | 63,395,597.66 | 28,412,330.26 |
| 经营活动现金流入小计 | | | 6,295,654,482.93 | 5,456,552,835.82 | 4,037,549,798.68 | 3,488,251,610.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 5,018,884,553.13 | 4,500,480,666.10 | 3,073,941,136.95 | 2,886,644,610.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 410,494,319.69 | 315,693,991.01 | 270,558,287.34 | 210,054,212.29 |
| 支付的各项税费 | | | 139,240,666.99 | 142,653,450.27 | 88,580,925.53 | 99,956,124.28 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 七、42 | | 175,502,662.51 | 151,738,512.00 | 102,991,964.37 | 94,487,790.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 5,744,122,202.32 | 5,110,566,619.38 | 3,536,072,314.19 | 3,291,142,737.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | 551,532,280.61 | 345,986,216.44 | 501,477,484.49 | 197,108,873.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | - | - | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | - | - | 45,000,000.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | | 856,428.03 | 380,344.48 | 343,151.16 | 198,613.72 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | - | - | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | | 856,428.03 | 380,344.48 | 45,343,151.16 | 198,613.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 497,536,066.67 | 300,843,464.67 | 454,681,550.75 | 206,801,280.38 |
| 投资所支付的现金 | | | 50,600,000.00 | - | 88,876,700.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | - | - | - | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 548,136,066.67 | 310,843,464.67 | 543,558,250.75 | 216,801,280.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -547,279,638.64 | -310,463,120.19 | -498,215,099.59 | -216,602,666.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | 1,244,235,557.32 | - | 1,244,235,557.32 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | - | - | - | - |
| 借款所收到的现金 | | | 1,957,299,316.51 | 1,500,410,296.09 | 730,917,621.22 | 678,947,203.79 |
| 发行债券收到的现金 | | | - | - | - | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | - | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,201,534,873.83 | 1,500,410,296.09 | 1,975,153,178.54 | 678,947,203.79 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 2,165,634,695.83 | 1,314,953,107.76 | 1,078,929,188.12 | 418,381,805.00 |
| 分配股利或偿付利息所支付的现金 | | | 369,560,910.70 | 166,116,169.59 | 323,794,254.92 | 138,301,157.48 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 15,000,000.00 | - | - | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 5,825,557.32 | - | 5,825,557.32 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 2,541,021,163.85 | 1,481,069,277.35 | 1,408,549,000.36 | 556,682,962.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 660,513,709.98 | 19,341,018.74 | 566,604,178.18 | 122,264,241.31 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | -6,855,443.49 | -3,763,122.75 | -3,936,141.75 | -1,835,536.45 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | 657,910,908.46 | 51,100,992.24 | 565,930,421.33 | 100,934,911.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | | 417,589,249.92 | 366,488,257.68 | 202,189,949.32 | 101,255,038.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | 1,075,500,158.38 | 417,589,249.92 | 768,120,370.65 | 202,189,949.32 |

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年度

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 | 1,143,011,891.06 | - | 41,328,483.11 | 121,883,601.42 | -304,995.42 | -99,841,901.74 | 1,343,683,094.43 | - | - | - | 41,592,029.28 | 376,186,597.85 | -158,412.98 | 44,282,758.27 | 461,902,972.42 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | 450,319,115.93 | - | 29,949,305.32 | 480,268,421.25 | - | - | - | - | 532,621,439.69 | - | 44,282,758.27 | 576,904,197.96 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | -304,995.42 | - | -304,995.42 | - | - | - | - | - | -158,412.98 | - | -158,412.98 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 450,319,115.93 | -304,995.42 | 29,949,305.32 | 479,963,425.83 | - | - | - | - | 532,621,439.69 | -158,412.98 | 44,282,758.27 | 576,745,784.98 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 137,606,016.00 | 1,143,011,891.06 | - | - | - | - | -114,791,207.06 | 1,165,826,700.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | 137,606,016.00 | 1,099,943,984.00 | - | - | - | - | -114,791,207.06 | 1,122,758,792.94 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | 43,067,907.06 | - | - | - | - | - | 43,067,907.06 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | 41,328,483.11 | -328,435,514.51 | - | -15,000,000.00 | -302,107,031.40 | - | - | - | 41,592,029.28 | -156,434,841.84 | - | - | -114,842,812.56 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 41,328,483.11 | -41,328,483.11 | - | - | - | - | - | - | 41,592,029.28 | -41,592,029.28 | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 1,094,629,454.00 | 1,366,344,421.74 | - | 403,498,409.52 | 1,224,843,549.32 | -1,080,460.37 | 150,418,566.72 | 4,238,653,940.93 | 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 |

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年度

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 | - | 41,328,483.11 | 84,849,316.59 | 1,363,727,799.70 | - | - | - | 41,592,029.28 | 259,485,450.92 | 301,077,480.20 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | 413,284,831.10 | 413,284,831.10 | - | - | - | - | 415,920,292.76 | 415,920,292.76 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 413,284,831.10 | 413,284,831.10 | - | - | - | - | 415,920,292.76 | 415,920,292.76 |
| （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 | - | - | - | 41,328,483.11 | -328,435,514.51 | -287,107,031.40 | - | - | - | 41,592,029.28 | -156,434,841.84 | -114,842,812.56 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | 41,328,483.11 | -41,328,483.11 | - | - | - | - | 41,592,029.28 | -41,592,029.28 | - |
| 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 | - | 403,498,409.52 | 924,206,889.35 | 3,745,029,427.55 | 957,023,438.00 | 222,750,690.68 | - | 362,169,926.41 | 839,357,572.76 | 2,381,301,627.85 |

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

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后，总股本增至957,023,438股。2011年5月，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股，发行后股本增加至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 2012 年 3 月 27 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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。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。

——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。

——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。

——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。

——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。

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

一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。

一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：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 0.5 | - |
| 1—2 年 | 20 | - |
| 2—3 年 | 50 | - |
| 3 年以上 | 80 | - |

一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

—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中介费用以及其他相关管理费用计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

—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

—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。

—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

—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、教育费附加和地方教育附加

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。此外，公司按实际缴纳的流转税额的2%计缴地方教育附加。

5、所得税

一 广东生益科技股份有限公司

本公司于2008年被认定为高新技术企业，并于2011年11月通过高新技术企业复审，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000543，有效期为2011年至2013年）。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2011年减按15%的税率计缴企业所得税。

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年被认定为高新技术企业，并于2011年9月通过高新技术企业复审，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201132000215，有效期为2011年至2013年）。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2011年减按15%的税率计缴企业所得税。

一下属子公司陕西生益科技有限公司

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《高新技术企业证书》（证书编号：GR200961000495，有效期为2009年至2011年）。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2011年可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局 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年至2020年期间，对设在西部地区国家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主要从事的覆铜板、粘结片业务，2011年经税务机关审核后可减按15%征收企业所得税，公司所享受税收优惠将于年度汇算清缴时由税务机关最终审核确定。

一下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司

连云港东海硅微粉有限责任公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201132000066，有效期为 2011 年至 2013 年）。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 2011 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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。 | 20,488.35 万元 | 20,488.35 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 2007 年在香港投资设立的全资子公司。

——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6,866.3338万元增至10,356.3338万元，出资比例由原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1,031万元投资款后，出资比例增加至68.35%。2011年6月公司受让陕西华电材料总公司所持31.65%股权后，出资比例增加至100%。2011年8月公司增资3,827.67万元，增资后陕西生益科技有限公司注册资本变更为20,488.35万元。

——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于2002年共同投资设立的有限责任公司。

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 | 14,332,156.15 | 120,693,338.01 | - | - |
| 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 | 4,309,269.67 | 29,725,228.71 | ----- | ----- |
| 合计 | <u>29,949,305.32</u> | <u>150,418,566.72</u> | ----- | ----- |

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 0.81 | 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 12 月 31 日货币资金余额为 1,075,500,158.38 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 | - | | 210,578.62 | - | | 230,537.66 |
| 银行存款 | - | | 1,069,275,165.96 | - | | 375,615,102.02 |
| 其中：人民币 | - | | 911,813,861.50 | - | | 234,187,345.71 |
| 美元户 | 23,131,436.02 | 6.30 | 145,728,444.70 | 19,773,553.63 | 6.62 | 130,901,861.18 |
| 港币户 | 13,537,463.45 | 0.81 | 10,965,345.41 | 10,796,667.21 | 0.85 | 9,177,167.13 |
| 欧元户 | 1,237.68 | 8.16 | 10,099.47 | 135,159.25 | 8.81 | 1,190,752.73 |
| 日元户 | 9,350,801.00 | 0.081 | 757,414.88 | 1,950,312.00 | 0.081 | 157,975.27 |
| 其他货币资金 | | | 6,014,413.80 | - | | 41,743,610.24 |
| 其中：人民币 | | | 6,014,413.80 | - | | 41,743,531.66 |
| 美元户 | ----- | ---- | ----- | 11.87 | 6.62 | 78.58 |
| 合 计 | ----- | | <u>1,075,500,158.38</u> | ----- | | <u>417,589,249.92</u> |

一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。

一货币资金 2011 年期末余额较期初余额增加 657,910,908.46 元，增幅为 157.55%，主要系由于公司本期非公开发行股票取得募集资金后将暂未投入使用的募集资金存放于银行所致。

2、应收票据

公司 2011 年 12 月 31 日应收票据余额为 251,931,584.21 元，按项目列示如下：

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 243,569,292.82 | 120,736,786.18 |
| 商业承兑汇票 | 8,084,741.39 | 331,741.00 |
| 银行支票 | <u>277,550.00</u> | <u>2,990,934.82</u> |
| 合 计 | <u>251,931,584.21</u> | <u>124,059,462.00</u> |

一截至 2011 年 12 月 31 日，公司已背书给他人但未到期的银行承兑汇票金额为 87,978,886.34 元，不存在已背书但尚未到期的商业承兑汇票。

一截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现或质押但尚未到期的商业承兑汇票。

一截至 2011 年 12 月 31 日，公司应收关联方广州美维电子有限公司银行承兑汇票 5,000,000.00 元，东莞美维电路有限公司银行承兑汇票 3,245,593.83 元，东莞生益电子有限公司银行承兑汇票 5,000,000.00 元。

一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 12 月 31 日应收账款净额为 1,838,961,010.39 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 | 1,849,071,121.26 | 99.40 | 10,110,110.87 | 0.55 | 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 | 11,198,945.39 | 0.60 | 11,198,945.39 | 100.00 | 36,619,593.59 | 1.91 | 33,866,084.00 | 92.48 |
| 合计 | 1,860,270,066.65 | 100.00 | 21,309,056.26 | 1.15 | 1,920,276,023.42 | 100.00 | 43,976,081.83 | 2.29 |

一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 | 1,846,472,753.67 | 99.86 | 9,232,363.78 | 0.50 | 1,881,930,906.05 | 99.90 | 9,409,654.52 | 0.50 |
| 1-2 年 | 1,736,226.81 | 0.09 | 347,245.36 | 20.00 | 1,067,730.52 | 0.06 | 213,546.10 | 20.00 |
| 2-3 年 | 530,702.98 | 0.03 | 265,351.49 | 50.00 | 131,458.00 | 0.01 | 65,729.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 331,437.80 | 0.02 | 265,150.24 | 80.00 | 526,335.26 | 0.03 | 421,068.21 | 80.00 |
| 合计 | 1,849,071,121.26 | 100.00 | 10,110,110.87 | 0.55 | 1,883,656,429.83 | 100.00 | 10,109,997.83 | 0.54 |

— 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>应收账款内容</u> | <u>账面金额</u> | <u>坏账准备</u> | <u>计提比例 (%)</u> | <u>计提原因</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 单位 1 | 8,007,114.81 | 8,007,114.81 | 100.00 | 债务重组后仍未运营, 预计货款无法收回 |
| 单位 2 | 2,181,816.00 | 2,181,816.00 | 100.00 | 客户已破产, 预计货款无法收回 |
| 单位 3 | 732,914.50 | 732,914.50 | 100.00 | 经营陷入困境, 预计货款无法收回 |
| 单位 4 | 173,040.08 | 173,040.08 | 100.00 | 客户已破产, 预计货款无法收回 |
| 单位 5 | 104,060.00 | 104,060.00 | 100.00 | 客户已破产, 预计货款无法收回 |
| 合 计 | <u>11,198,945.39</u> | <u>11,198,945.39</u> | | - |

— 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>是否因关联交易产生</u> |
|------------|---------------|----------------------|-----------|-------------|------------------|
| 单位 1 | 销售货款 | 22,273,001.59 | 3年以上 | 客户已破产 | 否 |
| 单位 2 | 销售货款 | 772,058.41 | 3年以上 | 客户已破产 | 否 |
| 单位 3 | 销售货款 | 155,135.02 | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 单位 4 | 销售货款 | 112,210.30 | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 其他 | 销售货款 | <u>216,066.57</u> | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 合 计 | | <u>23,528,471.89</u> | | | |

— 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。

— 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。

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

一 应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 412,153,380.48 元，占应收账款余额比例 22.16%，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 | 128,311,049.66 | 一年以内 | 6.90 |
| 单位 2 | 非关联客户 | 81,040,151.05 | 一年以内 | 4.36 |
| 单位 3 | 非关联客户 | 75,951,714.95 | 一年以内 | 4.08 |
| 单位 4 | 非关联客户 | 72,692,393.19 | 一年以内 | 3.91 |
| 单位 5 | 非关联客户 | 54,158,071.63 | 一年以内 | 2.91 |
| 合 计 | | 412,153,380.48 | | 22.16 |

一 应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占应收账款总 额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|--------------------|
| 东莞美维电路有限公司 | 联营公司 | 31,722,545.86 | 1.70 |
| 东莞生益电子有限公司 | 联营公司 | 16,596,218.01 | 0.89 |
| 广州美维电子有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 23,925,694.08 | 1.28 |
| 上海美维电子有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 20,965,751.92 | 1.13 |
| 美维爱科（苏州）电子有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 12,961,403.70 | 0.70 |
| 上海美维科技有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 507,378.40 | 0.03 |
| 合 计 | | 106,678,991.97 | 5.73 |

4、 预付款项

公司 2011 年 12 月 31 日预付款项余额为 7,836,016.75 元，按账龄分析列示如下：

| 项 目 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 比 例 (%) |
| 1 年以内 | 7,836,016.75 | 100.00 | 8,221,818.29 | 100.00 |
| 合 计 | 7,836,016.75 | 100.00 | 8,221,818.29 | 100.00 |

一预付款项金额前五名单位情况

| 单 位 | 与本公司关系 | 金 额 | 账 龄 | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-------|-------|
| 单位 1 | 非关联关系 | 1,691,600.00 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 单位 2 | 非关联关系 | 1,604,000.24 | 1 年以内 | 预付保险费 |
| 单位 3 | 非关联关系 | 1,512,720.00 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 单位 4 | 非关联关系 | 638,910.86 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 单位 5 | 非关联关系 | 514,552.50 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合 计 | | 5,961,783.60 | | |

一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。

一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 12 月 31 日其他应收款余额为 15,759,660.93 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其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,759,660.93 | 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其他应收款 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 合 计 | <u>15,759,660.93</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32,707,516.76</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 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------|---------------|-------------|------|-------------|---------------|-------------|------|-------------|
| | 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 | 14,076,942.45 | 89.33 | - | - | 31,353,649.53 | 95.86 | - | - |
| 1-2 年 | 802,456.39 | 5.09 | - | - | 640,764.23 | 1.96 | - | - |
| 2-3 年 | 208,500.00 | 1.32 | - | - | 399,383.00 | 1.22 | - | - |
| 3 年以上 | 671,762.09 | 4.26 | - | - | 313,720.00 | 0.96 | - | - |
| 合计 | 15,759,660.93 | 100.00 | - | - | 32,707,516.76 | 100.00 | - | - |

一其他应收款期末余额主要为出口退税款、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比期初余额减少 16,947,855.83 元，减幅为 51.82%，主要系公司本期完成原陕西华电材料总公司的部分资产收购后将 2010 年支付的竞买保证金 10,000,000.00 元转为资产购买款，以及下属子公司陕西生益科技有限公司应收出口退税款减少 6,591,525.56 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 6,359,548.75 元，占其他应收款余额比例为 40.35%，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 | 1,606,661.73 | 1 年以内 | 10.19 |
| 单位 2 | 非关联关系 | 1,467,195.02 | 1 年以内 | 9.31 |
| 单位 3 | 非关联关系 | 1,240,000.00 | 1 年以内 | 7.87 |
| 单位 4 | 非关联关系 | 1,045,692.00 | 1 年以内 | 6.63 |
| 单位 5 | 非关联关系 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 6.35 |
| 合 计 | | 6,359,548.75 | | 40.35 |

一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。

一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 12 月 31 日存货净额为 697,334,742.28 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 | 422,516,420.30 | 268,970.16 | 499,364,956.93 | 462,792.87 |
| 在产品 | 64,037,790.27 | - | 43,597,849.01 | - |
| 产成品 | 209,668,974.75 | 5,954,636.08 | 222,206,065.22 | 7,813,525.65 |
| 低值易耗品 | 7,335,163.20 | - | 103,061.06 | - |
| 合 计 | <u>703,558,348.52</u> | <u>6,223,606.24</u> | <u>765,271,932.22</u> | <u>8,276,318.52</u> |

—截至 2011 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司苏州生益科技有限公司与生益科技（香港）有限公司以等值存货用于向银行办理贸易融资 224,315,302.29 元。

—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 | - | - | 579,604.97 | 268,970.16 |
| 产成品 | 7,813,525.65 | 1,554,598.03 | - | 1,173.06 | 3,412,314.54 | 5,954,636.08 |
| 合计 | <u>8,276,318.52</u> | <u>1,940,380.29</u> | <u>-</u> | <u>1,173.06</u> | <u>3,991,919.51</u> | <u>6,223,606.24</u> |

—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 12 月 31 日长期股权投资净额为 622,682,207.60 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 | 622,682,207.60 | - | 622,682,207.60 | 599,585,840.90 | - | 599,585,840.90 |
| 其他股权投资 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| 合 计 | <u>622,682,207.60</u> | <u>-</u> | <u>622,682,207.60</u> | <u>599,585,840.90</u> | <u>-</u> | <u>599,585,840.90</u> |

- 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 (%) | 期末 资产总额 | 期末 负债总额 | 期末 净资产总额 | 本期 营业收入 | 本期 净利润 |
|-----------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 东莞生益电子有 限公司 | 29.80 | 29.80 | 1,693,370,416.00 | 379,091,732.47 | 1,314,278,683.53 | 1,670,168,369.85 | 80,013,647.11 |
| 东莞美维电路有 限公司 | 20.00 | 20.00 | <u>1,566,215,005.90</u> | <u>582,105,355.00</u> | <u>984,109,650.90</u> | <u>1,630,373,760.93</u> | <u>20,368,378.51</u> |
| 合 计 | | | <u>3,259,585,421.90</u> | <u>961,197,087.47</u> | <u>2,298,388,334.43</u> | <u>3,300,542,130.78</u> | <u>100,382,025.62</u> |

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 | 19,022,691.00 | - | 425,454,227.98 | - | - | - |
| 其中：投资成本 | | 251,591,994.32 | - | - | 251,591,994.32 | - | - | - |
| 损益调整 | | 154,839,542.66 | 19,022,691.00 | - | 173,862,233.66 | - | - | - |
| 东莞美维电路有限公司 | 121,363,692.61 | 193,154,303.92 | 4,073,675.70 | - | 197,227,979.62 | - | - | - |
| 其中：投资成本 | | 121,363,692.61 | - | - | 121,363,692.61 | - | - | - |
| 损益调整 | | 71,790,611.31 | 4,073,675.70 | - | 75,864,287.01 | - | - | - |
| 二、按成本法核算 | | | | | | | | |
| 其中：投资成本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>372,955,686.93</u> | <u>599,585,840.90</u> | <u>23,096,366.70</u> | <u>-</u> | <u>622,682,207.60</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）平均摊销至 2006 年 12 月 31 日形成的余额，根据新企业会计准则首次执行日相关规定转入长期股权投资成本。

—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 19,022,691.00 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 4,073,675.70 元形成。

8、固定资产及折旧

公司 2011 年 12 月 31 日固定资产净值为 1,933,958,641.53 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 | 730,169,208.02 | 10,183,457.55 | 3,017,821,247.91 | |
| 其中：房屋建筑物 | 532,347,597.86 | 180,833,436.84 | 80,192.58 | 713,100,842.12 | |
| 机器设备 | 1,646,128,718.67 | 523,696,197.18 | 6,710,840.89 | 2,163,114,074.96 | |
| 运输工具 | 23,934,163.56 | 4,384,165.16 | 1,852,968.70 | 26,465,360.02 | |
| 其他设备 | 95,425,017.35 | 21,255,408.84 | 1,539,455.38 | 115,140,970.81 | |
| 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 | - | 144,718,714.62 | 8,152,231.78 | 1,083,862,606.38 |
| 其中：房屋建筑物 | 115,095,239.13 | - | 20,280,776.98 | 12,761.00 | 135,363,255.11 |
| 机器设备 | 757,164,994.67 | - | 111,621,227.26 | 5,151,378.41 | 863,634,843.52 |
| 运输工具 | 15,449,937.51 | - | 2,777,989.48 | 1,681,370.95 | 16,546,556.04 |
| 其他设备 | 59,585,952.23 | - | 10,038,720.90 | 1,306,721.42 | 68,317,951.71 |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

| 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 | | | 1,933,958,641.53 |
| 其中：房屋建筑物 | 417,252,358.73 | | | 577,737,587.01 |
| 机器设备 | 888,963,724.00 | | | 1,299,479,231.44 |
| 运输工具 | 8,484,226.05 | | | 9,918,803.98 |
| 其他设备 | 35,839,065.12 | | | 46,823,019.10 |
| 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 | | | 1,933,958,641.53 |
| 其中：房屋建筑物 | 417,252,358.73 | | | 577,737,587.01 |
| 机器设备 | 888,963,724.00 | | | 1,299,479,231.44 |
| 运输工具 | 8,484,226.05 | | | 9,918,803.98 |
| 其他设备 | 35,839,065.12 | | | 46,823,019.10 |

—本期由在建工程转入固定资产原值为 702,729,878.84 元。

—公司 2011 年度计入制造费用、营业费用及管理费用的折旧额合计为 144,718,714.62 元。

—公司固定资产中原值为 16,883,577.65 元的房屋建筑物用于经营租赁。

一未办妥产权证书的固定资产情况:

截至 2011 年 12 月 31 日, 公司原值为 204,652,405.52 元, 净值为 200,124,213.57 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 |
|---------------|---------------|------------------|
| 松山湖第四、五期厂房及配套 | 相关资料已提交, 待审批中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 松山湖第二期工厂职工宿舍 | 相关资料已提交, 待审批中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 陕西生益科技第五期工厂 | 办理产权资料尚在准备之中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 陕西生益科技物流部新库房 | 办理产权资料尚在准备之中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 陕西生益科技职工活动室 | 办理产权资料尚在准备之中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 陕西生益科技职工宿舍 | 办理产权资料尚在准备之中 | 2012 年 12 月 31 日 |
| 连云港东海硅微粉库房 | 办理产权资料尚在准备之中 | 2013 年 12 月 31 日 |

一截至 2011 年 12 月 31 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。

一截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 日在建工程余额为 144,432,213.78 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 | 144,432,213.78 | - | 144,432,213.78 | 237,184,186.43 | - | 237,184,186.43 |
| 合计 | 144,432,213.78 | - | 144,432,213.78 | 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 | 369,684.14 | 5,973,959.15 | - | - | 自筹 |
| 松山湖覆铜板第四期工厂 | 44,670,190.32 | 122,774,260.04 | 163,219,980.86 | - | 4,224,469.50 | 募集 |
| 松山湖覆铜板第五期工厂 | 117,716,167.39 | 394,056,149.51 | 506,198,609.23 | - | 5,573,707.67 | 募集 |
| 松山湖覆铜板第六期工厂 | - | 32,112,920.66 | - | - | 32,112,920.66 | 募集 |
| 陕西生益受让房屋建筑物及修缮 | - | 42,984,725.69 | - | - | 42,984,725.69 | 自筹 |
| 陕西生益预付土地款 | 22,023,724.61 | - | - | - | 22,023,724.61 | 自筹 |
| 陕西生益铝基板及厚铜板项目 | 15,725.00 | 9,623,797.91 | 65,641.02 | - | 9,573,881.89 | 自筹 |
| 超细粉二期项目 | 5,886,417.20 | 1,305,221.04 | 7,191,638.24 | - | - | 自筹 |
| 其他 | 41,267,686.90 | 6,751,147.20 | 20,080,050.34 | - | 27,938,783.76 | 自筹 |
| 合计 | <u>237,184,186.43</u> | <u>609,977,906.19</u> | <u>702,729,878.84</u> | <u>-</u> | <u>144,432,213.78</u> | |

一 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

10、 无形资产

公司 2011 年 12 月 31 日无形资产余额为 134,726,284.05 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 | 6,047,011.08 | - | 39,291,673.00 |
| 土地使用权 | 24,063,808.08 | 3,236,712.56 | - | 27,300,520.64 |
| 专有技术 | 9,180,853.84 | 2,810,298.52 | - | 11,991,152.36 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 140,773,295.13 | | | 134,726,284.05 |
| 土地使用权 | 137,784,982.75 | | | 134,548,270.19 |
| 专有技术 | 2,988,312.38 | | | 178,013.86 |
| 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 | | | 134,726,284.05 |
| 土地使用权 | 137,784,982.75 | | | 134,548,270.19 |
| 专有技术 | 2,988,312.38 | | | 178,013.86 |

—公司本期无形资产摊销额为 6,047,011.08 元。

—截至 2011 年 12 月 31 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

| <u>项 目</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 3,842,416.33 | 7,557,982.20 |
| 固定资产累计折旧 | 424,017.09 | 474,311.00 |
| 股权投资差额 | 12,079,598.10 | 12,079,598.10 |
| 递延收益 | 6,045,000.00 | - |
| 应付职工薪酬 | <u>1,331,150.40</u> | - |
| 合 计 | <u>23,722,181.92</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：

| <u>项 目</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账准备 | 19,127,240.26 | 41,683,443.43 |
| 存货跌价准备 | 6,218,951.62 | 8,276,318.52 |
| 固定资产累计折旧 | 1,696,068.36 | 1,897,244.01 |
| 股权投资差额 | 48,318,392.38 | 48,318,392.38 |
| 递延收益 | 40,300,000.00 | - |
| 应付职工薪酬 | <u>8,874,335.97</u> | - |
| 合 计 | <u>124,534,988.59</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 | 1,762,767.07 | 711,497.30 | 189,823.45 | 23,528,471.89 | 21,309,056.26 |
| 存货跌价准备 | 8,276,318.52 | 1,940,380.29 | - | 1,173.06 | 3,991,919.51 | 6,223,606.24 |
| 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>3,703,147.36</u> | <u>711,497.30</u> | <u>190,996.51</u> | <u>27,520,391.40</u> | <u>27,532,662.50</u> |

13、 短期借款

公司 2011 年 12 月 31 日短期借款余额为 701,435,302.29 元，其分类明细列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 396,640,000.00 | 430,440,000.00 |
| 保证借款 | 80,480,000.00 | 190,968,000.00 |
| 质押借款 | - | - |
| 抵押借款 | - | - |
| 贸易融资 | <u>224,315,302.29</u> | <u>80,903,269.71</u> |
| 合 计 | <u>701,435,302.29</u> | <u>702,311,269.71</u> |

—保证借款期末余额中 60,480,000.00 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，20,000,000.00 元由本公司为下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司提供连带责任保证担保。

—贸易融资余额中本公司及下属子公司苏州生益科技有限公司分别以等值存货向银行办理贸易融资借入 56,216,724.86 元和 146,610,767.37 元，下属子公司生益科技（香港）有限公司以等值存货向银行办理贸易融资借入 21,487,810.06 元并以其对本公司的应收账款提供质押担保。

—截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 日应付票据无余额，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 | 1,096,374,495.34 | 1,048,449,742.35 |

—公司 2011 年 12 月 31 日应付账款余额中账龄超过一年的应付账款为 5,828,345.22 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 | 1,666,104.59 | 2,819,121.64 |

—公司 2011 年 12 月 31 日预收款项余额中无预收一年以上的大额款项。

—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 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 79,086,567.48 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 | 325,168,263.37 | 339,681,929.75 | 75,872,698.95 |
| 职工福利费 | - | 23,164,614.70 | 23,164,614.70 | - |
| 社会保险费 | 474,913.59 | 27,705,434.20 | 26,854,084.17 | 1,326,263.62 |
| 住房公积金 | - | 11,936,527.53 | 11,861,513.50 | 75,014.03 |
| 工会经费 | 1,337,000.04 | 5,833,105.48 | 6,279,539.99 | 890,565.53 |
| 职工教育经费 | 798,603.86 | 2,435,278.26 | 2,311,856.77 | 922,025.35 |
| 合计 | <u>92,996,882.82</u> | <u>396,243,223.54</u> | <u>410,153,538.88</u> | <u>79,086,567.48</u> |

一应付职工薪酬余额主要系公司计提的 12 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，该余额预计于 2012 年全部发放和使用完毕。

18、 应交税费

公司 2011 年 12 月 31 日应交税费余额为 6,925,271.16 元，其明细列示如下：

| 税 种 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 应交增值税 | -9,218,520.00 | 2,874,196.85 |
| 应交所得税 | 7,212,554.80 | 14,500,924.32 |
| 应交个人所得税 | 1,878,126.11 | 2,218,906.92 |
| 其 他 | 7,053,110.25 | 4,453,431.00 |
| 合 计 | <u>6,925,271.16</u> | <u>24,047,459.09</u> |

19、 应付利息

公司 2011 年 12 月 31 日应付利息余额为 2,884,258.86 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行借款利息 | 2,884,258.86 | 2,607,369.42 |
| 公司债券利息 | ----- | ----- |
| 合 计 | <u>2,884,258.86</u> | <u>2,607,369.42</u> |

20、 应付股利

公司 2011 年 12 月 31 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 | 62,466.69 | 197,114.19 |

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 | 76,151,794.47 | 21,187,550.87 |

—公司 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额中账龄超过 1 年的其他应付款余额为 2,856,830.07 元。

—其他应付款期末余额比期初余额增加 54,964,243.60 元，增幅 259.42%，主要系公司及下属子公司陕西生益科技有限公司本期购买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的部分资产，尚余 50,000,000.00 元未到付款期所致。

—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 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额为 184,666,000.00 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 | 184,666,000.00 | 484,313,000.00 |
| 合 计 | 184,666,000.00 | 484,313,000.00 |

—1 年内到期的长期借款

| 类 别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 121,666,000.00 | 457,833,000.00 |
| 信用借款 | 63,000,000.00 | 26,480,000.00 |
| 合 计 | 184,666,000.00 | 484,313,000.00 |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

—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 |
| 中国进出口银行 | 2009.09.07 | 2011.09.07 | RMB | 浮动利率 | - | - | - | 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 |
| 中国进出口银行 | 2009.05.22 | 2011.05.21 | RMB | 浮动利率 | - | - | - | 90,000,000.00 |
| 中国建设银行东莞分行 | 2009.11.11 | 2011.11.10 | USD | 浮动利率 | - | - | 4,000,000.00 | 26,480,000.00 |
| 交通银行连云港分行 | 2008.05.23 | 2011.05.01 | RMB | 5.94% | - | - | - | 12,000,000.00 |
| 中国进出口银行 | 2010.02.25 | 2012.08.25 | RMB | 下浮5% | - | 11,666,000.00 | - | 5,833,000.00 |
| 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 | 2010.04.15 | 2012.03.25 | RMB | 浮动利率 | - | 100,000,000.00 | - | - |
| 中国建设银行东莞分行 | 2010.11.30 | 2012.11.29 | USD | 浮动利率 | 10,000,000.00 | 63,000,000.00 | - | - |
| 合计 | | | | | 10,000,000.00 | 184,666,000.00 | 4,000,000.00 | 484,313,000.00 |

—本公司从中国进出口银行借入的 110,000,000.00 元长期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。

—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 11,666,000.00 元借款由本公司提供连带责任保证担保。

—截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 日长期借款余额为 302,501,000.00 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 | 202,501,000.00 | 174,167,000.00 |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | 66,200,000.00 |
| 合 计 | <u>302,501,000.00</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 |
| 中国建设银行东莞分行 | 2010.11.30 | 2012.11.29 | USD | 浮动利率 | - | - | 10,000,000.00 | 66,200,000.00 |
| 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 | 2010.02.25 | 2017.02.25 | RMB | 下浮 5% | - | 52,501,000.00 | - | 64,167,000.00 |
| 中国进出口银行 | 2011.09.28 | 2013.09.27 | RMB | 浮动利率 | - | 80,000,000.00 | - | - |
| 中国进出口银行 | 2011.10.27 | 2013.09.27 | RMB | 浮动利率 | - | 70,000,000.00 | - | - |
| 中国进出口银行 | 2011.09.23 | 2013.09.23 | RMB | 浮动利率 | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 中国进出口银行 | 2011.09.29 | 2013.09.23 | RMB | 浮动利率 | - | 28,000,000.00 | - | - |
| 中国进出口银行 | 2011.10.09 | 2013.09.23 | RMB | 浮动利率 | | 22,000,000.00 | | |
| 合 计 | | | | | <u>-</u> | <u>302,501,000.00</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 214,167,000.00 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 12 月 31 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 12 月 31 日递延收益余额为 56,437,500.01 元，其分类明细列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 49,862,500.01 | 11,020,833.33 |
| 与收益相关的政府补助 | 6,575,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合 计 | <u>56,437,500.01</u> | <u>19,020,833.33</u> |

一递延收益均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 (%) | 限制流通 股上市 | 非公开发行 股票 | 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 | -146,250 | 79,000,000 | 78,853,750 | 79,000,000 | 7.22 |
| 其中：境内法人持股 | 146,250 | 0.02 | -146,250 | 79,000,000 | 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>0.04</u> | <u>-146,250</u> | <u>137,606,016</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>146,250</u> | <u>-</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>-</u> | <u>137,606,016</u> | <u>137,606,016</u> | <u>1,094,629,454</u> | <u>100.00</u> |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

人民币元

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。其中，公司股东东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司所认购的17,316,016股人民币普通股（A股）限售期为三十六个月，其余发行对象所认购的120,290,000股人民币普通股（A股）限售期为十二个月，限售期自2011年5月13日开始计算。

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。

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 | 1,143,011,891.06 | - | 1,355,793,255.44 |
| 其他资本公积 | 10,551,166.30 | - | - | 10,551,166.30 |
| 合 计 | <u>223,332,530.68</u> | <u>1,143,011,891.06</u> | <u>-</u> | <u>1,366,344,421.74</u> |

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71,723,300.00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43,067,907.06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 | 41,328,483.11 | - | 403,498,409.52 |
| 合 计 | <u>362,169,926.41</u> | <u>41,328,483.11</u> | <u>-</u> | <u>403,498,409.52</u> |

28、未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 450,319,115.93 | 532,621,439.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | 41,328,483.11 | 41,592,029.28 |
| 应付普通股股利 | 287,107,031.40 | 114,842,812.56 |
| 期末未分配利润 | 1,224,843,549.32 | 1,102,959,947.90 |
| 其中：拟分配现金股利 | 350,281,425.28 | 287,107,031.40 |

—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。

—根据2012年3月27日召开的董事会会议通过的关于2011年度利润分配的预案，公司以2011年12月31日总股本1,094,629,454股为基数，向全体股东派现金3.20元（含税），共派现金350,281,425.28元。该利润分配预案尚需经2011年度股东大会审议通过。

29、营业收入及营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 覆铜板及相关制品 | 5,709,472,273.42 | 4,928,992,811.18 | 5,341,561,261.10 | 4,520,527,650.46 |
| 硅微粉产品 | 76,197,835.74 | 41,514,852.85 | 70,065,729.49 | 35,919,960.93 |
| 小 计 | 5,785,670,109.16 | 4,970,507,664.03 | 5,411,626,990.59 | 4,556,447,611.39 |
| 其他业务 | | | | |
| 材料销售 | 85,166,761.18 | 4,916,145.18 | 70,217,543.20 | 4,022,421.78 |
| 租 赁 | 3,128,105.57 | - | 3,015,670.26 | - |
| 其 他 | 2,939,005.49 | 1,369,196.90 | 1,342,143.05 | - |
| 小 计 | 91,233,872.24 | 6,285,342.08 | 74,575,356.51 | 4,022,421.78 |
| 合 计 | 5,876,903,981.40 | 4,976,793,006.11 | 5,486,202,347.10 | 4,560,470,033.17 |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

一主营业务分地区资料列示如下:

| 项 目 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 2,476,720,416.81 | 2,020,144,493.96 | 2,254,241,695.43 | 1,799,201,365.06 |
| 外 销 | 3,308,949,692.35 | 2,950,363,170.07 | 3,157,385,295.16 | 2,757,246,246.33 |
| 合 计 | 5,785,670,109.16 | 4,970,507,664.03 | 5,411,626,990.59 | 4,556,447,611.39 |

一公司本期前五名客户销售收入总额为 1,287,279,916.19 元，占公司全部主营业务收入比例为 22.25%，具体情况如下:

| 客 户 | 营业收入 | 占公司主营业务收入的比例(%) |
|------|------------------|-----------------|
| 单位 1 | 539,626,427.86 | 9.32 |
| 单位 2 | 295,536,453.51 | 5.11 |
| 单位 3 | 185,588,390.91 | 3.21 |
| 单位 4 | 135,925,815.35 | 2.35 |
| 单位 5 | 130,602,828.56 | 2.26 |
| 合 计 | 1,287,279,916.19 | 22.25 |

30、 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 营业税 | 913,349.24 | 995,012.76 |
| 城市维护建设税 | 6,428,662.16 | 1,500,871.92 |
| 教育费附加 | 2,755,212.90 | 808,298.33 |
| 地方教育附加 | 1,836,688.64 | - |
| 合 计 | 11,933,912.94 | 3,304,183.01 |

31、 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|----------------|---------------|
| 销售费用 | 114,689,816.03 | 95,813,401.64 |

一公司本期销售费用较去年同期增加 18,876,414.39 元，增幅为 19.70%，主要系由于公司本期运输费、职工薪酬、体系认证费增加所致。

32、 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|----------------|----------------|
| 管理费用 | 235,475,422.05 | 202,926,653.64 |

一公司本期管理费用较去年同期增加 32,548,768.41 元，增幅为 16.04%，主要系公司本期研究开发费及职工薪酬增加所致。

33、 财务费用

公司 2011 年度财务费用为 45,510,882.71 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 61,976,213.91 | 47,374,573.81 |
| 减：利息收入 | 10,531,787.41 | 2,197,621.05 |
| 汇兑损益 | -15,817,697.67 | 3,922,659.64 |
| 其 他 | 9,884,153.88 | 6,960,650.74 |
| 合 计 | <u>45,510,882.71</u> | <u>56,060,263.14</u> |

34、 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 1,051,269.77 | 1,874,457.99 |
| 存货跌价损失 | 1,940,380.29 | 2,760,855.36 |
| 其他资产减值损失 | ----- | ----- |
| 合 计 | <u>2,991,650.06</u> | <u>4,635,313.35</u> |

35、 投资收益

—公司 2011 年度投资收益为 23,096,366.70 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 合 计 | <u>23,096,366.70</u> | <u>52,941,331.44</u> |

—公司本期投资收益较去年同期减少 29,844,964.74 元，减幅为 56.37%，主要系公司联营公司东莞生益电子有限公司、东莞美维电路有限公司本期盈利大幅下降所致。

- 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上期数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 东莞生益电子有限公司 | 19,022,691.00 | 37,449,802.45 |
| 东莞美维电路有限公司 | <u>4,073,675.70</u> | <u>15,491,528.99</u> |
| 合 计 | <u>23,096,366.70</u> | <u>52,941,331.44</u> |

—公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司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 4,821,375.84 元。

36、 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产净收益 | 207,711.78 | 166,227.15 | 207,711.78 |
| 政府补助 | 25,586,009.11 | 45,693,094.06 | 25,586,009.11 |
| 其 他 | 997,308.64 | 685,638.05 | 997,308.64 |
| 合 计 | <u>26,791,029.53</u> | <u>46,544,959.26</u> | <u>26,791,029.53</u> |

一公司本期各项政府补助 25,586,009.11 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|----------|---------------|------------|
| 科技三项经费补贴 | 5,274,233.32 | 主要为研发项目补贴款 |
| 专项奖励金 | 11,662,162.50 | 主要为各项专项奖励金 |
| 其 他 | 8,649,613.29 | 主要为税收返还及补贴 |
| 合 计 | 25,586,009.11 | |

37、 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,743,173.80 | 2,384,941.34 | 1,743,173.80 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,743,173.80 | 2,384,941.34 | 1,743,173.80 |
| 无形资产处置损失 | - | - | - |
| 罚款支出 | 14,892.39 | 276,360.07 | 14,892.39 |
| 捐赠支出 | 73,871.79 | 65,362.00 | 73,871.79 |
| 其 他 | 106,282.90 | 52,041.68 | 106,282.90 |
| 合 计 | 1,938,220.88 | 2,778,705.09 | 1,938,220.88 |

38、 所得税费用

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 本期应纳所得税 | 60,800,336.22 | 71,561,086.74 |
| 递延所得税费用 | -3,610,290.62 | 11,234,800.06 |
| 合计 | 57,190,045.60 | 82,795,886.80 |

39、 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 |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 分子： | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 450,319,115.93 | 532,621,439.69 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 18,574,905.82 | 38,577,321.15 |
| 归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 431,744,210.11 | 494,044,118.54 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

人民币元

| 项 目 | 序 号 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------|
| 分母: | | | |
| 期初股份总数 | 4 | 957,023,438 | 957,023,438 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | 137,606,016 | - |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | 7 | -- |
| 报告期因回购减少股份数 | 8 | - | - |
| 报告期缩股减少股份数 | 9 | - | - |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 10 | -- | -- |
| 报告期月份数 | 11 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $12=4+5+6*7/11-8*10/11-9$ | 1,037,293,614 | 957,023,438 |
| 基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润) | $13=1/12$ | 0.43 | 0.56 |
| 基本每股收益(归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润) | $14=3/12$ | 0.42 | 0.52 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 15 | -- | -- |
| 所得税率 | 16 | 15% | 15% |
| 转换费用 | 17 | -- | -- |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 18 | - | - |
| 稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润) | $19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$ | 0.43 | 0.56 |
| 稀释每股收益(归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润) | $20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$ | 0.42 | 0.52 |

—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的每股收益。

40、其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | -304,995.42 | -158,412.98 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | - | - |
| 小计 | <u>-304,995.42</u> | <u>-158,412.98</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>-304,995.42</u> | <u>-158,412.98</u> |

41、 收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2011 及 2010 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 75,055,872.73 元及 40,104,643.83 元，其主要明细项目如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 61,607,694.35 | 37,509,538.00 |
| 利息收入 | 10,531,787.41 | 2,197,621.05 |
| 合计 | <u>72,139,481.76</u> | <u>39,707,159.05</u> |

42、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2011 及 2010 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 175,502,662.51 元及 151,738,512.00 元，其主要明细项目如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 运输费 | 60,448,042.95 | 55,659,742.42 |
| 软件维护及咨询服务费 | 19,089,503.53 | 13,876,005.54 |
| 维修费 | 11,226,267.43 | 8,039,450.07 |
| 业务招待费 | 8,672,685.06 | 6,771,043.45 |
| 保险费 | 6,674,099.31 | 6,339,666.64 |
| 体系认证费 | 3,137,551.08 | 5,561,637.30 |
| 差旅费 | 7,061,709.08 | 5,174,138.11 |
| 水电费 | 7,048,425.74 | 5,005,851.54 |
| 办公费 | 4,122,165.85 | 4,409,294.70 |
| 会议、团体活动费 | 4,931,465.24 | 3,188,455.45 |
| 电讯、邮政费 | 2,732,855.76 | 2,675,444.38 |
| 报关费 | 2,743,359.00 | 1,194,344.62 |
| 环境保护费 | <u>2,631,938.39</u> | <u>2,627,351.84</u> |
| 合计 | <u>140,520,068.42</u> | <u>120,522,426.06</u> |

43、现金流量表的补充资料

| <u>补 充 资 料</u> | <u>本期数</u> | <u>上期数</u> |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 480,268,421.25 | 576,904,197.96 |
| 加：资产减值准备 | 2,991,650.06 | 4,635,313.35 |
| 固定资产折旧 | 144,718,714.62 | 138,763,394.32 |
| 无形资产摊销 | 6,047,011.08 | 6,084,715.69 |
| 长期待摊费用的摊销 | - | 873,154.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 978,976.21 | 1,588,645.54 |
| 固定资产报废损失 | 556,485.81 | 630,068.65 |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 44,219,083.99 | 36,952,954.93 |
| 投资损失（减收益） | -23,096,366.70 | -52,941,331.44 |
| 递延所得税资产减少 | -3,610,290.62 | 11,234,800.06 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少（减增加） | 57,721,664.19 | -220,300,975.78 |
| 经营性应收项目的减少（减增加） | -83,446,939.96 | -487,643,716.86 |
| 经营性应付项目的增加（减减少） | -75,816,129.32 | 329,204,995.48 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 551,532,280.61 | 345,986,216.44 |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

| 补充资料 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|------------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,075,500,158.38 | 417,589,249.92 |
| 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 | 657,910,908.46 | 51,100,992.24 |

—现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、现金 | 1,075,500,158.38 | 417,589,249.92 |
| 其中: 库存现金 | 210,578.62 | 230,537.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,069,275,165.96 | 375,615,102.02 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,014,413.80 | 41,743,610.24 |
| 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>1,075,500,158.38</u> | <u>417,589,249.92</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 | 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 | 有限责任 | 咸阳市金华路1号 | 刘述峰 | 覆铜板、绝缘板、粘片及系列化工、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。 | 20,488.35 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 | 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 | 38,276,700.00 | - | 204,883,500.00 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 55,000,000.00 | - | - | 55,000,000.00 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

人民币元

— 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 | 91,010,300.00 | - | 204,883,500.00 | 100.00 |
| 连云港东海硅微粉有限责任 | 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

| 公司名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 | 拥有公司或公司拥有股权比例 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 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 | 8.74% |
| 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 | - |

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 | | 上期数 | |
|----------------|--------|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例(%) | 金额 | 占同类交易比例(%) |
| 东莞美维电路有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 88,299,578.41 | 1.55 | 122,045,158.70 | 2.28 |
| 东莞生益电子有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 124,961,818.17 | 2.19 | 165,015,035.54 | 3.09 |
| 上海美维电子有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 46,732,707.15 | 0.82 | 53,988,055.24 | 1.01 |
| 广州美维电子有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 41,010,202.94 | 0.72 | 32,973,558.30 | 0.62 |
| 美维爱科(苏州)电子有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 39,080,495.59 | 0.68 | 29,272,661.21 | 0.55 |
| 上海美维科技有限公司 | 销售产品 | 市场价格 | 1,499,187.83 | 0.03 | 1,633,441.35 | 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 |

一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 | - | - | 40,274,527.24 | 0.97 |

一 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 |
| 应收账款 | | | | |
| 东莞生益电子有限公司 | 16,596,218.01 | 82,981.09 | 78,949,016.69 | 394,745.08 |
| 东莞美维电路有限公司 | 31,722,545.86 | 158,612.73 | 50,310,180.64 | 251,550.90 |
| 上海美维电子有限公司 | 20,965,751.92 | 104,828.76 | 11,735,011.98 | 58,675.06 |
| 上海美维科技有限公司 | 507,378.40 | 2,536.89 | 451,521.20 | 2,257.61 |
| 广州美维电子有限公司 | 23,925,694.08 | 119,628.47 | 15,683,364.58 | 78,416.82 |
| 美维爱科(苏州)电子有限公司 | 12,961,403.70 | 64,807.02 | 11,455,750.51 | 57,278.75 |
| 应收票据 | | | | |
| 东莞美维电路有限公司 | 3,245,593.83 | | | |
| 东莞生益电子有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | - |
| 广州美维电子有限公司 | 5,000,000.00 | - | 1,724,312.98 | - |
| 上海美维电子有限公司 | - | - | 2,716,884.26 | - |

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

股利分配及资本公积转增股本预案

根据 2012 年 3 月 27 日召开的董事会会议通过的关于 2011 年度利润分配及资本公积转增股本的预案，本公司 2011 年度按税后净利润 413,284,831.10 元计提 10% 的法定公积金 41,328,483.11 元后，截至 2011 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 924,206,889.35 元。本公司拟以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 1,094,629,454 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 3.20 元（含税），共派现金红利 350,281,425.28 元，所余未分配利润全部结转至下一次分配。同时拟以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 328,388,836 股，方案实施后，公司总股本由 1,094,629,454 股增加到 1,423,018,290 股。该利润分配及资本公积转增股本预案尚需经 2011 年度股东大会审议通过后实施。

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 12 月 31 日应收账款净额为 1,164,063,683.56 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 | 1,169,054,307.49 | 99.97 | 4,990,623.93 | 0.43 | 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 | 369,354.58 | 0.03 | 369,354.58 | 100.00 | 1,728,540.10 | 0.14 | 1,131,705.72 | 65.47 |
| 合 计 | 1,169,423,662.07 | 100.00 | 5,359,978.51 | 0.46 | 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 | 1,167,101,855.38 | 99.83 | 4,443,938.14 | 0.38 | 1,195,788,056.81 | 99.93 | 5,262,345.49 | 0.46 |
| 1-2 年 | 1,573,308.69 | 0.14 | 314,661.74 | 20.00 | 626,922.72 | 0.05 | 125,384.54 | 20.00 |
| 2-3 年 | 237,635.62 | 0.02 | 118,817.81 | 50.00 | 10,190.00 | 0.00 | 5,095.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 141,507.80 | 0.01 | 113,206.24 | 80.00 | 243,528.10 | 0.02 | 194,822.48 | 80.00 |
| 合计 | 1,169,054,307.49 | 100.00 | 4,990,623.93 | 0.43 | 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:

| 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 | 173,040.08 | 173,040.08 | 100.00 | 客户已破产, 预计货款无法收回 |
| 单位 2 | 99,114.50 | 99,114.50 | 100.00 | 经营陷入困境, 预计货款无法收回 |
| 单位 3 | 97,200.00 | 97,200.00 | 100.00 | 客户已破产, 预计货款无法收回 |
| 合 计 | 369,354.58 | 369,354.58 | 100.00 | - |

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:

| 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 | 3年以上 | 客户已破产 | 否 |
| 单位 2 | 销售货款 | 155,135.02 | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 单位 3 | 销售货款 | 112,210.30 | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 单位 4 | 销售货款 | 1,271.41 | 3年以上 | 货款无法收回 | 否 |
| 合 计 | - | 1,009,555.37 | - | - | - |

一应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 494,253,907.49 元, 占应收账款余额比例 42.26%, 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 | 全资子公司 | 276,385,913.51 | 一年以内 | 23.63 |
| 单位 2 | 非关联客户 | 76,085,148.43 | 一年以内 | 6.51 |
| 单位 3 | 非关联客户 | 54,013,431.23 | 一年以内 | 4.62 |
| 单位 4 | 非关联客户 | 48,345,877.73 | 一年以内 | 4.13 |
| 单位 5 | 非关联客户 | 39,423,536.59 | 一年以内 | 3.37 |
| 合 计 | | 494,253,907.49 | | 42.26 |

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(%) |
|--------------|--------------|----------------|-------------------|
| 生益科技有限公司(香港) | 全资子公司 | 276,385,913.51 | 23.63 |
| 陕西生益科技有限公司 | 全资子公司 | 1,928,314.62 | 0.17 |
| 东莞生益电子有限公司 | 联营公司 | 9,890,525.86 | 0.85 |
| 东莞美维电路有限公司 | 联营公司 | 2,375,395.97 | 0.20 |
| 广州美维电子有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 15,110,367.42 | 1.29 |
| 上海美维电子有限公司 | 关联自然人重大影响的公司 | 330,238.38 | 0.03 |
| 合计 | | 306,020,755.76 | 26.17 |

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 12 月 31 日其他应收款净额为 9,921,999.64 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 备的其他应收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按账龄分析组合 计提坏账准备的 其他应收款 | 9,921,999.64 | 100.00 | - | - | 23,338,437.80 | 100.00 | - | - |
| 单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 9,921,999.64 | 100.00 | - | - | 23,338,437.80 | 100.00 | - | - |

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 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------|---------------------|---------------|------|-------------|----------------------|---------------|------|-------------|
| | 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 | 9,070,016.64 | 91.41 | - | - | 22,379,954.80 | 95.90 | - | - |
| 1-2 年 | 117,500.00 | 1.18 | - | - | 364,400.00 | 1.56 | - | - |
| 2-3 年 | 140,400.00 | 1.42 | - | - | 285,363.00 | 1.22 | - | - |
| 3 年以上 | 594,083.00 | 5.99 | - | - | 308,720.00 | 1.32 | - | - |
| 合计 | <u>9,921,999.64</u> | <u>100.00</u> | - | - | <u>23,338,437.80</u> | <u>100.00</u> | - | - |

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 13,416,438.16 元,减幅为 57.49%,主要系公司本期完成原陕西华电材料总公司的部分资产收购后将 2010 年支付的竞买保证金 10,000,000.00 元转为资产购买款所致。

一其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 4,513,195.00 元,占其他应收款期末余额比例为 45.49%,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 | 1,240,000.00 | 1 年以内 | 12.50 |
| 单位 2 | 非关联关系 | 1,045,692.00 | 1 年以内 | 10.54 |
| 单位 3 | 非关联关系 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 10.08 |
| 单位 4 | 非关联关系 | 683,650.00 | 1 年以内 | 6.89 |
| 单位 5 | 非关联关系 | <u>543,853.00</u> | 1 年以内 | <u>5.48</u> |
| 合计 | | <u>4,513,195.00</u> | | <u>45.49</u> |

一其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|-------------------|----------------|
| 苏州生益科技有限公司 | 子公司 | 9,800.00 | 0.10 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 子公司 | <u>250,000.00</u> | <u>2.52</u> |
| 合计 | | <u>259,800.00</u> | <u>2.62</u> |

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。

3、长期股权投资

公司 2011 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 1,129,703,607.60 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 | 622,682,207.60 | - | 622,682,207.60 | 599,585,840.90 | - | 599,585,840.90 |
| 对子公司投资 | 507,021,400.00 | - | 507,021,400.00 | 397,021,400.00 | - | 397,021,400.00 |
| 其他股权投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | <u>1,129,703,607.60</u> | <u>-</u> | <u>1,129,703,607.60</u> | <u>996,607,240.90</u> | <u>-</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 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 2011 年期末净资产额 | 2011 年度营业收入 | 2011 年度净利润 |
|----------------|-----|----------|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 对联营企业投资 | | | | | | |
| 东莞生益电子有限公司 | 东莞 | 29.80 | 29.80 | 1,314,278,683.53 | 1,670,168,369.85 | 80,013,647.11 |
| 东莞美维电路有限公司 | 东莞 | 20.00 | 20.00 | 984,109,650.90 | 1,630,373,760.93 | 20,368,378.51 |
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 陕西生益科技有限公司 | 咸阳 | 100.00 | 100.00 | 402,441,469.92 | 919,053,468.09 | 37,211,338.09 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 连云港 | 72.73 | 72.73 | 108,997,905.04 | 93,124,466.83 | 15,802,235.67 |
| 苏州生益科技有限公司 | 苏州 | 75.00 | 75.00 | 482,773,352.05 | 1,206,825,460.44 | 57,328,624.59 |
| 生益科技(香港)有限公司 | 香港 | 100.00 | 100.00 | 6,433,186.37 | 1,918,964,976.72 | 1,641,391.80 |
| 合计 | | | | <u>3,299,034,247.81</u> | <u>7,438,510,502.86</u> | <u>212,365,615.77</u> |

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 | 19,022,691.00 | - | 425,454,227.98 | - | - | - |
| 其中：投资成本 | | 251,591,994.32 | - | - | 251,591,994.32 | | | |
| 损益调整 | | 154,839,542.66 | 19,022,691.00 | - | 173,862,233.66 | | | |
| 东莞美维电路有限公司 | 121,363,692.61 | 193,154,303.92 | 4,073,675.70 | - | 197,227,979.62 | - | - | - |
| 其中：投资成本 | | 121,363,692.61 | - | - | 121,363,692.61 | | | |
| 损益调整 | | 71,790,611.31 | 4,073,675.70 | - | 75,864,287.01 | | | |
| 小 计 | 372,955,686.93 | 599,585,840.90 | 23,096,366.70 | - | 622,682,207.60 | - | - | - |
| 二、按成本法核算 | | | | | | | | |
| 对子公司投资 | | | | | | | | |
| 陕西生益科技有限公司 | 223,873,200.00 | 113,873,200.00 | 110,000,000.00 | - | 223,873,200.00 | - | - | - |
| 连云港东海硅微粉有限责 | 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 | 3,148,200.00 | 3,148,200.00 | - | - | 3,148,200.00 | - | - | - |
| 小 计 | 507,021,400.00 | 397,021,400.00 | 110,000,000.00 | - | 507,021,400.00 | - | - | 45,000,000.00 |
| 合 计 | 879,977,086.93 | 996,607,240.90 | 133,096,366.70 | - | 1,129,703,607.60 | - | - | 45,000,000.00 |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 覆铜板及相关制品 | 3,646,766,994.10 | 3,099,976,642.99 | 3,449,624,712.60 | 2,917,021,605.53 |
| 小计 | 3,646,766,994.10 | 3,099,976,642.99 | 3,449,624,712.60 | 2,917,021,605.53 |
| 其他业务 | | | | |
| 材料销售 | 52,298,091.27 | 1,545,539.91 | 45,594,581.55 | 788,299.93 |
| 租赁 | 4,499,557.57 | - | 4,318,604.26 | - |
| 其他 | 13,626,693.79 | 638,688.15 | 14,926,636.05 | - |
| 小计 | 70,424,342.63 | 2,184,228.06 | 64,839,821.86 | 788,299.93 |
| 合 计 | 3,717,191,336.73 | 3,102,160,871.05 | 3,514,464,534.46 | 2,917,809,905.46 |

—主营业务分地区资料列示如下：

| 项 目 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 1,703,202,711.51 | 1,393,764,552.46 | 1,470,945,204.80 | 1,198,058,105.55 |
| 外 销 | 1,943,564,282.59 | 1,706,212,090.53 | 1,978,679,507.80 | 1,718,963,499.98 |
| 合 计 | 3,646,766,994.10 | 3,099,976,642.99 | 3,449,624,712.60 | 2,917,021,605.53 |

—母公司本期前五名客户销售收入总额为 1,596,649,485.23 元，占母公司全部主营业务收入比例为 43.78%，明细如下：

| 客 户 | 营业收入 | 占公司主营业务收入的比例(%) |
|------|------------------|-----------------|
| 单位 1 | 878,630,771.80 | 24.10 |
| 单位 2 | 346,859,476.99 | 9.51 |
| 单位 3 | 133,943,804.83 | 3.67 |
| 单位 4 | 130,296,540.49 | 3.57 |
| 单位 5 | 106,918,891.12 | 2.93 |
| 合 计 | 1,596,649,485.23 | 43.78 |

5、投资收益

母公司 2011 年度投资收益为 68,096,366.70 元，其明细列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 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 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | ----- | ----- |
| 合 计 | 68,096,366.70 | 52,941,331.44 |

—按成本法核算的长期股权投资收益系本公司本期收到下属子公司苏州生益科技有限公司分配的 45,000,00.00 元股利。

- 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 东莞生益电子有限公司 | 19,022,691.00 | 37,449,802.45 |
| 东莞美维电路有限公司 | 4,073,675.70 | 15,491,528.99 |
| 合 计 | 23,096,366.70 | 52,941,331.44 |

—公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司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 4,821,375.84 元。

6、现金流量表的补充资料

| 补 充 资 料 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 413,284,831.10 | 415,920,292.76 |
| 加：资产减值准备 | -270,816.94 | 556,753.84 |
| 固定资产折旧 | 83,471,582.00 | 83,558,079.97 |
| 无形资产摊销 | 2,235,137.00 | 2,235,137.00 |
| 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） | 1,005,460.67 | 1,614,892.49 |
| 固定资产报废损失 | 403,759.16 | 543,025.76 |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 22,401,367.78 | 14,080,629.44 |
| 投资损失（减收益） | -68,096,366.70 | -52,941,331.44 |
| 递延所得税资产减少 | -5,811,591.27 | 7,587,487.99 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少（减增加） | -1,147,214.57 | -85,645,998.94 |
| 经营性应收项目的减少（减增加） | -20,566,423.46 | -311,377,204.41 |
| 经营性应付项目的增加（减减少） | 74,567,759.72 | 120,977,108.65 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 501,477,484.49 | 197,108,873.11 |

| <u>补充资料</u> | <u>期末数</u> | <u>期初数</u> |
|---------------------|----------------|----------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 768,120,370.65 | 202,189,949.32 |
| 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 | 565,930,421.33 | 100,934,911.31 |

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。

| <u>项 目</u> | <u>本期数</u> | <u>上期数</u> |
|--|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,535,462.02 | -2,218,714.19 |
| 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） | 25,586,009.11 | 45,693,094.06 |
| 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 | - | - |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 47,440.23 | 5,081,135.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 802,261.56 | 291,874.30 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | <u>24,900,248.88</u> | <u>48,847,389.81</u> |
| 减：企业所得税影响数（减少以“-”表示） | 3,702,970.96 | 6,684,521.22 |
| 少数股东损益影响数 | <u>2,622,372.10</u> | <u>3,585,547.44</u> |
| 归属于公司普通股股东非经常性损益净额 | <u>18,574,905.82</u> | <u>38,577,321.15</u> |

2、财务报表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 |
| 2011 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.16 | 0.43 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.62 | 0.42 |
| 2010 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 22.04 | 0.56 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 20.44 | 0.52 |

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

—加权平均净资产收益率的计算过程如下:

| 项 目 | 序 号 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 分子: | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 450,319,115.93 | 532,621,439.69 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 18,574,905.82 | 38,577,321.15 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 431,744,210.11 | 494,044,118.54 |
| 分母: | | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 4 | 7 | - |
| 其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数 | 5 | 6 | - |
| 报告期月份数 | 6 | 12 | 12 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 7 | 2,644,710,378.04 | 2,227,090,163.89 |
| 报告期发行新股或债转股等增加净资产 | 8 | 1,237,550,000.00 | - |
| 报告期其他交易事项引起的增减净资产 | 9 | 43,067,907.06 | - |
| 报告期回购或现金分红减少的净资产 | 10 | 287,107,031.40 | 114,842,812.56 |
| 分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数 | 11 | 8 | 8 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | 12 | 4,088,235,374.21 | 2,644,710,378.04 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6\pm 9*5/6$ | 3,421,903,368.60 | 2,416,839,008.70 |
| 加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东的净利润) | 14=1/13 | 13.16% | 22.04% |
| 加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润) | 15=3/13 | 12.62% | 20.44% |