

广东生益科技股份有限公司

600183

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无

六、 该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	107

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
生益科技、公司、本公司	指	广东生益科技股份有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
生益电子	指	东莞生益电子有限公司
东莞美维	指	东莞美维电路有限公司
迅达科技	指	迅达科技中国有限公司
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东生益科技股份有限公司
公司的中文名称简称	生益科技
公司的外文名称	SHENGYI TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	Sytech
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,045,191,056.52	3,010,679,708.80	1.15
归属于上市公司股东的净利润	197,476,260.42	186,935,808.17	5.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	192,123,406.94	180,550,111.52	6.41
经营活动产生的现金流量净额	111,521,151.27	82,510,799.88	35.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,045,177,059.54	4,061,378,237.98	-0.40
总资产	7,260,505,341.46	6,716,303,914.77	8.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.13	7.69
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.13	7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.13	7.69
加权平均净资产收益率(%)	4.75	4.60	增加 0.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.62	4.44	增加 0.18 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-1,376,981.52
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	7,707,643.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,153.02
少数股东权益影响额	-121,865.16
所得税影响额	-959,096.16
合计	5,352,853.48

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，世界经济仍处于深度调整期，全球经济复苏疲软，国内宏观经济也面临增速放缓的压力，在大环境的影响下，公司所处的行业市场竞争更加激烈。面对错综复杂的形势，公司在经营管理方面，一方面积极争取市场订单，在保持原有若干产品优势的情况下，开拓新的市场，另一方面继续不断努力降低生产成本，在各个环节下功夫，同时，继续在制造环节全面推行精益生产模式，以求最大限度地降低生产过程浪费，节约成本，降低库存，为公司能在艰难的环境中保持盈利打下了一定的基础。公司及各子公司主要经营情况如下：

2013 年上半年生产各类覆铜箔板 2,807.68 万平方米，比上年同期增加 5.18%；生产半固化片 3,601.84 万平米，比上年同期增加 5.35%。销售各类板材 2,737.74 万平方米，比上年同期增加 5.67%；销售半固化片 3,495.90 万平米，比上年同期增加 5.71%。实现营业收入 304,519.11 万元，比上年同期增加 1.15%。其中：

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 539.01 万平方米，比上年同期增加 5.64%。销售各类覆铜箔板 539.20 万平方米，比上年同期增加 8.47%；实现营业收入为 53,004.04 万元，比上年同期增加 4.89%。

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 488.20 万平方米，比上年同期减少 8.83%；生产半固化片 865.46 万平米，比上年同期减少 16.32%；销售各类覆铜箔板 486.67 万平方米，比上年同期减少-10.93%；销售半固化片 868.72 万平米，比上年同期减少-14.24%；实现营业收入为 47,977.73 万元，比上年同期减少 15.37%。

③、连云港东海硅微粉有限责任公司生产各种规格硅微粉 16,356.42 吨，比上年同期增加 6.45%；销售各种规格硅微粉 15,265.64 吨，比上年同期增加 2.48%；实现营业收入为 5,462.73 万元，比上年同期增加 3.56%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,045,191,056.52	3,010,679,708.80	1.15
营业成本	2,586,706,180.34	2,556,616,789.13	1.18
营业税金及附加	16,604,334.33	10,801,554.27	53.72
销售费用	73,831,040.95	64,284,718.80	14.85
管理费用	127,770,147.63	122,855,842.07	4.00
财务费用	24,381,385.34	28,936,635.81	-15.74
投资收益	6,241,847.13	-7,659,347.26	181.49
营业外支出	1,827,962.70	327,745.84	457.74
少数股东损益	902,626.11	8,475,845.62	-89.35
经营活动产生的现金流量净额	111,521,151.27	82,510,799.88	35.16
投资活动产生的现金流量净额	-71,586,523.95	-55,063,013.77	-30.01
筹资活动产生的现金流量净额	414,702,911.16	-242,624,047.86	270.92
研发支出	138,417,616.36	108,196,836.99	27.93
科目	期末数	期初数	变动比例（%）
货币资金	1,141,136,468.72	689,878,633.28	65.41
预付款项	25,663,508.88	3,331,914.22	670.23
其他流动资产	80,335,703.96	58,920,032.57	36.35

在建工程	163,846,994.59	112,213,749.99	46.01
短期借款	842,507,221.48	558,766,993.29	50.78
应付股利	238,059,710.19	62,466.69	-
一年内到期的非流动负债	481,666,000.00	261,666,000.00	84.08

营业收入变动原因说明：变动幅度较小

营业成本变动原因说明：变动幅度较小

营业税金及附加变动原因说明：主要系公司本期计缴的城建税、教育费附加及地方教育附加增加所致

销售费用变动原因说明：主要系公司本期运输费及职工薪酬增加所致

管理费用变动原因说明：变动幅度较小

财务费用变动原因说明：主要系公司本期融资品种的比例结构发生变化相应利息支出减少所致

投资收益变动原因说明：主要系联营公司东莞生益电子有限公司上年同期停工改造，停工损失形成大额亏损所致

营业外支出变动原因说明：主要系公司本期资产报废增加所致

少数股东损益变动原因说明：主要系下属子公司苏州生益科技有限公司本期利润大幅下降所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：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变动原因说明：主要系去年同期收到联营公司东莞美维电路有限公司历年分红所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期归还银行贷款减少以及尚未支付 2012 年度股利所致

研发支出变动原因说明：主要系公司本期研发项目数量增加，研发材料投入增加所致

货币资金变动原因说明：主要系公司为收购东莞生益电子有限公司股权和进行 2012 年度分红而进行资金预备形成。

预付款项变动原因说明：主要系公司按合同预付款项增加所致

其他流动资产变动原因说明：主要系公司增值税进项留抵增加而转至本科目所致

在建工程变动原因说明：主要系公司本期随松山湖覆铜板第六期工厂的开展而增加工程投入所致

短期借款变动原因说明：主要系公司本期增加流动资金贷款所致

应付股利变动原因说明：主要系公司本期股东大会决议通过 2012 年度利润分配方案而结转应付股利所致

一年内到期的非流动负债变动原因说明：主要系公司本期长期借款转入一年内到期非流动负债所致

2、其它

(1) 经营计划进展说明

项目	2013 年全年计划	本报告期实际数
硬性覆铜板销售量（万平方米）	5,368	2,614.54
粘结片销售量（万米）	7,058	3,495.90
挠性板销售量（万平方米）	290	123.20

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

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 (%)
覆铜板及相关制品	2,957,559,078.06	2,560,961,112.42	13.41	1.00	1.13	减少 0.11 个百分点
硅微粉产品	41,900,151.39	20,623,758.75	50.78	3.89	2.56	增加 0.64 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	1,395,012,733.29	17.04
外销	1,604,446,496.16	-9.69

(三) 核心竞争力分析

(1) 品牌优势

公司经过 20 多年的发展,已成为中国大陆最大的覆铜板制造商,荣获"中华之最(覆铜板生产基地)",产品被授予"中国驰名商标"。公司通过了 ISO 9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、TS16949 质量体系认证、GB/T19022 计量体系认证。公司获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证,并且成为索尼绿色环保伙伴(SONY GREENPARTNER)。公司是中国电子电路行业协会(CPCA)、中国覆铜板行业协会(CCLA)的会员以及美国电子电路互连与封装协会会员(IPC MEMBER)。

(2) 管理优势

公司主要生产、技术、管理和销售人员保持稳定,大多数人员自参加工作即在公司,基本上与公司同步成长和发展,直接参与公司各个时期的建设和发展。经过二十年的实践锻炼,与公司已经融为一体,具有较强的工作能力、丰富的管理经验、良好的职业道德和敬业精神。

(3) 技术优势

国家科技部于 2012 年正式批准我们组建"国家电子电路基材工程中心",针对行业、领域发展中的重大关键性、基础性和共性技术问题,持续不断地对具有重要应用前景的科研成果进行系统化、配套化和工程化研究开发,为适合企业规模生产提供成熟配套的技术工艺和技术装备,不断地推出具有高增值效益的系列新产品。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 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	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去

						向
2011	非公开发行	123,755.00	4,334.19	99,336.56	25,686.56	尚未使用募集资金余额 25,686.56 万元,系 3 个募投项目按进度尚有完全投入及利息收入形成。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益
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	486.22	23,344.05	是	83.48%	283.31	否
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	245.76	69,577.95	是	98.29%	4,555.76	否
LED 用高导热覆铜板项目(松山湖第一工厂第六期)	否	25,000.00	3,602.21	6,414.56	否	25.66%	尚未产生收益	不适用
合计	/	123,755.00	4,334.19	99,336.56	/	/	/	/

2011 年 5 月 18 日,公司第六届第十五次董事会审议通过了《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》,同意使用募集资金置换截止至 2011 年 5 月 17 日预先投入募集资金项目的自筹资金 465,493,617.55 元,独立董事、监事会及保荐人对该事项均发表了明确同意意见。广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司以自筹资金预先投入前述募投项目情况进行了专项审核并出具了“广会所专字【2011】第 10005350083 号”《关于广东生益科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》,保荐机构东莞证券有限责任公司出具了《关于广东生益科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项核查意见》。

3、 主要子公司、参股公司分析

被投资单位名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2013 年 6 月 30 日净资产额	2013 年 1-6 月营业收入	2013 年 1-6 月净利润
东莞生益电子有限公司	东莞	29.80	29.80	1,322,843,122.44	696,179,336.71	26,489,486.42
东莞美维电路有限公司	东莞	20.00	20.00	727,191,577.81	708,411,879.48	3,793,340.50

陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	479,526,221.49	530,040,376.84	20,513,922.02
连云港东海硅微粉有限责任公司	连云港	72.73	72.73	94,056,573.91	54,627,270.15	6,039,717.66
苏州生益科技有限公司	苏州	75.00	75.00	460,476,519.27	479,777,258.75	-2,977,619.59
生益科技（香港）有限公司	香港	100.00	100.00	19,416,062.51	1,238,570,551.53	8,688,010.23
合计				3,103,510,077.43	3,707,606,673.46	62,546,857.24

注：（1）原迅达科技中国有限公司持有东莞生益电子有限公司的 70.20% 股权已转让予本公司，并已于 2013 年 6 月 18 日完成工商变更手续，变更后本公司持有东莞生益电子有限公司 100% 股权，但本报告期内相关股权交易款项尚未支付，仍依照原持股比例 29.80% 按权益法核算。

（2）原本公司持有东莞美维电路有限公司的 20% 股权转让予迅达科技中国有限公司，并已于 2013 年 6 月 18 日完成工商变更手续。变更后本公司不再持有东莞美维电路有限公司股权，但本报告期内相关股权交易款项尚未支付，仍依照原持股比例 20.00% 按权益法核算。

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

（一）报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司根据 2012 年度股东大会批准，以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发股利 213,452,743.50 元。公司《2012 年度现金分红实施公告》刊登在 2013 年 7 月 27 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。

三、其他披露事项

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司于 2013 年 3 月 14 日与迅达科技中国有限公司在东莞市签订《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞生益电子有限公司之股权转让协议》和《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞美维电路有限公司之股权转让协议》，该两份股权转让协议的主要内容分别为：1、公司以人民币 70,200 万元收购迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.2% 的股权；2、公司以人民币 18,000 万元向迅达科技中国有限公司出售公司所持东莞美维电路有限公司 20% 的股权。</p> <p>公司 2013 年 4 月 2 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两项股权转让事项。</p> <p>公司与迅达科技中国有限公司正在办理有关上述两项股权转让相关事宜。</p>	<p>具体内容见详见上交所网站 (www.sse.com.cn) 编号为临 2013-009 和临 2013-010 两家公司临时公告。</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>根据公司 2013 年 5 月 7 日第七届董事会第十三次会议审议通过《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划（草案）及摘要》，同意拟授予的激励对象为 295 名，拟授予的股票期权数量合计为 4,980.56 万股，占公司总股本 142,301.83 万股的 3.5%。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买 1 股生益科技股票的权利，股票期权的行权价格为 4.41 元。上述股权激励计划及相关资料已经中国证监会确认备案无异议，尚需经公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过后实施。</p>	<p>具体内容详见上交所网站 (www.sse.com.cn) 编号为临 2013-016、临 2013-017、临 2013-021、临 2013-028 的公司公告。</p>

五、 重大关联交易

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司于 2013 年 3 月 14 日与迅达科技中国有限公司在东莞市签订《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞生益电子有限公司之股权转让协议》和《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞美维电路有限公司之股权转让协议》，该两份股权转让协议的主要内容分别为：1、公司以人民币 70,200 万元收购迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.2% 的股权；2、公司以人民币 18,000 万元向迅达科技中国有限公司出售公司所持东莞美维电路有限公司 20% 的股权。</p> <p>公司 2013 年 4 月 2 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两项股权转让事项。</p> <p>公司与迅达科技中国有限公司正在办理有关上述两项股权转让相关事宜。</p>	<p>具体内容见详见上交所网站（www.sse.com.cn）编号为临 2013-009 和临 2013-010 两家公司临时公告。</p>

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	216,668,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	216,668,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	216,668,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	5.95

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	其他	东莞市电子工业总公司、广东省	当国家关于管理层股权激励的政策法规正	长期有效	否	是

		外贸开发公司、伟华电子有限公司	式实施后，伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司将提议并积极促成管理层股权激励计划。			
与再融资相关的承诺	股份限售	东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司	承诺所认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不转让。	2011-5-13 至 2014-5-13	是	是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				97,489		
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	229,785,410	0	11,255,410	无
伟华电子有限公司	境外法人	15.81	225,023,393	0	11,255,411	无
广东省外贸开发公司	国有法人	8.74	124,349,198	0		无
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	2.09	29,781,067	2,399,869		未知
中国长城资产管理公司	国有法人	1.74	24,700,000	0		未知
国元证券股份有限公司	境内非国有法人	1.74	24,700,000	0		未知
江苏汇鸿国际集团有	国有法人	1.52	21,580,000	-3,107,000		未知

限公司						
济南北安投资有限公司	境内非国有法人	0.91	13,000,000	0		未知
中融国际信托有限公司—融鼎01号	境内非国有法人	0.82	11,700,000	0		未知
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	0.70	10,000,000	-5,000,000		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		218,530,000		人民币普通股		
伟华电子有限公司		213,767,982		人民币普通股		
广东省外贸开发公司		124,349,198		人民币普通股		
博时价值增长证券投资基金		29,781,067		人民币普通股		
中国长城资产管理公司		24,700,000		人民币普通股		
国元证券股份有限公司		24,700,000		人民币普通股		
江苏汇鸿国际集团有限公司		21,580,000		人民币普通股		
济南北安投资有限公司		13,000,000		人民币普通股		
中融国际信托有限公司—融鼎01号		11,700,000		人民币普通股		
雅戈尔集团股份有限公司		10,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前三位股东不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

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	东莞市电子工业总公司	11,255,410	2014年5月13日	11,255,410	公司非公开发行股票认购对象、限

					售期为 36 个月
2	伟华电子有限公司	11,255,411	2014 年 5 月 13 日	11,255,411	公司非公开发行股票认购对象、限售期为 36 个月

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:广东生益科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,141,136,468.72	689,878,633.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	338,496,433.74	261,814,380.59
应收账款	七、3	1,999,338,082.45	1,998,184,534.61
预付款项	七、4	25,663,508.88	3,331,914.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	8,821,539.66	7,400,689.66
应收股利			
其他应收款	七、6	29,010,076.67	30,596,631.62
买入返售金融资产			
存货	七、7	929,335,896.02	928,501,232.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	80,335,703.96	58,920,032.57
流动资产合计		4,552,137,710.10	3,978,628,048.72
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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、9	566,365,795.81	560,123,948.68
投资性房地产			
固定资产	七、10	1,800,621,530.97	1,885,291,922.76
在建工程	七、11	163,846,994.59	112,213,749.99
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	152,819,299.26	154,664,319.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	24,714,010.73	25,381,925.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,708,367,631.36	2,737,675,866.05
资产总计		7,260,505,341.46	6,716,303,914.77
流动负债：			
短期借款	七、15	842,507,221.48	558,766,993.29
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16	1,124,470,110.98	1,195,696,710.52
预收款项	七、17	1,079,488.10	1,108,967.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	44,708,069.29	54,228,134.64
应交税费	七、19	23,472,118.04	27,443,724.87
应付利息	七、20	2,887,549.22	2,680,743.79
应付股利	七、21	238,059,710.19	62,466.69
其他应付款	七、22	70,545,157.03	66,213,370.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、23	481,666,000.00	261,666,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,829,395,424.33	2,167,867,112.01
非流动负债：			
长期借款	七、24	185,002,000.00	260,835,000.00
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、25	60,161,000.06	61,811,833.36
非流动负债合计		245,163,000.06	322,646,833.36
负债合计		3,074,558,424.39	2,490,513,945.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
资本公积	七、27	1,037,955,585.74	1,037,955,585.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	425,661,142.01	425,661,142.01
一般风险准备			
未分配利润	七、29	1,159,805,136.78	1,175,781,619.86
外币报表折算差额		-1,263,094.99	-1,038,399.63
归属于母公司所有者权益合计		4,045,177,059.54	4,061,378,237.98
少数股东权益		140,769,857.53	164,411,731.42
所有者权益合计		4,185,946,917.07	4,225,789,969.40
负债和所有者权益总计		7,260,505,341.46	6,716,303,914.77

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

母公司资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		888,010,464.43	449,954,950.86
交易性金融资产			
应收票据		257,524,886.13	177,802,703.51
应收账款	十四、1	1,236,204,506.19	1,295,573,921.08
预付款项		307,140.45	28,665.00
应收利息		8,821,539.66	7,400,689.66
应收股利		70,455,500.00	
其他应收款	十四、2	14,953,488.95	14,809,534.54
存货		539,552,851.21	516,214,082.22
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		72,961,938.32	54,837,186.37
流动资产合计		3,088,792,315.34	2,516,621,733.24
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	十四、3	1,073,387,195.81	1,067,145,348.68
投资性房地产			
固定资产		1,255,935,903.58	1,321,024,269.23
在建工程		89,281,978.99	42,645,547.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,306,713.17	90,424,282.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,558,032.99	21,037,301.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,528,469,824.54	2,542,276,748.95
资产总计		5,617,262,139.88	5,058,898,482.19
流动负债:			
短期借款		409,237,885.31	121,560,069.93
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		767,357,768.09	874,297,209.43
预收款项		618,801.71	465,414.64
应付职工薪酬		27,241,833.27	27,692,030.99
应交税费		16,933,789.77	24,161,363.10
应付利息		1,493,428.67	521,888.98
应付股利		213,515,210.19	62,466.69
其他应付款		26,409,482.95	27,010,044.58
一年内到期的非流动负债		320,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,782,808,199.96	1,175,770,488.34
非流动负债:			
长期借款		150,000,000.00	220,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		44,961,000.03	46,752,666.67
非流动负债合计		194,961,000.03	266,752,666.67
负债合计		1,977,769,199.99	1,442,523,155.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
资本公积		994,305,838.68	994,305,838.68
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		425,661,142.01	425,661,142.01
一般风险准备			
未分配利润		796,507,669.20	773,390,056.49
所有者权益（或股东权益）合计		3,639,492,939.89	3,616,375,327.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,617,262,139.88	5,058,898,482.19

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

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、30	3,045,191,056.52	3,010,679,708.80
其中：营业收入	七、30	3,045,191,056.52	3,010,679,708.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,833,287,422.36	2,787,994,906.78
其中：营业成本	七、30	2,586,706,180.34	2,556,616,789.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
营业税金及附加	七、31	16,604,334.33	10,801,554.27
销售费用	七、32	73,831,040.95	64,284,718.80
管理费用	七、33	127,770,147.63	122,855,842.07
财务费用	七、34	24,381,385.34	28,936,635.81
资产减值损失	七、35	3,994,333.77	4,499,366.70
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、36	6,241,847.13	-7,659,347.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,241,847.13	-7,659,347.26
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		218,145,481.29	215,025,454.76
加：营业外收入	七、37	8,261,777.50	8,196,646.27
减：营业外支出	七、38	1,827,962.70	327,745.84
其中：非流动资产处置损失		1,708,002.78	304,021.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		224,579,296.09	222,894,355.19
减：所得税费用	七、39	26,200,409.56	27,482,701.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		198,378,886.53	195,411,653.79
归属于母公司所有者的净利润		197,476,260.42	186,935,808.17
少数股东损益		902,626.11	8,475,845.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	0.1388	0.1314
（二）稀释每股收益	七、40	0.1388	0.1314
七、其他综合收益	七、41	-224,695.36	89,533.94
八、综合收益总额		198,154,191.17	195,501,187.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,251,565.06	187,025,342.11
归属于少数股东的综合收益总额		902,626.11	8,475,845.62

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

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,030,739,129.11	1,930,955,996.48

减：营业成本	十四、4	1,715,066,746.69	1,639,838,332.31
营业税金及附加		14,783,382.96	8,408,280.11
销售费用		42,126,273.74	36,117,753.43
管理费用		76,631,227.94	79,295,773.49
财务费用		6,569,264.74	12,564,156.13
资产减值损失		348,210.08	2,830,016.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	76,697,347.13	-7,659,347.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,241,847.13	-7,659,347.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		251,911,370.09	144,242,337.14
加：营业外收入		6,044,263.62	6,652,623.49
减：营业外支出		1,201,676.31	162,718.68
其中：非流动资产处置损失		1,201,676.31	162,661.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		256,753,957.40	150,732,241.95
减：所得税费用		20,183,601.19	16,622,349.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		236,570,356.21	134,109,892.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1662	0.0942
（二）稀释每股收益		0.1662	0.0942
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		236,570,356.21	134,109,892.18

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

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		3,203,798,312.91	2,960,903,033.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得			

的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,246,669.03	11,036,037.88
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	10,011,745.10	18,474,115.47
经营活动现金流入小计		3,235,056,727.04	2,990,413,187.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,683,551,553.20	2,509,006,890.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		251,192,855.20	241,844,145.51
支付的各项税费		99,868,029.32	76,782,725.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	88,923,138.05	80,268,625.56
经营活动现金流出小计		3,123,535,575.77	2,907,902,387.22
经营活动产生的现金流量净额		111,521,151.27	82,510,799.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		470,876.81	123,772.30

金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		470,876.81	60,123,772.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,057,400.76	115,186,786.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,057,400.76	115,186,786.07
投资活动产生的现金流量净额		-71,586,523.95	-55,063,013.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,220,122,587.85	1,157,771,094.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,220,122,587.85	1,157,771,094.04
偿还债务支付的现金		780,977,102.84	1,019,449,585.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,442,573.85	380,585,556.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计		805,419,676.69	1,400,395,141.90
筹资活动产生的现金流量净额		414,702,911.16	-242,624,047.86

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,379,703.04	-1,416,231.78
五、现金及现金等价物净增加额		451,257,835.44	-216,592,493.53
加：期初现金及现金等价物余额		689,878,633.28	1,075,500,158.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,141,136,468.72	858,907,664.85

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

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,187,974,977.24	1,932,473,888.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,594,685.09	16,696,112.36
经营活动现金流入小计		2,195,569,662.33	1,949,170,001.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,839,345,221.01	1,600,240,154.56
支付给职工以及为职工支付的现金		160,224,813.46	161,506,139.77
支付的各项税费		87,153,593.07	59,443,329.63
支付其他与经营活动有关的现金		50,625,860.48	52,118,269.39
经营活动现金流出小计		2,137,349,488.02	1,873,307,893.35
经营活动产生的现金流量净额		58,220,174.31	75,862,107.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		174,576.92	59,132.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		174,576.92	60,059,132.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,836,541.73	85,181,700.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,836,541.73	85,181,700.23
投资活动产生的现金流量净额		-49,661,964.81	-25,122,567.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		607,353,990.56	530,025,972.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		607,353,990.56	530,025,972.13
偿还债务支付的现金		163,645,802.16	467,167,635.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,035,164.29	366,281,909.80
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计		176,680,966.45	833,809,545.28
筹资活动产生的现金流量净额		430,673,024.11	-303,783,573.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,175,720.04	-1,021,552.73
五、现金及现金等价物净增加额		438,055,513.57	-254,065,585.72
加：期初现金及现金等价物余额		449,954,950.86	768,120,370.65
六、期末现金及现金等价物余额		888,010,464.43	514,054,784.93

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

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74			425,661,142.01		1,175,781,619.86	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74			425,661,142.01		1,175,781,619.86	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40
三、本期增减变动金							-15,976,483.08	-224,695.36	-23,641,873.89	-39,843,052.33

额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							197,476,260.42		902,626.11	198,378,886.53
（二）其他综合收益								-224,695.36		-224,695.36
上述（一）和（二）小计							197,476,260.42	-224,695.36	902,626.11	198,154,191.17
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配							-213,452,743.50		-24,544,500.00	-237,997,243.50

1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-213,452,743.50		-24,544,500.00	-237,997,243.50
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六)										

专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74			425,661,142.01		1,159,805,136.78	-1,263,094.99	140,769,857.53	4,185,946,917.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
: 会计政策变更										

期差错更正										
他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	328,388,836.00	-328,388,836.00					-163,345,617.11	89,533.94	8,475,845.62	-154,780,237.55
（一）净利润							186,935,808.17		8,475,845.62	195,411,653.79
（二）其他综合收益								89,533.94		89,533.94
上述（一）和（二）小计							186,935,808.17	89,533.94	8,475,845.62	195,501,187.73
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有										

者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他										
(四) 利润分 配							-350,281,425.28			-350,281,425.28
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-350,281,425.28			-350,281,425.28
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转	328,388,836.00	-328,388,836.00								
1. 资本 公积转 增资本 (或股	328,388,836.00	-328,388,836.00								

本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备										
1. 本期 提取										
2. 本期 使用										
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74			403,498,409.52		1,061,497,932.21	-990,926.43	158,894,412.34	4,083,873,703.38

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

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68			425,661,142.01		773,390,056.49	3,616,375,327.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68			425,661,142.01		773,390,056.49	3,616,375,327.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,117,612.71	23,117,612.71
（一）净利润							236,570,356.21	236,570,356.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							236,570,356.21	236,570,356.21
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-213,452,743.50	-213,452,743.50
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-213,452,743.50	-213,452,743.50
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68			425,661,142.01		796,507,669.20	3,639,492,939.89
----------	------------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,094,629,454.00	1,322,694,674.68			403,498,409.52		924,206,889.35	3,745,029,427.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,094,629,454.00	1,322,694,674.68			403,498,409.52		924,206,889.35	3,745,029,427.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	328,388,836.00	-328,388,836.00					-216,171,533.10	-216,171,533.10
（一）净利润							134,109,892.18	134,109,892.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,109,892.18	134,109,892.18
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-350,281,425.28	-350,281,425.28
1．提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-350,281,425.28	-350,281,425.28
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	328,388,836.00	-328,388,836.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	328,388,836.00	-328,388,836.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68			403,498,409.52		708,035,356.25	3,528,857,894.45

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

二、 财务报表附注

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

二〇一三年度中期

一、 公司简介

公司基本情况

广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）原为东莞生益敷铜板股份有限公司，于1993年经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1993）15号”文和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666号”文批准成立，是在原中外合资美加伟华生益敷铜板有限公司基础上改组并采取定向募集方式设立的股份公司。公司原股本为155,000,000股，经第三届股东大会决议和广东证券监督管理委员会“粤证监发字（1996）004号”文批准送股及配股后，总股本增至242,187,500股。公司于1998年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238号”文批准，采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）8,500万股，并于2000年2月经国家外经贸部“【2000】外经贸资字第126号”文批准，更名为广东生益科技股份有限公司。公司于2000年4月根据股东大会决议进行送股和资本公积金转增股本以及2002年5月、2006年9月根据股东大会决议进行送股后，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。2012年4月，经公司2011年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本328,388,836股，总股本增至1,423,018,290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1,423,018,290元

公司住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路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、软性材料部、财务部、董事会办公室、审计部、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 2013 年 8 月 20 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，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得的并可靠计量。

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。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，其余额冲减少数股东权益。

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以短期内出售为持有的主要目的交易性金融资产，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

—公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的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超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

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

9、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——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	-

—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

一公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、 固定资产计价和折旧方法

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

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

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。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。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

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形成时发生的实际成本计价，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。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

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：公司已交货，或已发货且客户已签收确认；已开具发票或结算凭据；已经收款或取得索取货款凭据；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

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，

其中，按照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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。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。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异

在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，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。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

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，按销售产品、材料收入的 17% 及应税现代服务业收入的 6% 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

公司对外提供应税劳务、租赁房产所取得的收入按 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 2013 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，2013 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 2013 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

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）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经税务机关审核确认可减按 15% 税率缴纳企业所得税。陕西生益科技有限公司主要从事的覆铜板、粘结片业务，根据相关规定公

司在《西部地区鼓励类产业目录》公布前企业所得税暂按 15% 税率缴纳，并待《西部地区鼓励类产业目录》公布后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 2013 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	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	37,500 万元	28,125 万元	--	75.00	75.00	合并
陕西生益科技有限公司	有限责任	咸阳	制造业	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	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

——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。

——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。

——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。

——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。

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	-744,404.90	115,119,129.82	-	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	1,647,031.01	25,650,727.71	-	-
合计	902,626.11	140,769,857.53	-	-

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 0.80	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 2013 年 6 月 30 日货币资金余额为 1,141,136,468.72 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			103,882.21	-		130,066.95
银行存款	-		1,134,785,212.97	-		681,495,503.53
其中：人民币	-		970,236,694.48	-		486,793,891.44
美元	25,424,978.84	6.18	157,126,369.24	29,939,419.64	6.29	188,318,949.51
港币	9,195,135.92	0.80	7,356,108.75	7,399,148.80	0.81	5,993,310.52
欧元	1,146.67	8.05	9,230.69	22,130.02	8.32	184,121.76
日元	901,743.00	0.063	56,809.81	2,811,374.00	0.073	205,230.30
其他货币资			6,247,373.54			8,253,062.80
其中：人民币			6,247,373.54			8,253,062.80
美元			-	-		-
合 计			<u>1,141,136,468.72</u>	-		<u>689,878,633.28</u>

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

—货币资金期末余额比期初余额增加 451,257,835.44 元，增幅为 65.41%，主要系公司为收购东莞生益电子有限公司股权和进行 2012 年度分红而进行资金预备形成。

2、应收票据

公司 2013 年 6 月 30 日应收票据余额为 338,496,433.74 元，按项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	317,342,822.56	250,523,395.18
商业承兑汇票	21,153,611.18	10,565,160.00
银行支票	-	725,825.41
合 计	<u>338,496,433.74</u>	<u>261,814,380.59</u>

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司已背书给他人但未到期的银行承兑汇票金额为 107,653,499.67 元，公司已背书给他人但尚未到期的商业承兑汇票金额为 50,000.00 元。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 16,325,327.70 元，不存在已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在应收关联方银行承兑汇票。

—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款项。

3、应收账款

公司 2013 年 6 月 30 日应收账款净额为 1,999,338,082.45 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	2,007,530,583.86	99.70	10,555,218.31	0.53	2,008,548,849.46	99.85	10,728,888.25	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,034,192.74	0.30	3,671,475.84	60.84	3,083,422.74	0.15	2,718,849.34	88.18
合计	<u>2,013,564,776.60</u>	<u>100.00</u>	<u>14,226,694.15</u>	<u>0.71</u>	<u>2,011,632,272.20</u>	<u>100.00</u>	<u>13,447,737.59</u>	<u>0.67</u>

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,006,447,708.10	99.94	10,032,238.54	0.50	2,006,823,003.65	99.91	10,034,115.02	0.50
1-2 年	393,806.79	0.02	78,761.36	20.00	900,496.29	0.05	180,099.26	20.00
2-3 年	356,789.25	0.02	178,394.63	50.00	485,352.16	0.02	242,676.08	50.00
3 年以上	332,279.72	0.02	265,823.78	80.00	339,997.36	0.02	271,997.89	80.00
合计	<u>2,007,530,583.86</u>	<u>100.00</u>	<u>10,555,218.31</u>	<u>0.53</u>	<u>2,008,548,849.46</u>	<u>100.00</u>	<u>10,728,888.25</u>	<u>0.53</u>

—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：

单位	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
单位 1	2,940,000.00	588,000.00	20.00	经营陷入困境，预计收回部分货款

单位 2	1,490,037.50	1,490,037.50	100.00	公司已倒闭, 预计货款无法收回
单位 3	420,800.00	420,800.00	100.00	公司已倒闭, 预计货款无法收回
单位 4	296,614.00	296,614.00	100.00	公司已破产, 预计货款无法收回
其他	886,741.24	876,024.34	98.79	经营陷入困境, 预计收回部分货款
合计	<u>6,034,192.74</u>	<u>3,671,475.84</u>		

一应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 344,572,954.53 元, 占应收账款余额比例 17.11%, 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	132,673,140.05	一年以内	6.59
单位 2	非关联客户	61,961,237.63	一年以内	3.08
单位 3	非关联客户	55,424,607.68	一年以内	2.75
单位 4	非关联客户	50,730,588.99	一年以内	2.52
单位 5	非关联客户	43,783,380.18	一年以内	2.17
合 计		<u>344,572,954.53</u>		<u>17.11</u>

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	37,506,599.96	1.86
东莞生益电子有限公司	联营公司	30,518,152.44	1.52
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	18,431,044.30	0.91
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	9,016,578.45	0.45
美维爱科(苏州)电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	6,071,925.49	0.30
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	723,106.29	0.04
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	225,522.90	0.01
合 计		<u>102,492,929.83</u>	<u>5.09</u>

一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款项。

4、预付款项

公司 2013 年 6 月 30 日预付款项余额为 25,663,508.88 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	25,310,195.68	98.62	2,966,753.45	89.04
1-2 年	353,313.20	1.38	365,160.77	10.96
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	<u>25,663,508.88</u>	<u>100.00</u>	<u>3,331,914.22</u>	<u>100.00</u>

—预付款项期末余额比期初余额增加 22,331,594.66 元，增幅为 670.23%，主要系公司按合同预付货款增加所致。

—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	非关联公司	19,395,000.00	一年以内	预付材料款
单位 2	非关联公司	1,570,672.59	一年以内	预付材料款
单位 3	非关联公司	1,234,997.88	一年以内	预付燃料费
单位 4	非关联公司	629,144.20	一年以内	预付保险费
单位 5	非关联公司	437,718.67	一年以内	预付燃料费
合 计		<u>23,267,533.34</u>		

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

—预付款项期末余额中无预付关联方款项。

5、 应收利息

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
银行存款利息	8,821,539.66		7,400,689.66	
合 计	8,821,539.66		7,400,689.66	

—应收利息期末余额主要系公司将部分暂未投入使用的募集资金以定期存款形式存放于银行而应计的利息收入形成。

6、 其他应收款

公司 2013 年 6 月 30 日其他应收款余额为 29,010,076.67 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	29,010,076.67	100.00	-	-	30,596,631.62	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	29,010,076.67	100.00	-	-	30,596,631.62	100.00	-	-

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金 额	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	27,764,407.48	95.70	-	-	29,176,987.01	95.35	-	-
1-2 年	298,220.00	1.03	-	-	525,689.13	1.72	-	-
2-3 年	174,263.39	0.60	-	-	81,113.39	0.27	-	-
3 年以上	773,185.80	2.67	-	-	812,842.09	2.66	-	-
合计	29,010,076.67	100.00	-	-	30,596,631.62	100.00	-	-

一其他应收款期末余额主要为出口退税款、应收合作项目款、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中欠款前五名单位金额总计 21,942,942.33 元，占其他应收款余额比例为 75.64%，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	非关联公司	11,010,686.33	一年以内	37.96
单位 2	非关联公司	5,870,000.00	一年以内	20.23
单位 3	非关联公司	2,410,200.00	一年以内	8.31
单位 4	非关联公司	1,652,056.00	一年以内	5.69
单位 5	非关联公司	1,000,000.00	一年以内	3.45
合 计		21,942,942.33		75.64

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。

7、存货

公司 2013 年 6 月 30 日存货净额为 929,335,896.02 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	534,789,144.48	44,165.84	609,868,910.22	30,282.16
在产品	69,763,679.21	-	50,918,503.01	-
产成品	335,108,989.73	10,379,320.89	276,294,242.46	8,966,403.74
低值易耗品	97,569.33	-	416,262.38	-
合计	939,759,382.75	10,423,486.73	937,497,918.07	8,996,685.90

—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	30,282.16	13,883.68	-	-	-	44,165.84
产成品	8,966,403.74	3,164,583.72	-	-	1,751,666.57	10,379,320.89
合计	8,996,685.90	3,178,467.40	-	-	1,751,666.57	10,423,486.73

——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	-	-

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税借方余额	78,276,057.74	57,748,539.93
预缴所得税	2,059,646.22	1,171,492.64
合计	80,335,703.96	58,920,032.57

9、长期股权投资

公司 2013 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 566,365,795.81 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	566,365,795.81	-	566,365,795.81	560,123,948.68	-	560,123,948.68
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>566,365,795.81</u>	<u>-</u>	<u>566,365,795.81</u>	<u>560,123,948.68</u>	<u>-</u>	<u>560,123,948.68</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	1,540,528,994.98	217,685,872.54	1,322,843,122.44	696,179,336.71	26,489,486.42
东莞美维电路有 限公司	20.00	20.00	<u>1,148,816,814.93</u>	<u>421,625,237.12</u>	<u>727,191,577.81</u>	<u>708,411,879.48</u>	<u>3,793,340.50</u>
合 计			<u>2,689,345,809.91</u>	<u>639,311,109.66</u>	<u>2,050,034,700.25</u>	<u>1,404,591,216.19</u>	<u>30,282,826.92</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	415,038,251.78	5,483,179.03		420,521,430.81	-	-	-
其中：投资成本		251,591,994.32	-	-	251,591,994.32	-	-	-
损益调整		163,446,257.46	5,483,179.03		168,929,436.49	-	-	-
东莞美维电路有限公司	121,363,692.61	145,085,696.90	758,668.10		145,844,365.00	-	-	
其中：投资成本		121,363,692.61	-	-	121,363,692.61	-	-	-
损益调整		23,722,004.29	758,668.10		24,480,672.39	-	-	
二、按成本法核算								
其中：投资成本	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>372,955,686.93</u>	<u>560,123,948.68</u>	<u>6,241,847.13</u>	<u>-</u>	<u>566,365,795.81</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 5,483,179.03 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按权益法核算其投资收益 758,668.10 元形成。

10、 固定资产及折旧

公司 2013 年 6 月 30 日固定资产净值为 1,800,621,530.97 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	3,161,259,456.74	16,407,260.78		15,789,090.14	3,161,877,627.38
其中：房屋建筑物	769,777,259.43	1,008,466.41		570,077.25	770,215,648.59
机器设备	2,234,143,427.34	9,572,215.49		12,440,296.68	2,231,275,346.15
运输工具	25,798,066.43	2,068,400.13		1,996,170.53	25,870,296.03
其他设备	131,540,703.54	3,758,178.75		782,545.68	134,516,336.61
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	1,274,260,757.17	-	99,229,794.24	13,941,231.81	1,359,549,319.60
其中：房屋建筑物	163,378,257.48	-	14,705,939.61	52,351.31	178,031,845.78
机器设备	1,017,168,167.03	-	76,153,969.28	11,326,031.32	1,081,996,104.99
运输工具	15,693,637.57	-	1,507,394.65	1,829,827.93	15,371,204.29
其他设备	78,020,695.09	-	6,862,490.70	733,021.25	84,150,164.54

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	1,886,998,699.57			1,802,328,307.78
其中：房屋建筑物	606,399,001.95			592,183,802.81
机器设备	1,216,975,260.31			1,149,279,241.16
运输工具	10,104,428.86			10,499,091.74
其他设备	53,520,008.45			50,366,172.07
四、减值准备合计	1,706,776.81		-	1,706,776.81
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,686,688.77		-	1,686,688.77
运输工具	-	-	-	-
其他设备	20,088.04		-	20,088.04
五、固定资产账面价值合计	1,885,291,922.76			1,800,621,530.97
其中：房屋建筑物	606,399,001.95			592,183,802.81
机器设备	1,215,288,571.54			1,147,592,552.39
运输工具	10,104,428.86			10,499,091.74
其他设备	53,499,920.41			50,346,084.03

—本期由在建工程转入固定资产原值为 10,894,262.17 元。

—公司 2013 年上半年计入制造费用、营业费用及管理费用的折旧额合计为 99,229,794.24 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。

—未办妥产权证书的固定资产情况：

截至 2013 年 6 月 30 日，公司原值为 29,798,836.66 元，净值为 24,251,882.31 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
松山湖第二期工厂职工宿舍	相关资料已提交，待审批中	2013 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

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司对停止使用的原值为 4,316,152.15 元、净值为 1,706,776.81 元的设备，按照其净值提取 1,706,776.81 元的固定资产减值准备。公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现其余固定资产存在减值的情形，不予计提固定资产减值准备。

11、 在建工程

公司 2013 年 6 月 30 日在建工程余额为 163,846,994.59 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	163,846,994.59	-	163,846,994.59	112,213,749.99	-	112,213,749.99
合计	163,846,994.59	-	163,846,994.59	112,213,749.99	-	112,213,749.99

—在建工程期末余额比期初余额增加 51,633,244.60 元，增幅 46.01%，主要系公司本期随松山湖覆铜板第六期工厂的开展而增加工程投入所致。

一 在建工程变动明细列示如下:

<u>工程名称</u>	<u>期初数</u> 其中:利息资本化	<u>本期增加</u> 其中:利息资本化	<u>本期转固定资产</u> 其中:利息资本化	<u>本期其他减少</u> 其中:利息资本化	<u>期末数</u> 其中:利息资本化	<u>资金来源</u>
松山湖覆铜板第四期工厂	-	1,638,593.64	-	-	1,638,593.64	募集
松山湖覆铜板第六期工厂	32,112,920.66	44,026,146.37	-	-	76,139,067.03	募集
陕西生益预付土地款	22,023,724.61	-	-	-	22,023,724.61	自筹
东海硅微粉球型粉产业化项目	28,346,629.84	6,624,007.73		-	34,970,637.57	自筹
其他	29,730,474.88	10,238,759.03	10,894,262.17	-----	29,074,971.74	自筹
合计	<u>112,213,749.99</u>	<u>62,527,506.77</u>	<u>10,894,262.17</u>	=====	<u>163,846,994.59</u>	

一 截至 2013 年 6 月 30 日, 公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

12、无形资产

公司 2013 年 6 月 30 日无形资产余额为 152,819,299.26 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	197,370,717.22	6,934.00	-	197,377,651.22
土地使用权	185,201,551.00	6,934.00	-	185,208,485.00
专有技术	12,169,166.22		-	12,169,166.22
二、累计摊销合计	42,706,398.18	1,851,953.78	-	44,558,351.96
土地使用权	30,537,233.20	1,851,953.78	-	32,389,186.98
专有技术	12,169,164.98		-	12,169,164.98
三、无形资产账面净值合计	154,664,319.04			152,819,299.26
土地使用权	154,664,317.80			152,819,298.02
专有技术	1.24			1.24
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	154,664,319.04			152,819,299.26
土地使用权	154,664,317.80			152,819,298.02
专有技术	1.24			1.24

—公司本期无形资产摊销额为 1,851,953.78 元。

—下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司向中国银行连云港分行借入的 1,500 万元短期借款以其所拥有的原值为 11,639,152.00 元，净值为 9,746,845.13 元的土地使用权提供抵押担保。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

13、 递延所得税资产

—已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,168,076.67	3,838,203.14
可抵扣亏损	94,554.58	-
固定资产累计折旧	374,021.79	374,021.79
股权投资差额	12,079,598.10	12,079,598.10
递延收益	6,744,150.00	7,012,900.00
应付职工薪酬	1,253,609.59	2,077,202.55
合 计	<u>24,714,010.73</u>	<u>25,381,925.58</u>

—引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异金额列示如下：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	14,226,694.15	13,447,737.59
存货跌价准备	10,423,486.73	8,996,685.90
固定资产减值准备	1,706,776.81	1,706,776.81
固定资产累计折旧	1,496,087.16	1,496,087.16
股权投资差额	48,318,392.38	48,318,392.38
递延收益	44,961,000.03	46,752,666.67
应付职工薪酬	8,357,397.24	13,848,016.97
下属子公司可抵扣亏损额	630,363.84	-
合 计	<u>130,120,198.34</u>	<u>134,566,363.48</u>

14、 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	转销	
坏账准备	13,447,737.59	778,956.56	-			14,226,694.15
存货跌价准备	8,996,685.90	3,178,467.40	-		1,751,666.57	10,423,486.73
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	1,706,776.81	-	-	-	-	1,706,776.81
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>24,151,200.30</u>	<u>3,957,423.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,751,666.57</u>	<u>26,356,957.69</u>

15、 短期借款

公司 2013 年 6 月 30 日短期借款余额为 842,507,221.48 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
信用借款	372,036,000.00	338,960,999.99
保证借款	20,000,000.00	-
质押借款	-	-
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
贸易融资	435,471,221.48	204,805,993.30
合 计	<u>842,507,221.48</u>	<u>558,766,993.29</u>

—保证借款期末余额 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。

—抵押借款余额系下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司以自有土地作为抵押担保，向银行借入 15,000,000.00 元。

—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 254,737,885.31 元和 158,175,687.63 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 22,557,648.54 元并以其对本公司的应收账款提供质押担保。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16、 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,124,470,110.98	1,195,696,710.52

—应付账款期末余额中账龄超过一年的应付账款为 1,331,572.02 元。

—应付账款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。

17、 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收款项	1,079,488.10	1,108,967.82

—预收款项期末余额中无预收一年以上的大额款项。

—预收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。

18、 应付职工薪酬

公司 2013 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 44,708,069.29 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	50,895,057.52	194,927,809.23	208,984,928.95	36,837,937.80
职工福利费	-	14,653,653.45	14,653,653.45	-
社会保险费	685,872.29	18,665,624.52	15,346,302.56	4,005,194.25
住房公积金	98,523.33	7,372,234.50	7,357,436.51	113,321.32
工会经费	1,476,560.03	3,610,734.96	2,520,493.30	2,566,801.69
职工教育经费	1,072,121.47	1,017,711.99	905,019.23	1,184,814.23
合计	54,228,134.64	240,247,768.65	249,767,834.00	44,708,069.29

—应付职工薪酬余额主要系公司计提的 2013 年 6 月工资及 2013 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。

19、 应交税费

公司 2013 年 6 月 30 日应交税费余额为 23,472,118.04 元，其明细列示如下：

税 种	期末数	期初数
应交增值税	1,198,572.49	8,297,029.17
应交所得税	12,261,432.35	10,371,815.44
应交个人所得税	837,203.15	2,262,224.35
其 他	9,174,910.05	6,512,655.91
合 计	<u>23,472,118.04</u>	<u>27,443,724.87</u>

20、 应付利息

公司 2013 年 6 月 30 日应付利息余额为 2,887,549.22 元，其明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	2,887,549.22	2,680,743.79
公司债券利息	-----	-----
合 计	<u>2,887,549.22</u>	<u>2,680,743.79</u>

21、 应付股利

公司 2013 年 6 月 30 日应付股利余额为 238,059,710.19 元，其明细列示如下：

股东单位	期末数	期初数
国有法人	53,120,191.20	-
境外法人	48,753,508.95	-
一般法人股	9,606,966.69	62,466.69
社会公众股	<u>126,579,043.35</u>	-----
合 计	<u>238,059,710.19</u>	<u>62,466.69</u>

—根据2013年6月28日召开的股东大会会议通过的关于2012年度利润分配方案，公司以2012年12月31日总股本1,423,018,290股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共派现金213,452,743.50元。公司据此确认应付股利。

—根据下属子公司苏州生益科技有限公司2013年4月16日召开的董事会决议通过的利润分配方案，该司向全体股东分配利润60,000,000.00元，其中应付香港伟华电子有限公司15,000,000.00元。

—根据下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司2013年5月2日召开的董事会决议通过的利润分配方案，该司向全体股东分配利润35,000,000.00元，其中应付江苏省东海硅微粉厂9,544,500.00元。

—期末余额中存在超过1年未支付股利，主要系由于个别法人股股东尚未领取股利所致。

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	70,545,157.03	66,213,370.39

—其他应付款期末余额中账龄超过1年的其他应付款余额为45,712,837.06元，主要系公司及下属子公司陕西生益科技有限公司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，由于未办理产权过户，尚有40,000,000.00元未结清所致。截止报告公告日，相关产权过户已办理完成，并全额支付款项。

—其他应付款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。

—其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

23、一年内到期的非流动负债

公司2013年6月30日一年内到期的非流动负债余额为481,666,000.00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	481,666,000.00	261,666,000.00
合 计	481,666,000.00	261,666,000.00

—1年内到期的长期借款

类 别	期末数	期初数
保证借款	161,666,000.00	161,666,000.00
信用借款	320,000,000.00	100,000,000.00
合 计	481,666,000.00	261,666,000.00

—1 年内到期的长期借款明细列示如下:

贷款单位	借款	借款	币种	利率	期末数		期初数	
	起始日	终止日			外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2011.09.23	2013.09.23	RMB	浮动利率		50,000,000.00	-	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	-	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	-	22,000,000.00
中国进出口银行	2011.09.28	2013.09.27	RMB	浮动利率		80,000,000.00	-	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	-	70,000,000.00
中国进出口银行	2010.02.25	2013.08.25	RMB	下浮 5%		11,666,000.00	-	11,666,000.00
中国进出口银行	2012.03.23	2014.03.22	RMB	浮动利率		100,000,000.00		
中国进出口银行	2012.04.26	2014.04.26	RMB	浮动利率		70,000,000.00		
中国进出口银行	2012.06.28	2014.06.27	RMB	浮动利率		50,000,000.00		
合 计						<u>481,666,000.00</u>	<u>-</u>	<u>261,666,000.00</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 161,666,000.00 元借款由本公司提供连带责任保证担保。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

24、 长期借款

公司 2013 年 6 月 30 日长期借款余额为 185,002,000.00 元，其分类明细列示如下:

项 目	期末数	期初数
保证借款	35,002,000.00	40,835,000.00
信用借款	150,000,000.00	220,000,000.00
合 计	<u>185,002,000.00</u>	<u>260,835,000.00</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	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012.03.23	2014.03.22	RMB	浮动利率				100,000,000.00
中国进出口银行	2012.04.26	2014.04.26	RMB	浮动利率				70,000,000.00
中国进出口银行	2012.06.28	2014.06.27	RMB	浮动利率				50,000,000.00
中国进出口银行	2010.02.25	2017.02.25	RMB	下浮 5%		35,002,000.00		40,835,000.00
中国进出口银行	2013.03.21	2015.03.21	RMB	浮动利率		50,000,000.00		
中国进出口银行	2013.04.11	2015.04.11	RMB	浮动利率		100,000,000.00		
合 计					-	<u>185,002,000.00</u>	-	<u>260,835,000.00</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 196,668,000.00 元长期借款（其中 161,666,000.00 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 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

25、 其他非流动负债

公司 2013 年 6 月 30 日其他非流动负债余额为 60,161,000.06 元，均为递延收益，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	53,250,000.06	55,520,833.36
与收益相关的政府补助	6,911,000.00	6,291,000.00
合 计	<u>60,161,000.06</u>	<u>61,811,833.36</u>

—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。

26、 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	资本公积转 增股本	小 计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份			-				
1、国有法人持股	11,255,410	0.79	-			11,255,410	0.79
2、其他内资持股	-	-	-			-	-
其中：境内法人持股	-	-	-			-	-
3、外资持股	11,255,411	0.79	-			11,255,411	0.79
其中：境外法人持股	11,255,411	0.79	-			11,255,411	0.79
有限售条件股份合计	<u>22,510,821</u>	<u>1.58</u>	-			22,510,821	1.58
二、无限售条件股份			-				
1、人民币普通股	1,400,507,469	98.42	-			1,400,507,469	98.42
无限售条件股份合计	<u>1,400,507,469</u>	<u>98.42</u>	-			1,400,507,469	98.42
三、股份总数	<u>1,423,018,290</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,423,018,290</u>	<u>100.00</u>

一经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司于2011年5月向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股。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。2012年5月，120,290,000股人民币普通股（A股）已解除限售并上市流通。

27、 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,027,404,419.44	-		1,027,404,419.44
其他资本公积	<u>10,551,166.30</u>	-	-	<u>10,551,166.30</u>
合 计	<u>1,037,955,585.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,037,955,585.74</u>

28、 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	425,661,142.01	-	-	425,661,142.01
合 计	425,661,142.01	-	-	425,661,142.01

29、 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	1,175,781,619.86	1,224,843,549.32
调整年初未分配利润合计数		-
调整后年初未分配利润	1,175,781,619.86	1,224,843,549.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	197,476,260.42	186,935,808.17
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	213,452,743.50	350,281,425.28
期末未分配利润	1,159,805,136.78	1,061,497,932.21
其中：拟分配现金股利	-	-

一根据2013年3月8日公司董事会决议通过的关于2012年利润分配的预案，公司拟以2012年12月31日总股本1,423,018,290股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共派现金213,452,743.50元。该利润分配方案已经2012年度股东大会审议通过，并于2013年8月1日除息后发放。

30、 营业收入及营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	2,957,559,078.06	2,560,961,112.42	2,928,192,788.33	2,532,362,108.57
硅微粉产品	41,900,151.39	20,623,758.75	40,331,374.87	20,109,271.97
小 计	2,999,459,229.45	2,581,584,871.17	2,968,524,163.20	2,552,471,380.54

其他业务				
材料销售	37,973,546.71	4,220,875.56	36,769,084.49	3,430,549.20
租赁	1,176,178.45		1,460,909.03	
其他	6,582,101.91	900,433.61	3,925,552.08	714,859.39
小计	45,731,827.07	5,121,309.17	42,155,545.60	4,145,408.59
合计	<u>3,045,191,056.52</u>	<u>2,586,706,180.34</u>	<u>3,010,679,708.80</u>	<u>2,556,616,789.13</u>

一、主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	1,395,012,733.29	1,160,165,234.09	1,191,904,463.79	971,877,366.47
外 销	1,604,446,496.16	1,421,419,637.08	1,776,619,699.41	1,580,594,014.07
合 计	<u>2,999,459,229.45</u>	<u>2,581,584,871.17</u>	<u>2,968,524,163.20</u>	<u>2,552,471,380.54</u>

一、公司本期前五名客户销售收入总额为 601,431,221.07 元，占公司全部主营业务收入比例为 20.05%，具体情况如下：

客 户	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
单位 1	277,122,832.46	9.24
单位 2	117,415,898.32	3.91
单位 3	84,013,104.44	2.80
单位 4	64,520,213.90	2.15
单位 5	58,359,171.95	1.95
合 计	<u>601,431,221.07</u>	<u>20.05</u>

31、 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	185,993.36	494,358.83
城市维护建设税	9,577,365.55	6,022,680.01
教育费附加	4,104,585.24	2,581,148.55
地方教育附加	2,736,390.18	1,703,366.88
合 计	<u>16,604,334.33</u>	<u>10,801,554.27</u>

32、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	73,831,040.95	64,284,718.80

—公司本期销售费用较上年同期增加 9,546,322.15 元，增幅为 14.85%，主要系由于公司本期运输费及职工薪酬增加所致。

33、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	127,770,147.63	122,855,842.07

—公司本期管理费用较上年同期增加 4,914,305.56 元，增幅为 4.00%，主要系公司本期职工薪酬、折旧费及物料消耗增加所致。

34、财务费用

公司 2013 年 1-6 月财务费用为 24,381,385.34 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	23,329,823.27	27,568,752.46
减：利息收入	5,152,672.16	6,243,640.94
汇兑损益	2,699,721.16	618,559.63
其他	3,504,513.07	6,992,964.66
合 计	24,381,385.34	28,936,635.81

35、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	815,866.37	2,125,213.18
存货跌价损失	3,178,467.40	2,374,153.52
固定资产减值损失	-	-
合 计	3,994,333.77	4,499,366.70

36、投资收益

—公司 2013 年 1-6 月投资收益为 6,241,847.13 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	6,241,847.13	-7,659,347.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	<u>6,241,847.13</u>	<u>-7,659,347.26</u>

—公司本期投资收益较上年同期增加 13,901,194.39 元，增幅为 181.49%，主要系联营公司东莞生益电子有限公司上年同期停工改造，停工损失形成大额亏损所致。

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
东莞生益电子有限公司	5,483,179.03	-13,152,987.22
东莞美维电路有限公司	<u>758,668.10</u>	<u>5,493,639.96</u>
合 计	<u>6,241,847.13</u>	<u>-7,659,347.26</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，2013 年 1-6 月根据新企业会计准则及相关解释规定，对东莞生益电子有限公司按权益法确认的投资收益已扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额 2,410,687.92 元。

37、 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	331,021.26	67,005.08	331,021.26
政府补助	7,707,643.30	8,073,819.66	7,707,643.30
其 他	223,112.94	<u>55,821.53</u>	223,112.94
合 计	<u>8,261,777.50</u>	<u>8,196,646.27</u>	<u>8,261,777.50</u>

—公司本期各项政府补助 7,707,643.30 元，其明细列示如下：

项 目	金 额	说 明
科技三项经费补贴	3,710,833.30	主要为研发项目补贴款
专项奖励金	2,841,710.00	主要为各项专项奖励金
其 他	1,155,100.00	
合 计	7,707,643.30	

38、 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,708,002.78	304,021.62	1,708,002.78
其中：固定资产处置损失	1,708,002.78	304,021.62	1,708,002.78
无形资产处置损失	-	-	-
罚款支出	789.86	422.22	789.86
捐赠支出	24,454.00	-	24,454.00
其 他	94,716.06	23,302.00	94,716.06
合 计	1,827,962.70	327,745.84	1,827,962.70

39、 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期应纳所得税	25,532,494.71	28,067,900.15
递延所得税费用	667,914.85	-585,198.75
合 计	26,200,409.56	27,482,701.40

40、 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	上年同期数

项 目	序 号	本期数	上年同期数
分子:			
归属于公司普通股股东的净利润	1	197,476,260.42	186,935,808.17
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	5,352,853.48	6,385,696.65
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	192,123,406.94	180,550,111.52
分母:			
期初股份总数	4	1,423,018,290	1,094,629,454
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	-	328,388,836
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
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	-	-
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*10/11-9$	1,423,018,290	1,423,018,290
基本每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润)	13=1/12	0.14	0.13
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	0.14	0.13
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)	$19=[1+(15-17)]*(1-16)/(12)$	0.14	0.13
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)	$20=[3+(15-17)]*(1-16)/(12)$	0.14	0.13

—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。

41、 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数

1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额	-224,695.36	89,533.94
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-224,695.36	89,533.94
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>-224,695.36</u>	<u>89,533.94</u>

42、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年 1-6 月及 2012 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 10,011,745.10 元及 18,474,115.47 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	6,056,810.00	12,174,653.00
利息收入	3,731,822.16	6,232,904.16
合计	9,788,632.16	18,407,557.16

43、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年 1-6 月及 2012 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 88,923,138.05 元及 80,268,625.56 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上年同期数
运输费	33,809,294.81	33,353,271.75
软件维护及咨询服务费	7,590,735.98	10,576,220.65
业务招待费	5,355,003.00	4,548,319.15
保险费	4,492,399.41	3,216,278.05
水电费	4,301,286.31	3,530,233.69
差旅费	3,606,035.79	3,351,945.71
维修费	3,280,610.21	6,421,512.81
劳动保护费	2,753,615.03	2,961,435.46
办公费	2,475,406.14	1,751,931.95
会议、团体活动费	2,154,148.15	3,942,825.74
报关费	1,854,018.27	1,613,351.10
电讯、邮政费	1,472,835.16	1,367,587.74
环境保护费	1,367,650.92	1,976,296.17
合计	74,513,039.18	78,611,209.97

44、 现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	198,378,886.53	195,411,653.79
加：资产减值准备	3,994,333.77	4,499,366.70
固定资产折旧	99,229,794.24	97,954,347.29
无形资产摊销	1,851,953.78	1,796,369.40
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）	140,555.60	-29,018.50
固定资产报废损失	1,236,425.92	266,035.04
公允价值变动损失	-	-
财务费用	17,165,825.50	32,475,661.10
投资损失（减收益）	-6,241,847.13	7,659,347.26
递延所得税资产减少	667,914.85	-585,198.75
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-4,013,131.25	-143,280,520.44
经营性应收项目的减少（减增加）	-102,155,447.26	-262,897,887.20
经营性应付项目的增加（减减少）	-98,734,113.28	149,240,644.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,521,151.27	82,510,799.88

补充资料	本期数	上年同期数
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	1,141,136,468.72	858,907,664.85
减：现金的期初余额	689,878,633.28	1,075,500,158.38
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	451,257,835.44	-216,592,493.53

—现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上年同期数
----	-----	-------

一、现金	1,141,136,468.72	858,907,664.85
其中：库存现金	103,882.21	98,875.12
可随时用于支付的银行存款	1,134,785,212.97	851,735,825.39
可随时用于支付的其他货币资金	6,247,373.54	7,072,964.34
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>1,141,136,468.72</u>	<u>858,907,664.85</u>

八、关联方关系及其交易

关联方关系

一本企业的子公司情况

——存在控制关系的关联方列示如下（均为合并财务报表范围内的子公司）：

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

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生益科技(香港)有限公司	HKD3,180,000.00	-	-	HKD3,180,000.00
苏州生益科技有限公司	375,000,000.00	-	-	375,000,000.00
陕西生益科技有限公司	204,883,500.00	-	-	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

——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	204,883,500.00	100.00	-	-	204,883,500.00	100.00
连云港东海硅微粉有限责任公司	40,000,000.00	72.73	-	-	40,000,000.00	72.73

本企业的合营及联营企业情况

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
东莞生益电子有限公司	有限责任公司	东莞	李锦	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)	60,082.92 万元	29.80	29.80	联营企业	61811314-6
东莞美维电路有限公司	有限责任公司	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%。经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】226号”文批准,原迅达科技中国有限公司持有的70.20%股权转让予本公司,并已于2013年6月18日完成工商变更手续,变更后本公司持有东莞生益电子有限公司100%股权,但本报告期内相关股权交易款项尚未支付,仍依照原持股比例29.80%按权益法核算。

——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%。经东莞市对外贸易经济合作局“东外经贸资【2013】796号”文批准，原本公司持有的20%股权转让予迅达科技中国有限公司，并已于2013年6月18日完成工商变更手续。变更后本公司不再持有东莞美维电路有限公司股权，但按照双方签订的股权转让协议，本协议与上述东莞生益电子有限公司之股权转让协议为同时签署并共同捆绑安排的协议，两份协议的签署及履行不可分割，因此本报告期尚未确认上述股权转让事项，仍依照原持股比例20.00%按权益法核算。

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%
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	-
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	-	-
东方线路有限公司	关联自然人重大影响的公司	-	-

关联方交易

销售货物

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
东莞生益电子有限公司	销售产品	市场价格	49,188,971.63	1.66	88,801.60	0.00
东莞美维电路有限公司	销售产品	市场价格	46,610,226.14	1.58	80,114,408.82	2.74
上海美维电子有限公司	销售产品	市场价格	23,602,581.79	0.80	23,010,432.68	0.78

广州美维电子有限公司	销售产品	市场价格	10,716,238.85	0.36	30,627,987.03	1.05
美维爱科(苏州)电子有限公司	销售产品	市场价格	10,203,140.87	0.34	19,028,463.95	0.65
东方线路制造有限公司	销售产品	市场价格	1,194,025.41	0.04	-	-
上海美维科技有限公司	销售产品	市场价格	295,147.35	0.01	493,686.58	0.02

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				
东莞美维电路有限公司	37,506,599.96	187,533.00	42,981,476.98	214,907.38
东莞生益电子有限公司	30,518,152.44	152,590.76	40,993,074.27	204,965.37
上海美维电子有限公司	18,431,044.30	92,155.22	13,970,326.22	69,851.63
广州美维电子有限公司	9,016,578.45	45,082.89	13,062,950.81	65,314.75
美维爱科(苏州)电子有限公司	6,071,925.49	30,359.63	11,694,311.77	58,471.56
上海美维科技有限公司	225,522.90	1,127.61	287,872.18	1,439.36
东方线路制造有限公司	723,106.29	3,615.53	786,614.50	3,933.07
东方线路有限公司	-	-	186,548.57	932.74
应收票据				
东莞美维电路有限公司	-	--	780,000.00	-
上海美维电子有限公司	-	--	2,320,000.00	-
美维爱科(苏州)电子有限公司	-	--	1,111,200.00	-

九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

十、非货币性交易

截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

十一、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 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

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司不存在资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

未决仲裁

(1) 2012 年 7 月 30 日，广东生益科技股份有限公司（以下简称“广东生益”）收到中国国际经济贸易仲裁委员会 DR20120477 号买卖合同争议案仲裁通知，知悉多达创新投资管理有限公司（以下简称“多达创新”）以其与镇江藤枝铜箔有限公司（以下简称“镇江藤枝”）的《次债权转让协议》及广东生益与镇江藤枝的 SYD1N08P04 及 SYD1N10P05 号订购合同向广东生益主张合同款项人民币 4,890,402.42 元。2012 年 8 月 13 日、9 月 7 日，公司已向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了管辖权异议申请书及补充意见，目前该案尚处于审理阶段，所涉及的已付合同款项将按案件仲裁结果处理。

(2) 2012 年 7 月 30 日，广东生益收到中国国际经济贸易仲裁委员会 DX20120478 号买卖合同争议案仲裁通知，知悉蓝色天使（中国）有限公司（以下简称“蓝色天使”）以其与镇江藤枝的《三方协议》、《补充协议》、《对补充协议的说明》及公司与镇江藤枝的 SYD2N01P01、SYD2N03P02 及 SYD2N04P03 号订购合同向广东生益主张合同款项人民币 7,961,568.01 元。2012 年 8 月 13 日、9 月 7 日，公司已向中国国际经济贸易仲裁委员会提交了管辖权异议申请书及补充意见，目前该案尚处于审理阶段，所涉及未支付的合同款项将在案件仲裁完毕后支付给供应商镇江藤枝或其他相关债权人。

股权激励事项

根据公司 2013 年 5 月 7 日第七届董事会第十三次会议审议通过《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划（草案）及摘要》，同意拟授予的激励对象为 295 名，拟授予的股票期权数量合计为 4,980.56 万股，占公司总股本 142,301.83 万股的 3.5%。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买 1 股生益科技股票的权利，股票期权的行权价格为 4.41 元。上述股权激励计划及相关资料已经中国证监会确认备案无异议，尚需经公司股东大会审议通过后实施。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

母公司 2013 年 6 月 30 日应收账款净额为 1,236,204,506.19 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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	1,001,909,107.74	80.53	5,158,766.71	0.51	977,342,314.13	75.00	5,175,183.13	0.53
(2) 内部业务组合	239,443,448.26	19.25	-	-	323,042,216.68	24.79	-	-
组合小计	1,241,352,556.00	99.78	5,158,766.71	0.42	1,300,384,530.81	99.79	5,175,183.13	0.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,797,578.74	0.22	2,786,861.84	99.62	2,786,808.74	0.21	2,422,235.34	86.92
合 计	1,244,150,134.74	100.00	7,945,628.55	0.64	1,303,171,339.55	100.00	7,597,418.47	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	1,001,528,556.88	99.96	5,007,642.78	0.50	976,393,267.18	99.90	4,881,966.34	0.50
1-2 年	130,505.00	0.01	26,101.00	20.00	604,355.61	0.06	120,871.12	20.00
2-3 年	250,045.86	0.03	125,022.93	50.00	344,691.34	0.04	172,345.67	50.00
3 年以上	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	1,001,909,107.74	100.00	5,158,766.71	0.51	977,342,314.13	100.00	5,175,183.13	0.53

—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：

单位	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
单位 1	1,490,037.50	1,490,037.50	100.00	公司已破产, 预计货款无法收回
单位 2	420,800.00	420,800.00	100.00	公司已倒闭, 预计货款无法收回
单位 3	233,850.00	233,850.00	100.00	客户已破产, 预计货款无法收回
单位 4	178,615.00	167,898.10	94.00	公司已倒闭, 预计收回部分货款
其他	474,276.24	474,276.24	100.00	客户已破产, 预计货款无法收回
合计	<u>2,797,578.74</u>	<u>2,786,861.84</u>	<u>99.62%</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欠款前五名单位总计为 422,925,680.04 元, 占应收账款余额比例 33.99%, 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(%)
单位 1	全资子公司	211,326,547.99	一年以内	16.99
单位 2	非关联客户	87,727,476.20	一年以内	7.05
单位 3	非关联客户	43,783,380.18	一年以内	3.52
单位 4	非关联客户	40,757,168.41	一年以内	3.28
单位 5	非关联客户	<u>39,331,107.26</u>	<u>一年以内</u>	<u>3.15</u>
合计		<u>422,925,680.04</u>		<u>33.99</u>

—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率(%)
生益科技有限公司(香港)	全资子公司	211,326,547.99	16.99
陕西生益科技有限公司	全资子公司	23,263,683.79	1.87
苏州生益科技有限公司	子公司	4,853,216.48	0.39
东莞生益电子有限公司	联营公司	18,128,720.38	1.46
东莞美维电路有限公司	联营公司	3,520,303.26	0.28
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	842,661.21	0.07
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	723,106.29	0.06
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	168,110.20	0.01
合计		262,826,349.60	21.13

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 2013 年 6 月 30 日其他应收款净额为 14,953,488.95 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	14,953,488.95	100.00	-	-	14,809,534.54	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	14,953,488.95	100.00	-	-	14,809,534.54	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	13,967,495.95	93.40	-	-	13,786,376.54	93.10	-	-
1-2年	131,060.00	0.88	-	-	305,775.00	2.06	-	-
2-3年	155,250.00	1.04	-	-	17,700.00	0.12	-	-
3年以上	699,683.00	4.68	-	-	699,683.00	4.72	-	-
合计	<u>14,953,488.95</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>14,809,534.54</u>	<u>100.00</u>	-	-

一其他应收款期末余额主要为应收合作项目款、押金、员工备用金及应收子公司商标使用费，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中欠款前五单位名称金额总计为 10,815,387.68 元，占其他应收款期末余额比例为 72.33%，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	非关联客户	5,870,000.00	一年以内	39.26
单位 2	子公司	3,080,796.41	一年以内	20.60
单位 3	非关联客户	1,000,000.00	一年以内	6.69
单位 4	非关联客户	443,279.90	一年以内	2.96
单位 5	全资子公司	421,311.37	一年以内	2.82
合计		<u>10,815,387.68</u>		<u>72.33</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	3,080,796.41	20.60
陕西生益科技有限公司	全资子公司	421,311.37	2.82
合计		<u>3,502,107.78</u>	<u>23.42</u>

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款期末余额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 2013 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 1,073,387,195.81 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	566,365,795.81		566,365,795.81	560,123,948.68		560,123,948.68
对子公司投资	507,021,400.00		507,021,400.00	507,021,400.00		507,021,400.00
其他股权投资	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>1,073,387,195.81</u>		<u>1,073,387,195.81</u>	<u>1,067,145,348.68</u>		<u>1,067,145,348.68</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 (%)	2013 年 6 月 30 日 净资产额	2013 年 1-6 月 营业收入	2013 年 1-6 月 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	1,322,843,122.44	696,179,336.71	26,489,486.42
东莞美维电路有限公司	东莞	20.00	20.00	727,191,577.81	708,411,879.48	3,793,340.50
对子公司投资						
陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	479,526,221.49	530,040,376.84	20,513,922.02
连云港东海硅微粉有限责任公司	连云港	72.73	72.73	94,056,573.91	54,627,270.15	6,039,717.66
苏州生益科技有限公司	苏州	75.00	75.00	460,476,519.27	479,777,258.75	-2,977,619.59
生益科技(香港)有限公司	香港	100.00	100.00	<u>19,416,062.51</u>	<u>1,238,570,551.53</u>	<u>8,688,010.23</u>
合计				<u>3,103,510,077.43</u>	<u>3,707,606,673.46</u>	<u>62,546,857.24</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	415,038,251.78	5,483,179.03		420,521,430.81			
其中：投资成本		251,591,994.32			251,591,994.32			
损益调整		163,446,257.46	5,483,179.03		168,929,436.49			
东莞美维电路有限公司	121,363,692.61	145,085,696.90	758,668.10		145,844,365.00			
其中：投资成本		121,363,692.61			121,363,692.61			
损益调整		23,722,004.29	758,668.10		24,480,672.39			
小 计	372,955,686.93	560,123,948.68	6,241,847.13		566,365,795.81			
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	223,873,200.00			223,873,200.00			
连云港东海硅微粉有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00			25,455,500.00
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00			240,000,000.00			45,000,000.00
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00	3,148,200.00			3,148,200.00			
小 计	507,021,400.00	507,021,400.00			507,021,400.00			70,455,500.00
合 计	879,977,086.93	1,067,145,348.68	6,241,847.13		1,073,387,195.81			70,455,500.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	1,987,047,615.49	1,711,045,014.50	1,897,224,299.63	1,637,715,636.86
小计	1,987,047,615.49	1,711,045,014.50	1,897,224,299.63	1,637,715,636.86
其他业务				
材料销售	26,375,650.96	3,387,798.89	23,062,428.59	1,646,958.00
商标	8,043,568.70	-	-	-
租赁	1,176,178.45	-	1,460,909.03	-
其他	8,096,115.51	633,933.30	9,208,359.23	475,737.45
小计	43,691,513.62	4,021,732.19	33,731,696.85	2,122,695.45
合 计	2,030,739,129.11	1,715,066,746.69	1,930,955,996.48	1,639,838,332.31

一 主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	1,020,559,926.99	864,911,753.41	835,535,674.67	699,447,839.90
外 销	966,487,688.50	846,133,261.09	1,061,688,624.96	938,267,796.96
合 计	1,987,047,615.49	1,711,045,014.50	1,897,224,299.63	1,637,715,636.86

一母公司本期前五名客户销售收入总额为 883,454,287.94 元，占母公司全部主营业务收入比例为 44.46%，明细如下：

客 户	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
单位 1	565,346,563.51	28.45
单位 2	165,989,613.68	8.35
单位 3	57,788,988.48	2.91
单位 4	48,867,108.21	2.46
单位 5	45,462,014.06	2.29
合 计	<u>883,454,287.94</u>	<u>44.46</u>

5、投资收益

母公司 2013 年 1-6 月投资收益为 76,697,347.13 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	70,455,500.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,241,847.13	-7,659,347.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-----	-
合 计	<u>76,697,347.13</u>	<u>-7,659,347.26</u>

- 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
苏州生益科技有限公司	45,000,000.00	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	<u>25,455,500.00</u>	-----
合 计	<u>70,455,500.00</u>	-----

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
东莞生益电子有限公司	5,483,179.03	-13,152,987.22
东莞美维电路有限公司	758,668.10	<u>5,493,639.96</u>

被投资单位	本期数	上年同期数
合 计	6,241,847.13	-7,659,347.26

一公司 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，2013 年 1-6 月根据新企业会计准则及相关解释规定，对东莞生益电子有限公司按权益法确认的投资收益已扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额 2,410,687.92 元。

6、现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	236,570,356.21	134,109,892.18
加：资产减值准备	348,210.08	2,830,016.61
固定资产折旧	68,042,256.01	65,891,081.20
无形资产摊销	1,117,569.00	1,117,569.00
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-174,576.92	-59,132.49
固定资产报废损失	1,201,676.31	162,661.84
公允价值变动损失	-	-
财务费用	9,152,051.00	17,399,712.51
投资损失（减收益）	-76,697,347.13	7,659,347.26
递延所得税资产减少	479,268.47	-424,502.49
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-23,338,768.99	-136,852,932.12
经营性应收项目的减少（减增加）	-22,544,257.67	-138,376,405.19

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加(减减少)	-135,936,262.06	122,404,799.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	58,220,174.31	75,862,107.90

补充资料	本期数	上年同期数
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	888,010,464.43	514,054,784.93
减: 现金的期初余额	449,954,950.86	768,120,370.65
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	438,055,513.57	-254,065,585.72

十五、 补充资料

1、 非经常性损益

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

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-1,376,981.52	-237,016.54
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-

项 目	本期数	上年同期数
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)	7,707,643.30	8,073,819.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,153.02	32,097.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>6,433,814.80</u>	<u>7,868,900.43</u>
减: 企业所得税影响数(减少以“-”表示)	959,096.16	1,182,892.00
少数股东损益影响数	<u>121,865.16</u>	<u>300,311.78</u>
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>5,352,853.48</u>	<u>6,385,696.65</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
本期数			
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.14	0.14

上年同期数	归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.13	0.13
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.13	0.13

一加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	序 号	本期数	上年同期数
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	197,476,260.42	186,935,808.17
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	5,352,853.48	6,385,696.65
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	192,123,406.94	180,550,111.52
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	-	-
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	-	-
报告期月份数	6	6	6
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	4,061,378,237.98	4,088,235,374.21
报告期发行新股或债转股等增加净资产	8	-	-
报告期其他交易事项引起的增减净资产	9	-	-
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	213,452,743.50	350,281,425.28
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	0	2
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,045,177,059.54	3,924,979,291.04
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6+9*5/6$	4,160,116,368.19	4,064,942,803.20
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	4.75%	4.60%

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	4.62%	4.44%
---------------------------------------	---------	-------	-------

第九节 备查文件目录

- 一、 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；
- 二、 2013 年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李锦

广东生益科技股份有限公司

2013 年 8 月 21 日