

公司代码：600183

公司简称：生益科技

广东生益科技股份有限公司 2014 年年度报告

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、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）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、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

公司拟以 2014 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 股派现金红利 2.50 元（含税），共派现金红利 355,754,572.50 元，公司 2014 年不进行资本公积金转增股本。

该利润分配预案尚需经 2014 年度股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	42
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	50
第十一节	备查文件目录.....	151

第一节 释义及重大风险提示

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		
公司、本公司、生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
生益电子	指	东莞生益电子有限公司
联瑞新材	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
新日铁	指	日本新日铁住金化学株式会社
省外贸	指	广东省外贸开发公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
CCL	指	覆铜板
FCCL	指	挠性覆铜板
PCB	指	印制线路板
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
公司章程	指	《广东生益科技股份有限公司 公司章程》
报告期	指	2014年1月1日-2014年12月 31日

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

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	证券事务代表
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

公司注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路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

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	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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012年12月20日
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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1998 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司上市以来, 主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 不存在控股股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号
	签字会计师姓名	冯琨琮 郭小军
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东莞证券有限责任公司
	办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
	签字的保荐代表人姓名	姚根发、吕晓曙
	持续督导的期间	2011年5月17日-2012年12月31日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	7,418,067,382.52	6,570,259,191.92	12.90	6,092,949,825.25
归属于上市公司股东的净利润	515,421,671.88	557,850,257.24	-7.61	323,382,228.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	496,241,473.30	381,951,737.48	29.92	304,306,387.91
经营活动产生的现金流量净额	205,719,558.52	719,354,839.01	-71.40	319,497,002.56
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	4,388,083,609.56	4,414,774,665.40	-0.60	4,061,378,237.98
总资产	8,314,332,690.12	7,933,711,753.77	4.80	6,716,303,914.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.36	0.39	-7.69	0.23
稀释每股收益 (元 / 股)	0.36	0.39	-7.69	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.27	29.63	0.21
加权平均净资产收益率 (%)	12.10	13.17	减少1.07个百分点	8.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.65	9.02	增加2.63个百分点	7.58

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	535,736.43		27,850,384.57	1,693,911.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，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	21,996,861.98		18,421,913.18	20,214,978.16
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			151,687,091.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,281,249.70		846,047.75	1,267,037.08
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,552.70		1,514,661.43	1,198,722.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,264,518.69			
少数股东权益影响额	-811,869.61		-1,298,726.98	-1,627,797.07
所得税影响额	-5,408,851.31		-23,122,851.21	-3,671,011.91
合计	19,180,198.58		175,898,519.76	19,075,840.40

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

一、公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围“设计、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）。”

2014 年生产各类覆铜箔板 6,475.93 万平方米,比上年同期增长 12.04 %;生产半固化片 7,737.93 万平方米,比上年同期增长 2.08 %。销售各类覆铜箔板 6,234.29 万平方米,比上年同期增长 7.51 %;销售半固化片 7,873.74 万平方米,比上年同期增长 6.27%;生产印制电路板 617.30 万平方米;销售印制电路板 569.04 万平方米。实现营业收入 741,806.74 万元,比上年同期增长 12.9%;其中:

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 1,096.77 万平方米,比上年同期增长 2.40%;销售各类覆铜箔板 1,074.57 万平方米,比上年同期减少 0.22 %;营业收入为 100,537.12 万元,比上年同期减少 3.56%;

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 1,193.43 万平方米,比上年同期增长 21.10 %;生产半固化片 1,908.32 万平方米,比上年同期增长 8.03%;销售各类覆铜箔板 1,175.55 万平方米,比上年同期增长 16.74%;销售半固化片 1,916.33 万平方米,比上年同期增长 9.12%;营业收入为 105,470.00 万元,比上年同期增加 9.23%;

③、东莞生益电子有限公司生产印制电路板 617.30 万平方米,比上年同期增长 4,344.20%;销售印制电路板 569.04 万平方米,比上年同期增长 3,739.68%。实现营业收入为 117,995.67 万元,比上年同期增加 272.18%。

二、回顾与总结

1. 市场回顾

2014 年美国经济复苏并开始表现出强劲的势头,美国这一轮的经济复苏是在摆脱了金融危机,调整结构后获得的,因此,具有很强的基础,尤其表现在以页岩气、页岩油为代表的工业投入以及部份制造业的恢复,均对美国的就业产生了很好的影响。而就业的改善以及经济前景的看好,也刺激了消费,从而令美国的房地产和消费均上升,推动了其整体经济的向好。加上中国的经济仍稳步增长(2014 年中国 GDP 增长为 7.4%并已达到 10 万亿美元),中美两国的经济增长,带动了全球增长 2.4%。其中一些国家,尤其是东南亚的印尼、菲律宾、柬埔寨等,均又有不俗的增长。但欧共体仍然没有完全摆脱金融危机的影响,除了德国、法国经济略好仍充当欧洲复苏的火车头外,其余国家发展则差强人意,不少国家仍十分困难,希腊又重陷危机,这对欧洲消费市场的冲击仍十分大。日本虽采取了“超宽松货币”政策,但日本经济增长几乎为零。而金砖国家、印度虽有一些增长,但巴西因其经济结构(大宗商品出口为主)深受全球经济影响而不振;俄罗斯因乌克兰危机以及石油价格暴跌而深陷金融和经济困境,所有这些都对 2014 年形成了影响——一方面是逐渐晴朗的天气,一方面又是随时遭遇的暴风雨。在这种情况下,国际大宗商品全年均大幅波动,这极大地冲击了各类基础材料商品价格,也极大地影响了消费心理。

在这样的经济大环境下,电子市场仍可保持了较强的市场增长,个人移动终端和汽车电子仍是市场的主角,与大数据相关的“云计算”计算机、处理器等产品,也都有很大的增长。家电产品——尤其是空调、液晶电视仍是持续增长。LED、光伏产业经过淘汰、调整后,已逐渐步入一个正常消费通道。但是,中国的“4G”虽被高度关注和寄予厚望,但也许由于种种政策原因,2014 年整年仍然只有中国移动持有运营 4G 的 TD-LTE 牌照,电信和联通公司的经营权牌照一直没有获批,因此,原指望可以借助“4G”来一次冲浪的希望落空,虽然全年 4G 仍对我们的市场有重大贡献。

2. 经营回顾

在以上国内、国际宏观经济及电子市场大气候的影响下,印制线路板工业整体仍呈现成长。当然就整个行业而言,表现有很大的差异,有稳定市场的 PCB 企业均有较好的获利,但没有稳定市场的 PCB 企业,会被迫进入价格战和为维持开工而拼杀,这样就令到整个行业虽然开工还不错,但价格竞争十分激烈,尤其表现在笔记本电脑和消费类电子产品如手机,其中手机因受到国产品牌尤其是以“小米”为代表的新手机厂家争夺市场的冲击,价格竞争十分激烈,对挠性板的冲击尤甚!

我们原预期“4G”产品将会带来一个很大的订单,从而让市场出现一个“溢出”效应,有利于我们的价格,但实际情况却是这个效应仅出现在春节前后以及在年末,对市场的影响短暂且只呈水波效应,并没有形成一个整体的市场效应。面对这种情况,我们还是坚持多重市场的配置去获取市场,以全品种去覆盖全市场,既有汽车、通讯、家电、联想笔电等等产业的市场,又有中国、台湾、香港、韩国、美国等等地域市场。同时,不断推出适应市场未来需求的新产品,改善

和提升原有产品的品质令老产品更适应市场和客户的需求甚至个性化需求。所有这些举措均有效回避了某单一产品或市场对整体经营的冲击，确保了经营目标的实现。

2014 年随美国逐渐退出量化宽松改行强美元路线，全球各主要经济体均推行量化宽松的货币政策。而中国由于经济结构调整，仍保持谨慎的货币政策，这样就使人民币在利率没有放松，信贷偏紧的情况下，汇率开始调头向下，从而出现了极复杂的资金局面；若多贷低利率外币，则面临还贷成本上升的风险，而内外销售、内外采购的不平衡，使过去行之有效的简单对冲也不易操作，因此，2014 年的资金链保障工作与前些年不一样，风险也陡增。而高额分红和子公司投资加大，也使资金压力大增，从而令融资增加，资金成本也大大上升。但我们设法克服了这一系列的困难，确保了资金安全，2014 年广东生益和集团均实现汇兑收益，分别为-155 万和 257 万。

从运营管理上，依托全面预算管理的体系，主动调整三地的产品和产量，尽可能通过合理规划 and 排产，最大限度地让各地处于满产和满销的状态，由于计划和调配合理，设备利用率大幅提升，公司投产二十八年来首次出现了上胶产能大于层压产能的“反常”现象，这样除了可以令广东能更好地调配品种之外，还可以在满产的情况下，调剂粘切片支援陕西、苏州生益，可以令三地产能效益最大化，在经营和管理上不断增效减支。2014 年市场需求波动大，价格压力也很大，但我们仍以积极的市场态势稳定价格，较好地控制了价格的大幅下滑。作为降成本的行动，全公司进一步控制费用，大幅调整了部份经费科目或经费预算，全年支出预算控制较好。同时继续广泛开展减支增效活动——尤其是总厂依托精益生产，强调减少浪费、创造价值。如总厂设备部及各分厂均尝试通过自动化改造减少人员配置和减轻员工劳动强度；软材部和部份分厂尝试用信息化手段实施监控，减少工作浪费，其中松山湖三分厂通过管理改革，在保证品质不下降的前提下一次性减少 106 个员工配置等等，均取得了良好的效果。

在全公司、各子公司的共同努力下，达成了 2014 年的经营战略的盈利目标。

3. 完成的几项重要工作

3-1. 推动集团实现全面预算管理

2014 年在集团内推动全面预算管理，吸取了 2013 年的教训，从年初开始逐月跟踪预算完成情况，通过管理手段及时调配内部资源。不同公司管理重点不同，广东重点放在库存管理；陕西是满产满销；苏州实现满产盈利。通过预算管理杠杆的引导，市场、生产、供应各环节均主动协调和互相支持，使集团资源实现有效调配。2014 年的全面预算管理水平大幅提高，管理综合效应也充分表现，为达成经营目标做出了贡献。

3-2. 实现一期期权

2014 年的经营战略十分明确，所以全员的目标也高度一致，战略实现的直接结果之一就是达成了实现一期员工期权的条件，这是一个好的开始，也是公司历史上的一件重大的改革，对公司的长期良好治理，必将打下一个坚实的基础。

3-3. 生益电子全面实现管理目标

2014 年我们要求生益电子如期顺利投产、完成 ERP 上线和当年实现盈利三大目标，三项目标之任何一项均是十分艰难的。顺利投产不仅意味着按时完成新工厂建设，还意味着能在合理时间内将新工厂运作正常，订单可以合理成本生产出来，这又与当年实现盈利密切相关。而 ERP 上线在平时均需牵扯巨大的管理精力和投入相当的人力、时间，更何况在同时要完成新工厂完工和运营的时候，即使是正常情况下，上线初期的混乱也可能造成的巨大影响，而生益电子可以一次上线成功且毫无混乱实再难得。生益电子应该说在实现三大管理目标方面十分出色。

3-4. 子公司改制上市

始于 2013 年的连云港东海硅微粉有限公司的改制，于 2014 年成功改制为江苏连瑞新材料股份有限公司。在半年结算完成后，七月份中介进场，九月份上报材料，十一月份已获批在中国“新三板”市场上市。该公司的转制成功必将推动该公司规范经营，并为今后的可持续发展打下坚实的基础。同时，也为生益科技未来的多元发展提供一个有益的尝试和样板。

3-5. 基本完成岗位任职资格评定

酝酿近四年的岗位任职资格及薪酬制度改革，在前几年不断讨论、积累知识、论证的基础上，于 2014 年全面铺开。在仅聘请专业公司辅导、指导的基础上，依靠自我力量，在完成了巨大的岗位任职分析，定性、定位的基础上，基本完成了公司岗位任职资格评定及薪酬制度改革，这是自一九九零年以来，人力资源管理方面一个最巨大的系统工程，这个制度的实施，必将长远地影响公司的人力资源制度、结构、管理和实施。

3-6. 确立新的技术纲要

公司二十年前已确立要依托技术进步推动企业的可持续发展,也确立了自主研发的技术纲要。但在 2005 年以后,公司的技术发展遇到了众多的挑战,对技术的方向、着力点、技术与产品的关系等基本方面一直在探索和实践。经多年的实践、认识、再实践、再认识的不断循环中,2014 年基本已确定了技术路线图并依此明确了技术平台、产品平台、工程化的三大技术着力点及相互关系,并依托过去若干年的成功实践,确立了实施的基本结构、组织、方法等,是公司技术发展的重大突破,将深刻地影响公司未来的技术进步。

3-7. 法务、内控管理常态化

配合到“依法治国”及规范经营的理念推广、普及,2014 年公司的法务管理和内部控制实施已成为整个集团公司的常态化管理,尤其是结合近年商务方面出现的法务纠纷以及内部管理中存在的问题,使各公司、各部门日益重视相关工作,相关意识也大大地加强,对公司的长远、有效治理非常有益。

3-8. 改革初现由下至上的转变

公司一直强调要不断改革推动公司做出调整以适应不断变化的形势与环境,过去很多的改革均是从上至下的推行。2014 年许多部门尤其是总厂针对自身存在的问题,主动提出改革,总厂紧紧抓住“创造价值”这一主轴,提出改革措施,包括“联合值班”、自动化、信息化以及自动化与信息化结合的 1.0~4.0 版本等,这些改革许多时都是加重了他们自身的管理难度,但体现了管理团队的高度危机、竞争意识和自觉性。

(三) 对 2015 年的展望

2015 年的宏观经济形势呈现出来的状态是十分乏力地在爬坡复苏,综合各方的预测,全球经济将实现约 2.8~3.1% 的增长,但各经济区和国家的增长极不平衡,因此会造成了市场的分化和波动。其中美国经济仍会继 2014 年之后稳步增长(约 2.8%),失业率继续下降,量化宽松将被彻底放弃甚至有可能加息,而强美元将继续吸引外资投入,提升美国经济。欧洲继 2014 年之后仍将困难重重,此外欧洲是最受地缘政治影响的地区之一,乌克兰内战、俄罗斯占领克里米亚、恐怖主义威胁等等,都会随时爆发并影响欧洲经济复苏进程;而一部分国家如希腊如果反复出现危机,将极大地拖累欧洲经济。日本经济虽然预计 2015 年将有 1~1.2% 的小幅上升,但其“超量化宽松”欲达到预期效果,需要企业投资、资本市场、出口、企业加薪、旅游等多重因素的同步实现才能生效。而这些因素(除了外国游客的旅游消费外)互相矛盾、互相制约,并非单一因素可起作用。而曾被寄予厚望的新兴经济体则出现中印经济增长,俄、巴、南非不增长的严重分化,其中印度虽可能达到 8%,但一般认为其实现的可能性也不高。倒是有 6 亿人口的东盟十国,尤其是印尼、菲律宾、柬埔寨等国的经济被十分看好。从以上宏观经济的形势可以看出,高水平消费的国家大多停滞不前(除美国之外),而低水平消费的国家会有不错的增长,消费产品应该是以低价的为主。

在大宗商品方面,继 2014 年金属矿产等产品的持续不振之后,在 2014 年底,石油价格一泻千里,出现了数十年不见的暴跌,且最低价格几乎就是年初高峰时的三分之一,其况甚惨。撇除“阴谋论”不谈,客观结果就是会极大地冲击世界经济。俄罗斯姑且不论,海湾国家也将受到强烈冲击,直接的结果就是这些国家只能将外汇储备大量消耗用于补贴财政赤字;而美国的页岩气、页岩油经此番打击,以后会怎样发展以及对美国经济的长远影响也令人关注。无论如何大宗商品跌跌不休的直接结果就是人们心中预期的价格下调。

中国经济继在 2014 年进入稳定增长的“新常态”,2014 年增长为 7.4% 之后,2015 年预测增长率只有 7%,并首次低于印度的增长率,当然,中国的 7% 是 10 万亿美元 7%,与三年前的约 5 万亿相比,那时虽然是 8%,但与今天是无法相比的。但是,不论是中国政府的统计还是汇丰的统计,中国 PMI 指数一直处于荣枯线附近徘徊,经济活动不够活跃,同时,因为人民币去年开始兑美元下浮,进入今年以后,贬值的幅度和速度似乎加快,而引发了部份资金的逃离,这为今年中国的经济蒙上了阴影。种种数据指向中国今年似乎会出现通缩,为此,央行是否会放宽货币也引人关注。当然,从改革的角度看,中国已下定决心改革而不会担心经济数据的“不好看”。但因为多年 GDP 主导的思路仍存在,所以,中国经济在 2015 年仍可能受政策影响,政府仍可能出“治标”的政策,因此,波动的可能性也十分大。

在上述错综复杂的经济形势下,电子市场仍会保持成长,尤其是中国政府已正式批准了电信和联通的 LTE-FDD 4G 经营牌照,传说了很久的 4G 靴子终于可以落地了,我们还是对其可能产生

的订单“溢出”效应寄予期待。从宏观上看，汽车电子产品、数据处理器、交换机及消费类的手机、家电等，仍会在 2015 年有好的市场发展，当然隐忧就是似乎没有什么新的创意产品出台，如苹果也只能推“可穿戴”产品，这类“小”产品能否拉动整个电子产品前行，我们还是怀疑。虽然电子市场仍预期增长，但若新产品没有拉动力，则传统产品就会充当主力；加之原材料看跌，预期在价格方面将会有激烈的竞争。

2015 年不论是宏观经济形势，还是金融货币形势；不论是大宗商品走向，还是电子市场的前景，均表现出十分矛盾的现象，各种有利不利的因素互相渗透、交错，从而令 2015 年的市场呈现多变且不稳定的局面。据此我们判断完成预算任务的销量目标基本应该可以，换句话讲就是需求是有的，但要完成预算任务的盈利目标，则十分不易，因此，对 2015 年我们需竭尽全力才可能实现目标。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	7,418,067,382.52	6,570,259,191.92	12.90
营业成本	6,126,745,515.47	5,586,515,300.81	9.67
销售费用	172,301,926.73	159,237,905.13	8.20
管理费用	439,315,123.16	303,499,416.00	44.75
财务费用	64,979,477.26	47,200,685.52	37.67
经营活动产生的现金流量净额	205,719,558.52	719,354,839.01	-71.40
投资活动产生的现金流量净额	-817,249,841.63	-457,484,335.89	-78.64
筹资活动产生的现金流量净额	-114,899,221.62	278,714,047.66	-141.22
研发支出	311,420,063.31	264,568,133.83	17.71

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司的主营业务收入主要来源于覆铜板、粘结片和线路板的销售。

(2) 主要销售客户的情况

公司本期前五名客户的销售额为 1,662,920,594.26 元，占公司全部销售总额的比例为 22.42%，具体情况如下：

客户	金额	占比
单位 1	498,546,722.98	6.72%
单位 2	447,549,872.09	6.03%
单位 3	316,355,851.84	4.27%
单位 4	223,712,996.95	3.02%
单位 5	176,755,150.40	2.38%
合计	1,662,920,594.26	22.42%

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同	本期金

	项目		成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)
覆铜板和粘结片	直接材料	4,247,282,852.83	83.33	4,382,569,704.51	83.80	-3.09
覆铜板和粘结片	直接人工	186,548,124.82	3.66	195,594,399.70	3.74	-4.63
覆铜板和粘结片	制造费用	663,112,323.48	13.01	651,632,679.21	12.46	1.76
印制线路板	直接材料	607,996,768.07	60.93	192,837,709.50	65.90	215.29
印制线路板	直接人工	99,686,323.86	9.99	21,613,618.89	7.39	361.22
印制线路板	制造费用	290,178,007.80	29.08	78,191,997.64	26.72	271.11
硅微粉	直接材料	11,417,143.07	71.92	31,190,735.03	66.90	-63.40
硅微粉	直接人工	873,113.00	5.50	2,652,518.51	5.69	-67.08
硅微粉	制造费用	3,584,525.73	22.58	12,778,417.43	27.41	-71.95

(2) 主要供应商情况

公司本期前五名供应商的采购额为 1,299,880,174.26 元,占公司全部采购总额的比例为 26.90%,具体情况如下:

供应商名称	采购额	采购占比
单位 1	297,685,665.13	6.16%
单位 2	293,815,284.97	6.08%
单位 3	264,542,824.04	5.47%
单位 4	234,331,418.87	4.85%
单位 5	209,504,981.25	4.34%
合计	1,299,880,174.26	26.90%

4 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位: 万元

本期费用化研发支出	31,142.01
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	31,142.01
研发支出总额占净资产比例 (%)	7.10%
研发支出总额占营业收入比例 (%)	4.20%

(2) 情况说明

报告期内,公司研发模式主要分为产品设计、技术平台、共性及前沿技术研究三个方面。产品设计方面,公司坚持以市场为导向,根据客户及终端的需求进行设计,为此与国内外多家著名终端企业建立了稳定的联系和合作,设计了系列满足市场需求的新产品,主要涵盖封装、通讯、汽车电子、服务器、LED、消费电子等领域。提升了公司在这些领域的竞争力和市场地位,提高了市场占有率。

持续在技术平台方面做深入研究,不断完善现有技术平台,并努力搭建新的技术平台,为快速响应市场需求,设计全新产品或完善现有产品做好准备。技术平台的搭建为高导热基材、高速

基材、天线用高频基材、无胶双面挠性基材等技术方向的新产品设计，为 DICY 固化体系 FR-4 材料方向现有产品的完善，都做了很好的支撑，实现了快速产业化，得到了下游客户的普遍认可。

为了实现在技术方面的长期优势，公司非常重视对共性和前沿技术的研究。积极组合各种外部资源，开展共性和前沿技术攻关，特别是在产学研合作方面开展了大量工作，充分利用科研院所、高等院校、终端企业、原材料企业、下游 PCB 客户的硬件优势、研发力量、人才资源，积极开展合作，广泛建立产学研联盟。

报告期内的研发投入主要集中在以下几个研究方向：

(1) 高导热散热基材。LED 作为节能、环保、绿色最有前途的第四代光源，近年来，特别是这两三年行业得到了健康的发展，市场增长较快，我司顺应市场的要求和市场未来发展的趋势，提前布局，并针对性的开发了系列的高导热材料，以期满足市场的多样化和越来越高品质的要求。

(2) 适用于无铅化的 DICY 固化体系 FR-4 基材。基于 DICY 固化的普通 FR-4 材料已应用多年，并占据着较大的公司产品份额，通过对其体系组成的研究与优化，改善及提升材料的耐热性、耐湿性与机械特性，将拓展材料在 PCB 的适应范围，提升产品在市场的竞争力。

(3) 耐潮热性无卤 CEM-1 研发。无卤 CEM-1 作为低成本、绿色环保覆铜板，近年来发展较快，市场需求大。但一般无卤 CEM-1 产品的贮存性较差，尤其在湿热条件下存放性差，限制了其发展。为顺应市场需求，通过改善无卤 CEM-1 产品的耐潮热性，解决板材在潮热条件下的存放问题，提高产品性能及市场竞争力。

(4) 天线用高频覆铜板基材。天线作为实现移动通信网络以及卫星通信网络覆盖的核心设备之一，是无线通信系统的重要组成部分，在今后相当长时间内将保持较快的增长。通过对低损耗、高介电稳定性的板材技术及成型技术的研究，开发了满足天线高增益、高线性技术要求及应用市场需求的系列覆铜板。

(5) 高频高速基材。随着国防军事及航空航天工业和 3G 通讯、物联网 (IoT)、云计算、LED、移动互连、大数据等新兴信息产业的发展，电子电路的高频信号传输、高速数据处理能力面临越来越高的要求，从而对覆铜板有关电性能也提出新的要求，要求更低的介电常数 (Dk) 和介质损耗角正切 (Df)，以满足信号传输速度提高和降低信号传输损耗的要求。通过研究开发了多款新产品，得到了国内外通信终端客户的一致好评。在与同行的市场竞争中取得良好的开端，后续的市场应用前景非常广阔。

(6) 压合法无胶双面挠性覆铜板的设计。随着移动电子小型轻量化，对线路板的线路提出更精细的要求，需要开发超薄铜箔组合产品，以满足用户的要求。同时，随着终端高频信号传输要求，压合法无胶双面板应对高频信号传输的要求，需要铜箔的粗糙度更低，开发更低介电常数 TPI 与超低粗糙度铜箔的组合，如何在低粗糙度降低又满足高可靠性的高剥离强度要求，因此协调铜箔性能与挠性覆铜板以及下游电子产品的需求，优化组合结构，达到全面满足不同功能的要求。

(7) 信号高保真电路板研究。随着无线网络技术的发展，信号传输速率越来越快，过电孔的无效孔铜严重影响高频高速信号传输的完整性，造成信号传输的延迟和失真，针对高频高速信号传输完整性和高保真的需求，进行专项研究，提高无效孔铜去除的控制能力水平，保证信号传输的稳定性和完整性。提升公司在信号高保真电路板方面的技术水平和市场竞争力。

(8) 集成电路用高模量无卤有机封装基板的研发。集成电路进入超大规模时代，芯片集成度提高，引脚变得更密更细，各种电子元器件已逐渐引入更先进的封装形式，封装体积更小，功能集成却更高，封装基板材料不仅仅只要求具备高 Tg、高电绝缘性，材料更低热膨胀系数和更高模量与刚性变得尤为重要。本项目以高性能热固性树脂改性作为基础，开发集成电路用高模量无卤有机封装基板，突破国外专利技术封锁，满足国内高端 IC 封装应用要求。

5 现金流

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 (%)
经营活动产生的现金流量净额	205,719,558.52	719,354,839.01	-71.40
投资活动产生的现金流量净额	-817,249,841.63	-457,484,335.89	-78.64

筹资活动产生的现金流量净额	-114,899,221.62	278,714,047.66	-141.22
---------------	-----------------	----------------	---------

(1) 主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。

(2) 主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致。

(3) 主要系本期分配股利的现金比上年同期增加所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	25,193,446.57	39,045,321.59	-35.48	主要系本公司应交增值税及免抵额减少而相应减少城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加所致
管理费用	439,315,123.16	303,499,416.00	44.75	主要系公司本期职工薪酬、折旧费、股票期权费用增加,以及东莞生益电子有限公司自2013年9月纳入合并范围,合并管理费用随合并期间的增加相应增加
财务费用	64,979,477.26	47,200,685.52	37.67	主要系公司本期随贷款增加、利率上升而增加计提利息支出所致
资产减值损失	28,972,656.39	4,348,746.87	566.23	主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司全年数据(去年同期从第四季度纳入合并),以及各公司随期末库存增加相应计提资产减值增加所致
投资收益	9,069,523.37	-430,259.49	2,207.92	主要系上年同期收购原联营公司东莞生益电子有限公司股权和处置东莞美维有限公司股权,以及本期处置原子公司连云港东海硅微粉有限责任公司股权转让为权益核算后增加投资收益所致。
营业外收入	22,869,945.35	215,550,898.39	-89.39	主要系上年同期收购原联营公司东莞生益电子有限公司股权而确认股权溢价所致
营业外支出	1,863,832.71	6,969,073.74	-73.26	主要系本期本公司资产报废损失减少所致
少数股东损益	6,965,947.59	1,354,313.20	414.35	主要系下属子公司苏州生益科技有限公司本期盈利增加所致

(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(%)
覆铜板和粘结片	6,120,905,069.22	5,096,943,301.13	16.73	0.79	-2.54	2.85
印制线路板	1,142,805,047.23	997,861,099.73	12.68	265.14	240.98	6.18
硅微粉	35,804,206.57	15,874,781.80	55.66	-61.72	-65.95	5.50

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	4,140,408,764.48	27.77
外销	3,159,105,558.54	-2.46

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	497,192,625.75	5.98	1,231,907,074.62	15.53	-59.64
预付款项	6,157,894.95	0.07	4,515,531.55	0.06	36.37
存货	1,361,619,328.64	16.38	997,365,115.48	12.57	36.52
其他流动资产	113,655,526.65	1.37	83,734,814.12	1.06	35.73
长期股权投资	44,729,974.04	0.54	7,763,107.83	0.10	476.19
固定资产	2,696,802,348.81	32.44	2,070,696,820.36	26.10	30.24
递延所得税资产	46,373,268.60	0.56	31,916,321.09	0.40	45.30
短期借款	1,305,369,834.86	15.70	906,895,739.07	11.43	43.94
应付职工薪酬	137,683,434.79	1.66	105,815,121.42	1.33	30.12
应付利息	11,883,911.76	0.14	4,937,770.08	0.06	140.67
其他应付款	65,902,259.26	0.79	49,060,747.86	0.62	34.33
一年内到期	461,531,600.00	5.55	232,666,000.00	2.93	98.37

的非流动负债					
长期借款	339,903,000.00	4.09	497,937,000.00	6.28	-31.74
递延收益	44,388,525.36	0.53	66,291,127.28	0.84	-33.04

货币资金：主要系下属子公司东莞生益电子有限公司和陕西生益科技有限公司本期购建长期资产所支付的现金较上期大幅增加所致

预付款项：主要系公司依约预付燃气款项增加所致

存货：主要系本公司及全资子公司东莞生益电子有限公司各项库存增加所致

其他流动资产：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司东城工厂设备购进的进项税留抵形成

长期股权投资：主要系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36% 股权后不再纳入合并报表范围，相应改变长期投资核算方法为权益法而确认投资成本和损益所致

固定资产：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期东城工厂竣工投产，相应结转固定资产所致

递延所得税资产：主要系全资子公司生益电子有限公司和苏州生益科技有限公司适用税率调增，相应暂时性差异确认的递延所得税资产增加，以及期末各公司暂时性差异增加相应确认的递延所得税资产增加所致

短期借款：主要系公司随经营需要而增加短期借款所致

应付职工薪酬：主要系公司随本期利润增加相应计提的全员奖金和激励基金增加所致

应付利息：主要系公司随贷款增加，以及利率提升而增加计提利息支出所致

其他应付款：主要系子公司东莞生益电子有限公司新厂区投入使用后，计提的水电等费用相应增加所致

一年内到期的非流动负债：主要系公司将一年内到期的长期借款转入所致

长期借款：主要系公司将一年内到期的长期借款转出所致

递延收益：主要系本期转让原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权，不再纳入合并范围所致

(四) 核心竞争力分析

(一) 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。公司是全国印制电路标准化技术委员会基材工作组组长单位，还是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）以及美国电子电路互连与封装协会（IPC MEMBER）的会员。

(二) 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。

(三) 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。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

投资情况	金额（元）
报告期内公司投资额(期末)	1,934,955,249.48

期初公司投资额	1,747,586,242.68
报告期内公司投资额比上年增减数	187,369,006.80
增减幅度(%)	10.72

被投资单位	主营业务	占被投资单位权益比例(%)
生益科技(香港)有限公司	进出口贸易	100.00
苏州生益科技有限公司	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。	75.00
陕西生益科技有限公司	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。	100.00
江苏联瑞新材料股份有限公司	硅微粉及其制品制造、销售	36.37
东莞生益电子有限公司	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)	100.00
东莞艾孚莱电子材料有限公司	进出口贸易	49.00

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 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	8,329.52	118,100.00	8,205.18	永久性补充流动资金
合计	/					/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
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	119.78	24,699.31	是	88.32%	7,040.50	188.18	否	挠性覆铜板产品主要应用于手机等消费类电子产品,终端产品价格下降非常大,同时中国近年有十多家企业新投资生产挠性覆铜板及覆盖膜,造成行业产能严重过剩,产成品价格下降50%以上,直接对项目的经济效益造成严重影响,使项目到目前为止未达产满销。生益科技在想尽办法调整产品结构,集中力量生产效益好的品种以提高项目的经济效益,同时也在积极与新日铁合作,以期加快开发在高端市场上的应用,寻找避免红海竞争。	
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	0.05	69,578.12	是	98.29%	17,684.80	10,649.28	否	项目预测时,处于3G投资高峰期,高性能刚性覆铜板和粘结片的价格属于高位,预测的收益较高。而近两年受全球经济调整影响,中国经济也逐渐进入中速发展时期,导致电子通讯基础设施投资速度放缓及行业产能扩张过快等多方面因素的影响,行业竞争激烈,产品价格下降等多种因素叠	

										加，导致该项目未能达到预期收益。	
LED用高 导热覆铜 板项目(松 山湖第一 工厂第六 期)	否	25,000.00	8,209.69	23,822.52	否	95.29%	9,003.80	3,296.64	否	预测该项目时，正处于LED产业兴起的时候，国家及地方都鼓励和发展LED产业，但LED的市场现仍处于起步阶段，高导热覆铜板的订单并没有快速增长起来，加上行业竞争激烈，产品价格持续走低等因素的叠加，导致该项目未达预期收益。	
合计	/	123,755.00	8,329.52	118,100.00	/	/	/	/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

企业名称	类型	经营范围	注册资本	2014 年期末净资产额 (元)	2014 年度营业收入 (元)	2014 年度净利润 (元)
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	476,248,864.24	1,054,700,002.81	22,910,281.96
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。	65,488.35 万元	891,676,838.34	1,005,371,214.25	82,269,444.22
生益科技(香港)有限公司	子公司	进出口贸易	318 万港元	18,183,102.99	2,473,456,462.01	317,813.65
东莞生益电子有限公司	子公司	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)	60,082.92 万元	1,321,551,702.74	1,179,956,664.67	36,981,153.12

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司目前主业为从事覆铜板制造与销售业务，此类业务 2014 年销售收入占到公司总收入的 92.43%。按照 PRISMARK 的行业调查统计，目前公司覆铜板业务销售规模位居世界第二，也是全球覆铜板行业中品种规格最为齐全的公司之一。

覆铜板行业经过数十年的市场化竞争，目前全球已经形成了相对集中和稳定的供应格局，全球前三家市场份额约为 33.6%，前十名市场份额约为 72.5%。

(二) 公司发展战略

覆铜板业务是一个高度市场化全球化竞争的成熟行业，公司能够在这个行业中取得目前的行业地位来之不易，这种行业地位既是公司竞争力的表现和结果，也将对公司未来经营提供扎实的基础。

覆铜板产品尚未出现替代产品，电子行业的发展还在对覆铜板行业提出更大量的需求和更多性能需求，这就给了覆铜板行业一个可以继续做大做强的发展空间。

公司是我们国家覆铜板行业最具完整技术研究开发能力的企业，国家工程中心落户在公司必将进一步提升公司的研发水平。

由于公司一直坚持专业化方向，目前公司是全球最大的各类覆铜板原物料采购商，与全球主要原材料供应商结成了战略发展伙伴关系。

公司目前客户群以中资、港资以及欧美资本的 PCB 为主，正在扩大在台资、韩资、日资等 PCB 客户中的市场占有率。

因此，公司未来战略仍将坚持做大做强覆铜板主业为主，继续强化公司在多品种、交货、质量、价格、技术等综合竞争优势，针对不同竞争对手，通过差异化竞争赢得竞争优势。

为了配合做大做强主业，公司将进一步通过资产整合，优化资产结构，促使非主营业务资产发挥更大经济效益。

在继续做大做强覆铜板主业的同时，公司将积极研究关注与主业技术或业务相关的产业项目，以及新兴产业、高新技术项目的投资机会，以保证公司可持续的长远发展。

(三) 经营计划

2015 年集团预算经营硬板覆铜板 7059 万平方米，比 2014 年增 20.3%，粘结片 8658 万米，比 2014 年增加 8.25%。挠性板 427 万平方米，比 2014 年减少 5.32%。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将继续优化资产结构，合理统筹各项资金的使用，加强运营资金管理，提高运营资金的周转速度，同时通过全面预算管理的实施，严格控制各项生产经营成本。公司为维持日常经营和项目投资的资金需求主要通过自有资金、银行借款、贸易融资等方式予以满足，根据测算，2015 年公司因维持日常业务并完成在建投资项目的资金需求约为 44 亿元。

(五) 可能面对的风险

(一) 宏观经济及政策风险

从国际看，金融危机的影响呈现长期化趋势，世界经济低速增长态势仍将延续，形势错综复杂、充满变数；从国内看，我国经济保增长、调结构，实现经济转型的压力较大。公司所处的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，与宏观经济呈正相关，当前，国家正在大力推进经济体制改革，转变经济发展方式，国家对与公司相关行业的宏观经济调控政策尚存在不确定性，将会对公司发展战略及经营目标的实现带来一定影响。

(二) 原材料价格波动风险

公司主要原材料涉及的铜、树脂、玻璃布等原材料，原材料的价格上涨及波动对公司的生产成本带来较大的压力和风险。

(三) 汇率风险

公司外销业务规模很大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司将采取有力的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

1、公司章程第一百六十七条规定：

(1) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利；

(2) 最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、公司第七届董事会第二十八次会议审议通过拟以 2014 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 股派现金红利 2.50 元（含税），共派现金红利 355,754,572.50 元。公司 2014 年不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需经 2014 年度股东大会审议通过后实施。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	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（%）
2014 年		2.5		355,754,572.50	515,421,671.88	69.02
2013 年		4		569,207,316.00	557,850,257.24	102.12
2012 年		1.5		213,452,743.50	323,382,228.31	66.01

五、积极履行社会责任的工作情况**(一) 社会责任工作情况**

企业是社会中细胞组织，它要想持续发展必须做到与整个社会和谐相处；必须让它的行为符合社会的基本行为规范；必须兼顾到社会各方面的利益，尤其是人的利益和尊严。企业的发展一定不能以单方损害其它方的利益为代价获取，否则企业虽能图一时之发展，但也必不长久。正是基于这一基本理念，生益科技一直坚持企业发展的成果一定是由股东、社会、员工共享的原则。在这一原则指导下，我们制定了各方面的行为规范、制度，并付诸实施，以求与各方建立和谐关系，谋求企业的可持续发展。事实证明：我们是这样思索的，我们也是这样实践的。详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的《广东生益科技股份有限公司 2014 年度社会责任报告》

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司推行 ISO14000 环境管理体系，宣传、贯彻公司环境保护方针和政策，提高所有员工的环境意识和企业的环境绩效。2014 年 6 月顺利通过第三方认证公司挪威船级社（DNV）环境管理体系的周期审核，持续改善公司环境管理体系的运作。2014 年度各相关部门在废气排放口取样监测均达到《广东省大气污染物排放限值》。

六、其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

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、DX20120478号买卖合同争议案仲裁通知,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”)的相关债权转让文件及广东生益与镇江藤枝的相关订购合同向广东生益主张合同款项人民币4,890,402.42元、蓝色天使(中国)有限公司(以下简称“蓝色天使”)以其与镇江藤枝的相关债权转让文件及公司与镇江藤枝的相关订购合同向广东生益主张合同款项人民币7,961,568.01元。2014年7月28日,经中国国际经济贸易仲裁委员会[2014]中国贸仲京裁字第0643号及[2014]中国贸仲京裁字第0644号裁决书裁定,广东生益需分别支付多达创新、蓝色天使支付合同款项人民币1,821,298.20元、410,364.01元。2015年1月21日,东莞市第一人民法院根据裁决书出具(2015)东一法南执字第268号、(2015)东一法南执字第267号执行令,分别冻结公司银行账户人民币2,279,558.91元、511,630.84元。公司于2015年1月28日向东莞市中级人民法院提出不予执行申请,目前该案已经受理立案。

基于上述诉讼,因镇江藤枝铜箔有限公司将其债权重复转让,致使公司多次被主张权利,给公司带来经济损失,公司于2013年9月21日首次向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请,并于2014年10月17日变更仲裁请求,申请镇江藤枝铜箔有限公司赔偿损失共计3,259,299.26元。目前该案尚处于审理阶段。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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>(1) 根据审计会计师、评估师出具的审计报告及评估报告，截至基准日 2013 年 12 月 31 日，连云港东海硅微粉有限责任公司（以下简称“东海硅微粉”）的净资产账面值为 7,725.67 万元，按收益法评估价值为 8,528.00 万元，按资产基础法评估价值为 8,464.71 万元。同意在东海硅微粉股东全部权益以收益法评估价值为 8,528.00 万元的情况下，以 3,101.09 万元的价格转让东海硅微粉 36.36%的股权（对应 2,000 万元注册资本）给李晓冬先生。待股权转让款项及股权登记变更等工作完成后，公司不再对东海硅微粉控股，不再将其纳入合并报表范围。（2）2014 年 5 月 22 日购买方支付了大部分购买价款，控制了东海硅微粉的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；（3）2014 年 5 月 29 日完成工商变更登记，变更后公司持有东海硅微粉 36.37%股权。（4）工商变更登记后，连云港东海硅微粉有限责任公司开始实施股份改制，并于 2014 年 8 月 6 日举行江苏联瑞新材料股份有限公司的创立大会。（5）2014 年 8 月 12 日，取得营业执照，连云港东海硅微粉有限责任公司正式更名为江苏联瑞新材料股份有限公司。</p>	<p>具体内容见详见上交所网站（www.sse.com.cn）编号为临 2014-012 的临时公告。</p>

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(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

2013年8月公司召开2013年第三次临时股东大会,审议通过了《广东生益科技股份有限公司2013年股票期权激励计划》。根据公司股票期权激励计划,公司将授予激励对象4,980.56万份股票期权,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,标的股票总数占公司股本总数142,301.83万股的3.50%。

本次股票期权的授予日为2013年8月26日,授予股票期权的行权价格为4.41元。鉴于2014年5月19日公司向全体股东实施了每10股派发现金红利4元(含税)的公司2013年度利润分配方案,根据公司2013年第三次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议依据《股票期权激励计划》第九章“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定,若在行权前广东生益科技股份有限公司有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项,应对激励对象获授的股票期权激励计划行权价格进行相应的调整。由此2014年8月26日广东生益科技股份有限公司(以下简称“公司”)第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》,每份股票期权的行权价格由原来的4.41元调整为4.01元。同时根据《广东生益科技股份有限公司2013年股票期权激励计划(草案)》,公司本期因个人原因而致使公司提出解除或终止劳动合同而调整授予股票期权数量,由4,980.56万份调整为4,890.63万份。

截止2014年12月31日,该次股票期权授予概况如下:

- (1)、股票来源:公司向激励对象定向发行股票。
- (2)、股票期权授予日:2013年8月26日。
- (3)、本期股票期权授予对象及授予数量:授予285名激励对象4,890.63万份股票期权,激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工。
- (4)、行权价格:授予股票期权的行权价格为:4.01元。
- (5)、主要行权条件:在本股票期权激励计划有效期内,以2012年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数,2013-2015年相对于2012年的净利润增长率分别不低于15%、32%、52%;相比2012年度,2013-2015年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别不低于9.5%、10%、10.5%。

具体内容见详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)编号为临2013-016、2013-032、2013-033、2013-034、2014-023的公司临时公告及《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》

(6)、行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的股票期权分为 3 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自授权日起 12 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 36 个月内的最后 1 个交易日当日止	20%
第 2 个行权期	自授权日起 24 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 48 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%
第 3 个行权期	自授权日起 36 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 60 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%

(7)、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model) 对公司授予的股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日 (2013 年 8 月 26 日) 公司股票收盘价为 5.05 元及最新取得的可行权人数变动，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司调整后授予的 4,890.63 万份股票期权总价值为 8,136.98 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

期权费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计
第一批	426.62	853.24	-	-	1,279.86
第二批	503.09	1,509.28	1,006.19	-	3,018.57
第三批	426.51	1,279.52	1,279.52	853.01	3,838.56

合计	<u>1,356.22</u>	<u>3,642.04</u>	<u>2,285.71</u>	<u>853.01</u>	<u>8,136.98</u>	
<p>由于 2013 年第一批可行权期权计划达不到股票期权行权条件，因此不确认该批期权成本。截止 2014 年 12 月 31 日公司预计第二、第三批股票期权能达到行权条件，因此公司 2013 年度、2014 年度累计确认摊销的股票期权成本为 3,718.40 万元，其中属于第二批期权成本 2,012.37 万元，第三批期权成本 1,706.03 万元。</p>						

(二) 报告期公司股权激励相关情况说明

六、重大关联交易

□适用 √不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
生益科技	公司本部	联瑞新材	20,000,000.00	2013.02.16	2014.02.16	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	联瑞新材	10,000,000.00	2013.08.19	2014.04.09	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	联瑞新材	10,000,000.00	2013.10.30	2014.10.30	连带责任担保	否	是		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	联瑞新材	5,000,000.00	2013.11.05	2014.11.05	连带责任担保	否	是		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	联瑞新材	5,000,000.00	2013.12.12	2014.12.12	连带责任担保	否	是		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	联瑞新材	10,000,000.00	2013.12.12	2015.02.13	连带责任担保	否	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）					60,000,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）					30,000,000.00							

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	185,014,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	185,014,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	215,014,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	5.82
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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
与再融资相关的承诺	股份限售	东莞市国弘投资有限公司、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

九、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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	76
境内会计师事务所审计年限	17

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)	32

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司第七届董事会第二十三次会议审议通过《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2014 年度的审计机构并议定 2014 年度的审计费用为 76 万元》、《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2014 年度内部控制的审计机构并议定 2013 和 2014 年度内部控制的审计费用分别为 30 万元和 32 万元》。

十、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

无

十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施

无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划

无

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 准则其他变动的影响

本公司执行最新企业会计准则的主要影响如下：公司根据各准则要求调整可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	66,291,127.28
		其他非流动负债	-66,291,127.28
		外币报表折算差	1,506,485.95
		其他综合收益	-1,506,485.95

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影响金额
------	----------------------	---

		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	61,811,833.36
		其他非流动负债	-61,811,833.36
		外币报表折算差	1,038,399.63
		其他综合收益	-1,038,399.63

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2012年、2013年末资产总额、负债总额和净资产总额以及2012年度、2013年度净利润未产生影响。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	22,510,821	1.58				-22,510,821	-22,510,821	0	0
1、国家持股	0	0						0	0
2、国有法人持股	11,255,410	0.79				-11,255,410	-11,255,410	0	0
3、其他内资持股	0	0						0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0						0	0
境内自然人持股	0	0						0	0
4、外资持股	11,255,411	0.79				-11,255,411	-11,255,411	0	0
其中：境外法人持股	11,255,411	0.79				-11,255,411	-11,255,411	0	0
境外自然人持股	0	0						0	0

二、无限售条件流通股	1,400,507,469	98.42				22,510,821	22,510,821	1,423,018,290	100
1、人民币普通股	1,400,507,469	98.42				22,510,821	22,510,821	1,423,018,290	100
2、境内上市的外资股	0	0						0	0
3、境外上市的外资股	0	0						0	0
4、其他	0	0						0	0
三、股份总数	1,423,018,290	100						1,423,018,290	100

2、股份变动情况说明

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 2011 年 5 月 13 日，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等 6 名投资者所认购的股份合计 120,290,000 股，限售期为 12 个月。2012 年 5 月 13 日，该 6 名投资者所认购的全部股份可以上市流通。

(6) 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会上审议通过，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。该资本公积金转增股份方案，于 2012 年 5 月 31 日进行股权登记，2012 年 6 月 1 日除权（除息），2012 年 6 月 4 日新增可流通股份上市流通。

(7) 东莞市国弘投资有限公司、伟华电子有限公司持有的定向增发限售股于 2014 年 5 月 13 日解禁。

(二) 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
东莞市国弘投资有限公司	11,255,410	11,255,410		0	定向增发	2014 年 5 月 13 日
伟华电子有限公司	11,255,411	11,255,411		0	2014 年 5 月 13 日	2014 年 5 月 13 日
合计	22,510,821	22,510,821		0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
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	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

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。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 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

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	75,709
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	74,758

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
东莞市国弘投资有限公司	0	229,785,410	16.15%	0	无		国有法人
伟华电子有限公司	0	225,023,393	15.81%	0	无		境外法人
广东省外贸开发公司	-12,336,700	112,012,498	7.87%	0	无		国有法人
芜湖长元股权投资委员会-自有资金	24,700,000	24,700,000	1.74%	0	未知		未知

加拿大年金计划投资委员会—自有资金	499,990	20,843,373	1.46%	0	未知	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	5,988,776	17,498,445	1.23%	0	未知	未知
挪威中央银行	17,217,964	17,217,964	1.21%	0	未知	未知
济南北安投资有限公司	0	13,000,000	0.91%	0	未知	未知
魁北克储蓄投资集团	11,833,298	11,833,298	0.83%	0	未知	未知
中融国际信托有限公司—融鼎01号	0	11,700,000	0.82%	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
东莞市国弘投资有限公司	229,785,410		人民币普通股			
伟华电子有限公司	225,023,393		人民币普通股			
广东省外贸开发公司	112,012,498		人民币普通股			
芜湖长元股权投资委员会—自有资金	24,700,000		人民币普通股			
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	20,843,373		人民币普通股			
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	17,498,445		人民币普通股			
挪威中央银行	17,217,964		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			
魁北克储蓄投资集团	11,833,298		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			
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。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

公司第一大股东的名称已由原“东莞市电子工业总公司”变更为“东莞市国弘投资有限公司”
详见2014年12月10日编号2014-027的《关于第一大股东名称变更的公告》

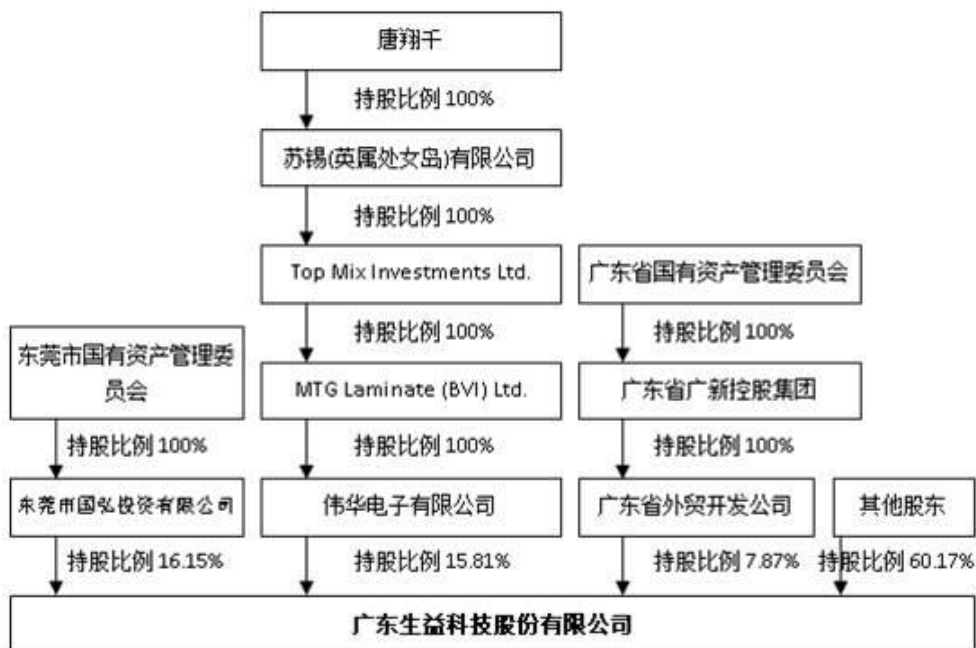
四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 公司不存在控股股东情况的特别说明

1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，公司第一大股东东莞电子持股比例为 16.15%，第二大股东伟华电子持股比例为 15.81%，第三大股东广东外贸持股比例为 7.87%。公司的股东结构图如下：



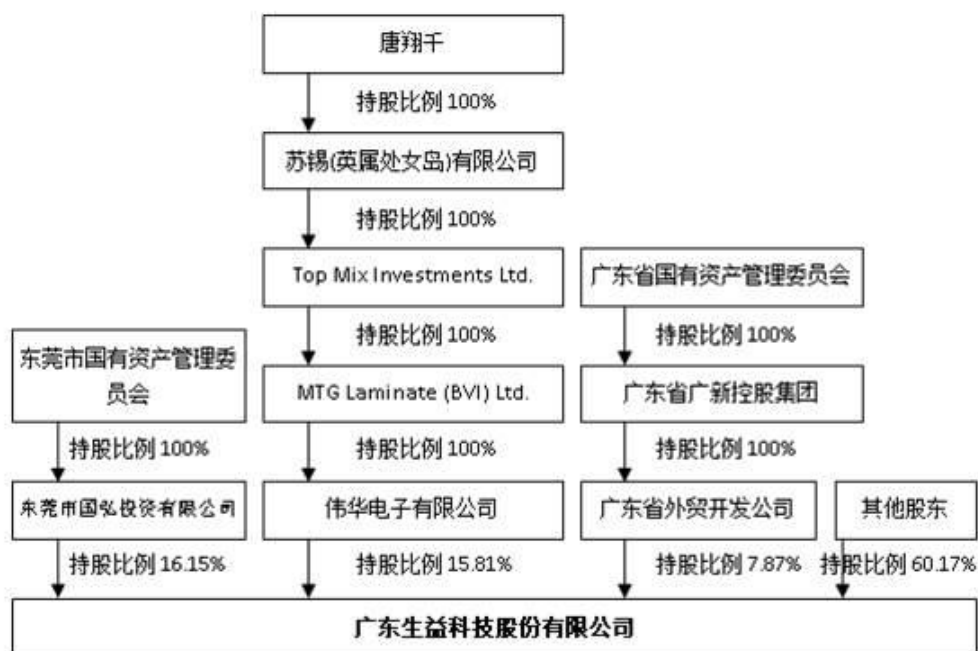
上述股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，与其他股东之间亦不存在通过协议、其他安排等方式扩大所能够支配的公司股份表决权数量的情形。因此，公司不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况。

(二) 实际控制人情况

1 公司不存在实际控制人情况的特别说明

1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，公司第一大股东东莞电子持股比例为 16.15%，第二大股东伟华电子持股比例为 15.81%，第三大股东广东外贸持股比例为 7.87%。公司的股东结构图如下：



上述股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，与其他股东之间亦不存在通过协议、其他安排等方式扩大所能够支配的公司股份表决权数量的情形。因此，公司不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况。

五、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	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
东莞市国弘投资有限公司	邓春华	1986年8月29日	19803096-8	500,000,000.00	电子信息产业投资、创业投资、资产管理、投资管理及咨询、企业管理及咨询、物业租赁、物业管理、机械设备租赁。
伟华电子有限公司	唐庆年	1984年9月12日		2,000,000.00 港币	投资、贸易
情况说明					

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李锦	董事长	男	69	2012-04-18	2015-04-18	20,229	20,229				
刘述峰	董事、总经理	男	60	2012-04-18	2015-04-18	151,719	151,719			436.87	
曾瑜	董事	男		2014-09-15	2015-04-18	137,000	137,000				
陈仁喜	董事、副总经理	男	48	2012-04-18	2015-04-18					269.44	
邓春华	董事	男	44	2012-04-18	2015-04-18						
唐英敏	董事	女	56	2012-04-18	2015-04-18						
张力求	独立董事	男	53	2012-04-18	2015-04-18					报销由于董事会造成的费用	
汪林	独立董事	男	33	2012-04-18	2015-04-18					报销由于董事会造成的费用	
王勃华	独立董事	男	63	2012-12-17	2015-04-18					报销由于董事会造成的费用	
周嘉林	监事会召集人	男	54	2012-04-18	2015-04-18	429,000	429,000			169.50	
罗礼玉	监事	男	40	2012-04-18	2015-04-18	26,390	26,390			113.66	
唐慧芬	监事	女	45	2012-04-18	2015-04-18						
温世龙	董事会秘书	男	47	2012-04-18	2015-04-18	117,706	117,706			163.81	
何自强	总会计师	男	50	2012-04-18	2015-04-18	203,545	153,045	-50,500	二级市场	196.43	

									卖出		
苏晓声	总工程师	男	55	2012-04-18	2015-04-18	348,781	348,781			203.19	
黄铁明	董事	男	61	2012-04-18	2014-04-22	507,158	507,158				
合计	/	/	/	/	/	1,941,528	1,891,028	-50,500	/	1,552.91	/

姓名	最近5年的主要工作经历
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，现任东莞市国弘投资有限公司高级顾问、东莞生益电子董事长、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，在本公司任职。现任本公司董事、总经理。
曾瑜	男，1962年出生，中国国籍，大学学历，1986年，毕业于成都理工大学物理探测系，现读中山大学岭南学院硕士研究生（EMBA）；曾任南海海洋调查局计算中心任技术员，1990年11月至今，在广东省外贸开发公司任职，现任省外贸易总经理、本公司董事。
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。现任东莞生益电子董事、本公司董事、副总经理。
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，现任东莞市国弘投资有限公司董事长，本公司董事。
唐英敏	女，1959年出生，中国香港居民，拥有美国永久境外居留权，加州大学理学士学位、史丹福大学理学硕士学位及纽约大学工商管理硕士学位。2000年至2010年期间，曾任美维集团董事会副主席及本公司董事。加盟美维集团前，在加州Cashmere House Inc.担任财务总监逾十年。现任迅达科技企业（香港）有限公司亚太区业务副董事总经理。
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、本公司独立董事。
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副教授、本公司独立董事。
王勃华	男，1952年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，中共党员，高级工程师。曾任信息产业部电子信息产品管理司、工业和信息化部电子信息司主任科员、副处长、处长、副巡视员。现任中国光伏产业联盟秘书长，本公司独立董事。
周嘉林	男，1961年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，现任公司监事、信息总监、助理总经理。
罗礼玉	男，1975年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士，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。现任生益科技人力资源部经理、监事、党总支书记。
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。现任东莞生益电子董事、财务总监、生益科技监事。
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，高级工程师，毕业于中山大学化学系。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。
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，曾任省外贸总经理、本公司董事，现已退休。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
刘述峰	董事、总经理	2,557,365	-511,473	0	0	4.01	2,045,892.00	7.98
陈仁喜	董事、副总经理	2,150,000	-430,000	0	0	4.01	1,720,000.00	7.98
温世龙	董事会秘书	1,800,000	-360,000	0	0	4.01	1,440,000.00	7.98
何自强	总会计师	1,800,000	-360,000	0	0	4.01	1,440,000.00	7.98
苏晓声	总工程师	1,800,000	-360,000	0	0	4.01	1,440,000.00	7.98
合计	/	10,107,365.00	-2,021,473.00	0	0	/	8,085,892.00	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李锦	东莞市国弘投资有限公司	高级顾问	2012 年 4 月 16 日	
邓春华	东莞市国弘投资有限公司	董事长	2012 年 4 月 16 日	
曾瑜	广东省外贸开发公司	总经理	2014 年 1 月 21 日	
唐英敏	伟华电子有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
李锦	东莞生益电子有限公司	董事长
李锦	陕西生益科技有限公司	董事
李锦	苏州生益科技有限公司	董事
邓春华	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事长
邓春华	东莞南方电子有限公司	董事长
邓春华	东莞生益电子有限公司	董事
邓春华	东莞市宏明实业发展公司	董事
曾瑜	广东广新建材物资有限公司	董事长
唐慧芬	东莞生益电子有限公司	董事、财务总监
陈仁喜	东莞艾孚莱电子材料有限公司	董事
陈仁喜	香港电子材料有限公司	董事
陈仁喜	东莞生益电子有限公司	董事
何自强	生益科技（香港）有限公司	董事
何自强	陕西生益科技有限公司	董事
唐英敏	东莞美维电路有限公司	董事
唐英敏	广州美维电子有限公司	副董事长
唐英敏	迅达科技（亚太）有限公司	董事
唐英敏	迅达科技中国有限公司	董事
唐英敏	美嘉伟华控股有限公司	董事

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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,552.91 万元

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
黄铁明	董事	离任	辞职
曾瑜	董事	聘任	股东大会选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

人才是生益科技持续发展的根本保证，公司建立了层次鲜明的技术人才梯队，培养出一批高层次、复合型的技术队伍，包括：一批权威的、经验丰富的电子电路基材技术领域的领军人物和专家；一批高层次、复合型的技术管理人才；一批富有创新精神、专业技术一流的研究与技术开发精英。公司每年会根据未来发展需要及优化人才结构队伍出发，从中山大学、华南理工大学、四川大学、华中科技大学、湖南大学等全国著名高校招聘几十名优秀毕业生，给技术团队和业务团队源源不断地注入新鲜血液，同时公司为研发配备了专职的检测人员和试验技术员，以支撑技术发展。

公司为员工提供“多通道”的职业生涯发展路径，实现企业内部技术岗位、管理岗位、专业岗位与业务岗位之间的平衡与协调发展，还建立有完善的技术人员奖励制度，有效促进了核心技术团队的发展和关键技术人才的稳定。在 2015 年，公司经过不断探索并借鉴先进的人力资源技术，建立了技术人员的任职资格标准及研发素质模型，还系统梳理了研发人员的考核指标，以明确的标准牵引员工发展。

公司的人才队伍稳定，在本报告期内核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,829
主要子公司在职员工的数量	5,189
在职员工的数量合计	9,018
母公司及主要子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
生产人员	5,129
销售人员	158
技术人员	2,969
财务人员	63
行政人员	381
其他	318
合计	9,018
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及中专以上	4,892
高中及以下	4,126
合计	9,018

(二) 薪酬政策

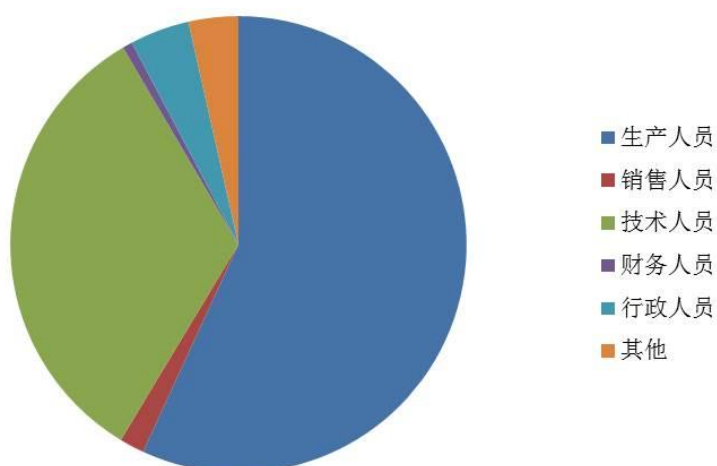
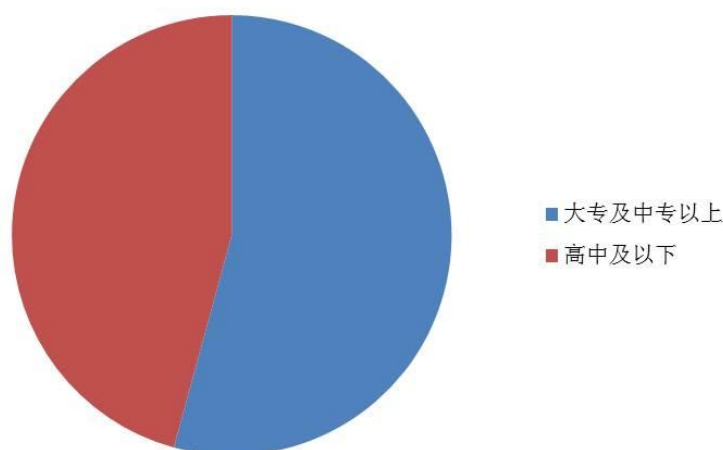
作为一个追求持续发展的企业，生益科技坚持将企业的成长成果与社会、股东、员工进行分享，建立了多通道的宽幅薪酬结构，确保员工的职业发展通道畅通和激励的结构空间足够，充分体现了以能力定工资、以业绩定薪酬的分配办法，实行一流人才、一流业绩、一流报酬。公司每年根据公司盈利状况、物价上涨水平、行业薪酬竞争力、地区市场薪酬状况对员工的工资结构进行调整，确保公司内部的分配公平合理和薪酬的对外竞争优势，并确保员工工资收入随公司发展效益、当地薪资生活水平同步增长。同时设计了丰富多样的激励措施，包括物质、精神和其他层面的激励，充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性，促进企业和员工长远稳定发展。

(三) 培训计划

开拓进取，追求卓越，公司培训工作不断成熟与发展，具有生益特色的培训体系已经建立。从业务支持到业务推动，从个人学习到团队学习，从能力复制到能力发展，各体系得到进一步的完善和健全。我们将培训与公司发展、部门业务和员工成长有机结合，通过公司自上而下各个层面的培训需求分析与计划制定的共同参与，通过对公司发展需要与业务变化的洞悉与把握，强化培训内容对公司发展战略的推动与支撑，加强了培训成果在实际工作中的运用与转化。

2014 年全公司累计开展各类型员工培训 1198 项，累计 3155 个课时，人均培训时数超过 30 小时。同时，在公司的倡导和鼓励下，职工还能够自动自发地参加各类业余进修，仅在 2014 年，公司员工参加业余学历进修的人数就接近 317 人，一定程度上促进了公司职工队伍整体素质的提高和职工个人的发展，并有效地满足了公司的人才需求。

2014 年，公司作为企业代表参与了广东省专业技术人员知识更新工程，其中由我司负责开办的工程硕士班被广东省人力资源和社会保障厅评选为“精品培训班”，这是省厅对我司培训班办班效果的认可，也是对我司作为企业在人才培养工作上的赞许。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

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。

1、股东大会

公司严格按照中国证监会《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，平等对待公司所有股东，保证每位股东享有同等知情权，能够充分行使表决权。历次股东大会均经律师现场见证，确保公司所有股东享有平等地位，能够行使自己的权益。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。

2、董事会

第七届董事会的各位董事均能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。公司董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会，确保董事会高效运作和科学决策。

3、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司第七届监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表。监事会均严格执行有关法律、法规的规定，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督。

4、根据中国证监会发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号文）及广东证监局的要求，公司经 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）》，并建立了公司内幕信息知情人档案，在内幕信息依法公开披露前，均按照规定填写内幕信息知情人档案。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2014 年 3 月 28 日	《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《2013 年度利润分配预案》、《2013 年度报告及摘要》、《2013 年度董事会报告》、《2013 年度监事会报告》、《2013 年度独立董事述职报告》、《关于 2013 年度处置股权净收益纳入年度奖金和业绩激励基金计算基数的提案》、《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2014 年度的审计机构并议定 2014 年度的审计费用为 76 万元》、《续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2014 年度内部控制的审计机构并议定 2013 和 2014 年度内部控制的审计费用分别为 30 万元和 32 万元》、《2014 年度为连云港东海硅微粉有限公司 6000 万元人民币贷款提供为期 1 年担保的议案》、《2014 年度日常关联交易的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 3 月 29 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 9 月 15 日	《关于选举曾瑜先生为公司董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2014 年 9 月 16 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参	亲自出	以通讯	委托出	缺席	是否连续两	出席股东

		加董事会 次数	席次数	方式参 加次数	席次数	次数	次未亲自参 加会议	大会的次 数
李锦	董事长	5	5	2	0	0	否	2
刘述峰	董事	5	5	2	0	0	否	2
邓春华	董事	5	5	2	0	0	否	2
曾瑜	董事	1	1	1	0	0	否	1
唐英敏	董事	5	5	2	2	0	否	0
陈仁喜	董事	5	5	2	0	0	否	1
张力求	独立董 事	5	5	2	0	0	否	2
汪林	独立董 事	5	5	2	0	0	否	0
王勃华	独立董 事	5	5	2	0	0	否	1
黄铁明	董事	1	1	0	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会战略决策委员会在公司长期发展战略制定等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥了专业委员会的作用，对拟聘任审计机构的从业资格和专业能力进行了认真审核，在公司定期报告编制和年度报告审计过程中，与年审会计师积极沟通，审阅财务报告，认真履行了专业职责。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查，为董事会建立和完善高管激励机制发挥了专业作用。

董事会提名委员会在公司董事会换届选举及高级管理人员聘任工作中，对候选人进行了专业资格审核，并向董事会发表了专业意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司依据《业绩激励基金实施办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司业绩相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2014年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：母公司、苏州生益科技有限公司、陕西生益科技有限公司、东莞生益电子有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的96.51%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.79%。

说明：1、生益科技（香港）有限公司为公司全资拥有的境外子公司，由于该公司主要从事服务于本公司进出口货物的贸易业务，且其进出口业务及资金划拨操作均由本公司相关业务部门直接控制，故未单独列示，而是在做母公司内控审计时合并进行。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理管控层面的内控流程包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

公司业务控制层面的内控流程包括：财务报告、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、业务外包、工程项目、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

本年度重点关注的高风险领域包括：资金活动风险、采购管理风险、销售管理风险、资产管理风险、工程管理风险、会计信息准确性和完整性等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司制定的内部审计管理体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了今年适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷主要指不能合理保证财务报告结果可靠性的内部控制设计和运行缺陷。

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定量标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

衡量项目	一般缺陷标准	重要缺陷标准	重大缺陷标准
1、错报导致对合并净利润潜在影响程度	错报影响<合并净利润的2%	合并净利润的2%≤错报影响<合并净利润的5%	错报影响≥合并净利润的5%
2、错报导致对合并报表所有者权益潜在影响程度	错报影响<合并所有者权益的0.2%	合并所有者权益的0.2%≤错报影响<合并所有者权益的0.5%	错报影响≥合并所有者权益的0.5%

达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷。

（2）定性标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷：

- 1) 该缺陷涉及到高级管理人员的舞弊行为或涉及公司内区域性集体串通的舞弊行为；
- 2) 由外部审计或监管部门发现的当期财务报告存在重大错报的情况；
- 3) 公司审计委员会和审计部无法对财务报告内部控制形成有效的常规性监督。
- 4) 因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。

B、具有以下特征之一的，认定为重要缺陷：

- 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- 2) 公司缺乏反舞弊控制措施；
- 3) 对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 4) 对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。

C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合理保证资产安全、经营合法合规、提高经营效率和效果、促进战略目标的实现等。

公司非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响范围等因素来确定。根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定量标准：

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

衡量项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额对当期合并报表所有者权益的影响程度	损失 < 合并所有者权益的 0.2%	合并所有者权益的 0.2% ≤ 损失金额 < 合并所有者权益的 0.5%	损失 ≥ 合并所有者权益的 0.5%

(2) 定性标准：

A、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- 1) 对于公司重大事项公司缺乏民主决策程序或虽有程序但未必有效执行；
- 2) 公司或公司高级管理人员因违法违规被监管部门公开处罚；
- 3) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重，本年度上述两类人员流失率超过 30%；
- 4) 内控制度存在系统性、区域性的缺失或失效；

- 5) 审计委员会、审计部无法正常履职;
- 6) 前一次发现的公司重大或重要缺陷未得到有效整改。

B、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- 1) 公司重要的业务决策程序缺失或失效；
- 2) 未依程序及授权办理，造成较大损失的；
- 3) 公司关键岗位业务人员流失严重，本年度流失率达到30%以上；
- 4) 缺陷涉及到中层管理人员或关键业务管理人员的舞弊行为；
- 5) 公司重要业务制度或系统存在内部控制缺失或失效。

C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，于2014年12月31日本报告期自评截止日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于2014年12月31日本报告期自评截止日，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）2014年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是生益科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，生益科技于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：冯琨琮
中国注册会计师：郭小军
二〇一五年三月六日

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于召开的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。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计报告

广会审字[2015]G14041910016 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：郭小军

中国 广州

二〇一五年三月六日

二、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	497,192,625.75	1,231,907,074.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	七、2	424,720,063.67	427,423,278.67
应收账款	七、3	2,486,450,940.98	2,360,733,606.40
预付款项	七、4	6,157,894.95	4,515,531.55
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		577,916.66
应收股利			
其他应收款	七、6	27,339,702.61	28,546,496.67
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,361,619,328.64	997,365,115.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	113,655,526.65	83,734,814.12
流动资产合计		4,917,136,083.25	5,134,803,834.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	44,729,974.04	7,763,107.83
投资性房地产			
固定资产	七、10	2,696,802,348.81	2,070,696,820.36
在建工程	七、11	361,561,623.52	454,278,951.35
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	247,729,391.90	234,252,718.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	46,373,268.60	31,916,321.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,397,196,606.87	2,798,907,919.60
资产总计		8,314,332,690.12	7,933,711,753.77
流动负债：			
短期借款		1,305,369,834.86	906,895,739.07
向中央银行借款	七、14		
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	1,395,934,380.31	1,474,844,272.75
预收款项	七、16	2,525,213.53	2,161,667.85

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	137,683,434.79	105,815,121.42
应交税费	七、18	42,002,237.94	43,861,130.75
应付利息	七、19	11,883,911.76	4,937,770.08
应付股利	七、20	62,466.69	62,466.69
其他应付款	七、21	65,902,259.26	49,060,747.86
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、22	461,531,600.00	232,666,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,422,895,339.14	2,820,304,916.47
非流动负债：			
长期借款	七、23	339,903,000.00	497,937,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、24	44,388,525.36	66,291,127.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		384,291,525.36	564,228,127.28
负债合计		3,807,186,864.50	3,384,533,043.75
所有者权益			
股本	七、25	1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、26	1,074,557,745.74	1,047,422,585.74
减：库存股			
其他综合收益	七、27	-1,547,057.67	-1,506,485.95
专项储备			
盈余公积	七、28	507,824,557.30	469,177,589.09
一般风险准备			
未分配利润	七、29	1,384,230,074.19	1,476,662,686.52
归属于母公司所有者权益合计		4,388,083,609.56	4,414,774,665.40
少数股东权益		119,062,216.06	134,404,044.62
所有者权益合计		4,507,145,825.62	4,549,178,710.02
负债和所有者权益总计		8,314,332,690.12	7,933,711,753.77

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

2014 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		197,893,407.25	396,359,762.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		256,965,172.82	237,879,417.20
应收账款	十六、1	1,310,265,826.24	1,302,063,313.77
预付款项		4,135,021.64	223,879.46
应收利息			577,916.66
应收股利			
其他应收款	十六、2	19,201,141.88	14,846,939.28
存货		718,341,867.18	504,908,200.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,825,932.30	75,573,410.38
流动资产合计		2,568,628,369.31	2,532,432,839.70
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	十六、3	1,934,955,249.48	1,747,586,242.68
投资性房地产			
固定资产		1,312,016,751.72	1,325,156,350.59
在建工程		34,596,362.90	82,128,235.06
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		85,954,008.17	88,189,145.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,642,154.95	9,611,980.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,383,164,527.22	3,252,671,954.35
资产总计		5,951,792,896.53	5,785,104,794.05
流动负债:			
短期借款		564,118,808.74	360,752,753.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		906,096,758.07	920,230,990.31
预收款项		1,169,864.01	1,172,161.18
应付职工薪酬		59,167,939.20	39,556,767.39
应交税费		34,368,376.97	25,748,673.96
应付利息		8,520,314.18	3,907,122.03
应付股利		62,466.69	62,466.69
其他应付款		20,293,988.02	19,211,511.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	220,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,893,798,515.88	1,590,642,446.15
非流动负债:			
长期借款		322,400,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,770,000.01	46,617,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		365,170,000.01	346,617,333.34
负债合计		2,258,968,515.89	1,937,259,779.49
所有者权益:			
股本		1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,031,780,798.68	1,004,063,798.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,824,557.30	469,177,589.09
未分配利润		730,200,734.66	951,585,336.79
所有者权益合计		3,692,824,380.64	3,847,845,014.56
负债和所有者权益总计		5,951,792,896.53	5,785,104,794.05

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

2014 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、30	7,418,067,382.52	6,570,259,191.92
其中: 营业收入		7,418,067,382.52	6,570,259,191.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,857,508,145.58	6,139,847,375.92
其中：营业成本	七、30	6,126,745,515.47	5,586,515,300.81
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	25,193,446.57	39,045,321.59
销售费用	七、32	172,301,926.73	159,237,905.13
管理费用	七、33	439,315,123.16	303,499,416.00
财务费用	七、34	64,979,477.26	47,200,685.52
资产减值损失	七、45	28,972,656.39	4,348,746.87
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	9,069,523.37	-430,259.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、36	5,955,966.21	8,677,514.96
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		569,628,760.31	429,981,556.51
加：营业外收入	七、37	22,869,945.35	215,550,898.39
其中：非流动资产处置利得	七、37	325,544.39	914,186.87
减：营业外支出	七、38	1,863,832.71	6,969,073.74
其中：非流动资产处置损失	七、38	1,638,846.43	6,720,066.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		590,634,872.95	638,563,381.16
减：所得税费用	七、39	68,247,253.48	79,358,810.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		522,387,619.47	559,204,570.44
归属于母公司所有者的净利润		515,421,671.88	557,850,257.24
少数股东损益		6,965,947.59	1,354,313.20
六、其他综合收益的税后净额		-40,571.72	-468,086.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-40,571.72	-468,086.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定			

受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-40,571.72	-468,086.32
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-40,571.72	-468,086.32
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		522,347,047.75	558,736,484.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		515,381,100.16	557,382,170.92
归属于少数股东的综合收益总额		6,965,947.59	1,354,313.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	4,408,095,461.82	4,277,369,519.60
减：营业成本	十六、4	3,614,131,899.67	3,597,763,329.07
营业税金及附加		15,881,745.60	32,106,533.79
销售费用		93,680,780.74	89,048,401.89
管理费用		219,242,374.50	181,602,169.98
财务费用		41,181,903.77	14,239,680.74
资产减值损失		13,264,969.88	6,248,849.78
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)	十六、5	18,379,906.80	114,501,163.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		7,369,006.80	14,028,899.59
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		429,091,694.46	470,861,717.73
加:营业外收入		15,860,454.11	10,286,037.59
其中:非流动资产处置利得		148,860.03	362,652.45
减:营业外支出		662,252.86	1,375,075.95
其中:非流动资产处置损失		593,010.12	1,330,684.57
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		444,289,895.71	479,772,679.37
减:所得税费用		57,820,213.63	69,054,979.11
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		386,469,682.08	410,717,700.26
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		386,469,682.08	410,717,700.26
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		7,961,852,544.07	7,103,835,637.25
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		29,609,353.26	44,803,056.22
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	35,440,569.16	39,826,437.41
经营活动现金流入小计		8,026,902,466.49	7,188,465,130.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,604,765,163.83	5,512,651,529.36
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		788,848,761.64	545,529,088.85
支付的各项税费		216,410,183.58	204,058,852.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	211,158,798.92	206,870,821.15
经营活动现金流出小计		7,821,182,907.97	6,469,110,291.87
经营活动产生的现金流量净额		205,719,558.52	719,354,839.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			180,000,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		336,375.29	1,495,293.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,199,343.26	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,535,718.55	181,495,293.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,785,560.18	262,342,043.75
投资支付的现金			20,337,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			356,300,085.81
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		833,785,560.18	638,979,629.56
投资活动产生的现金流量净额		-817,249,841.63	-457,484,335.89
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		3,194,701,629.55	2,636,669,060.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、40	7,181,681.35	
筹资活动现金流入小计		3,201,883,310.90	2,636,669,060.25
偿还债务支付的现金		2,676,300,125.44	2,060,506,440.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,482,407.08	293,177,840.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			28,089,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、40		4,270,731.35
筹资活动现金流出小计		3,316,782,532.52	2,357,955,012.59
筹资活动产生的现金流量净额		-114,899,221.62	278,714,047.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,103,262.79	-5,737,790.79
五、现金及现金等价物净增加额		-727,532,767.52	534,846,759.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,224,725,393.27	689,878,633.28
六、期末现金及现金等价物余额		497,192,625.75	1,224,725,393.27

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

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,751,033,340.99	4,576,375,526.17
收到的税费返还		14,477,383.69	10,713,277.15
收到其他与经营活动有关的现金		17,496,308.14	27,317,077.24
经营活动现金流入小计		4,783,007,032.82	4,614,405,880.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,755,346,479.19	3,564,364,859.76
支付给职工以及为职工支付的现金		370,113,407.10	318,228,148.69
支付的各项税费		159,947,604.65	165,394,908.82
支付其他与经营活动有关的现金		117,029,283.71	116,452,571.54
经营活动现金流出小计		4,402,436,774.65	4,164,440,488.81
经营活动产生的现金流量净额		380,570,258.17	449,965,391.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金			88,638,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,860.03	527,195.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,010,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,159,760.03	269,165,195.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,210,128.69	158,074,831.26
投资支付的现金		200,000,000.00	119,563,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			702,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,210,128.69	979,638,131.26
投资活动产生的现金流量净额		-274,050,368.66	-710,472,935.53
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		1,308,494,264.66	1,035,203,990.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,308,494,264.66	1,035,203,990.56
偿还债务支付的现金		1,003,239,768.52	583,544,717.33

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,249,585.58	241,701,949.37
支付其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流出小计		1,613,489,354.10	825,496,666.70
筹资活动产生的现金流量净额		-304,995,089.44	209,707,323.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,844.76	-2,794,968.52
五、现金及现金等价物净增加额		-198,466,355.17	-53,595,188.44
加：期初现金及现金等价物余额		396,359,762.42	449,954,950.86
六、期末现金及现金等价物余额		197,893,407.25	396,359,762.42

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,047,422,585.74		-1,506,485.95		469,177,589.09		1,476,662,686.52	134,404,044.62	4,549,178,710.02
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,047,422,585.74		-1,506,485.95		469,177,589.09		1,476,662,686.52	134,404,044.62	4,549,178,710.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					27,135,160.00		-40,571.72		38,646,968.21		-92,432,612.33	-15,341,828.56	-42,032,884.40
(一) 综合收益总额							-40,571.72				515,421,671.88	6,965,947.59	522,347,047.75
(二)所有者投入和减少资本					27,135,160.00							-22,307,776.15	4,827,383.85
1. 股东投入的普通股												-22,307,776.15	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,717,000.00								27,717,000.00
4. 其他					-581,840.00							-22,307,776.15	-22,307,776.15
(三) 利润分配									38,646,		-607,85		-569,207,

									968.21		4,284.21		316.00
1. 提取盈余公积									38,646,968.21		-38,646,968.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-569,207,316.00		-569,207,316.00
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,423,018,290.00				1,074,557,745.74		-1,547,057.67		507,824,557.30		1,384,230,074.19	119,062,216.06	4,507,145,825.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,037,955,585.74		-1,038,399.63		425,661,142.01		1,175,781,619.86	164,411,731.42	4,225,789,969.40
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他								2,444,677.06		-2,444,677.06		
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,037,955,585.74		-1,038,399.63	428,105,819.07		1,173,336,942.80	164,411,731.42	4,225,789,969.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,467,000.00		-468,086.32	41,071,770.02		303,325,743.72	-30,007,686.80	323,388,740.62
(一)综合收益总额							-468,086.32			557,850,257.24	1,354,313.20	558,736,484.12
(二)所有者投入和减少资本					9,467,000.00							9,467,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,467,000.00							9,467,000.00
4. 其他												
(三)利润分配								41,071,770.02		-254,524,513.52	-31,362,000.00	-244,814,743.50
1. 提取盈余公积								41,071,770.02		-41,071,770.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-213,452,743.50	-31,362,000.00	-244,814,743.50
4. 其他												
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,423,018,290.00				1,047,422,585.74		-1,506,485.95		469,177,589.09		1,476,662,686.52	134,404,044.62	4,549,178,710.02

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,004,063,798.68				469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,004,063,798.68				469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,717,000.00				38,646,968.21	-221,384,602.13	-155,020,633.92
(一) 综合收益总额					-					386,469,682.08	386,469,682.08
(二) 所有者投入和减少资本					27,717,000.00						27,717,000.00
1. 股东投入的普通股											

					-						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,717,000.00						27,717,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									38,646,968.21	-607,854,284.21	-569,207,316.00
2. 对所有者(或股东)的分配									38,646,968.21	-38,646,968.21	
3. 其他										-569,207,316.00	-569,207,316.00
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,423,018,290.00				1,031,780,798.68				507,824,557.30	730,200,734.66	3,692,824,380.64

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,018				994,305,8				425,661,	773,390,	3,616,375

	, 290.00				38.68				142.01	056.49	, 327.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					290,960.00				2,444,677.06	22,002,093.56	24,737,730.62
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				994,596,798.68				428,105,819.07	795,392,150.05	3,641,113,057.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,467,000.00				41,071,770.02	156,193,186.74	206,731,956.76
（一）综合收益总额										410,717,700.26	410,717,700.26
（二）所有者投入和减少资本					9,467,000.00						9,467,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,467,000.00						9,467,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									41,071,770.02	-254,524,513.52	-213,452,743.50
1. 提取盈余公积									41,071,770.02	-41,071,770.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-213,452,743.50	-213,452,743.50
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,423,018 ,290.00				1,004,063 ,798.68				469,177, 589.09	951,585, 336.79	3,847,845 ,014.56

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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、法务部、信息管理部、人力资源部、国家工程中心、品质管理部、总务部等部门。

2. 合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、生益科技（香港）有限公司、东莞生益电子有限公司 4 家子公司，详见本附注七、1 “在子公司的权益”。公司本期转让江苏联瑞新材料股份有限公司（原名为连云港东海硅微粉有限责任公司）36.36% 股权，股权转让后由控制变为重大影响，不再纳入合并财务报表范围，具体情况见本附注六、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 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进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

6. 合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，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即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额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，以购买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，并自购买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产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7. 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定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

—外币业务

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。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—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

——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

—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。

——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。

——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。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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。
单项金额重大并单独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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内 (含 1 年)	0.5	
1-2 年	20	
2-3 年	50	
3 年以上	80	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

(2) 单项金额虽不重大但单独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。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

11. 存货

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。

12. 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1)、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2)、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3)、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4)、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13. 长期股权投资

长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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投资成本；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。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告

分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

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年限、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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

(2). 折旧方法

类别	折旧年限（年）	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

15. 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

16. 借款费用

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. 无形资产

无形资产计价

一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。

一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。

一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。

一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。

一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，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目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。

20. 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，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，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，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1)、对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2)、对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益,且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司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职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21. 预计负债

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。

22. 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量,计入相关资产成本或费用,同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用,对应付职工薪酬的公允价值重新计量,将其变动计入公允价值变动损益。

一以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23. 收入

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。

24. 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。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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。

25. 递延所得税资产/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。

一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。

一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。

26. 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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

1、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，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即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额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，以购买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，并自购买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产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

—重要会计政策变更

财政部于 2014 年陆续修订和发布了《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》自 2014 年 1 月 1 日起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

公司根据各准则要求调整可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额增加+/ 减少-
《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	66,291,127.28
		其他非流动负债	-66,291,127.28
		外币报表折算差额	1,506,485.95
		其他综合收益	-1,506,485.95

（续）

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额增加+/ 减少-

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2012 年 12 月 31 日/2012 年度相关 财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/ 减少-
《企业会计准则第 30 号— 财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号— 财务报表列报（2014 年修订）》及 应用指南的相关规定	递延收益	61,811,833.36
		其他非流动负债	-61,811,833.36
		外币报表折算差	1,038,399.63
		其他综合收益	-1,038,399.63

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2012 年、2013 年末资产总额、负债总额和净资产总额以及 2012 年度、2013 年度净利润未产生影响。

一重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

29. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%、6%
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。	5%
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。	7%、3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

一 广东生益科技股份有限公司

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，期满后，公司 2014 年按《高新技术企业认定管理办法》再次提出高新技术企业认定申请，并于 2014 年 10 月通过高新技术企业审核，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444000822，有效期为 2014 年至 2016 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 2014 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覆铜板、粘结片业务，属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的相关产业项目，公司按 15% 税率计缴企业所得税。

一下属子公司苏州生益科技有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2014 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

一下属子公司东莞生益电子有限公司

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2014 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

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，2014 年度按 16.50% 计缴利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,587.12	70,158.52
银行存款	497,110,038.63	1,224,655,234.75
其他货币资金		7,181,681.35
合计	497,192,625.75	1,231,907,074.62
其中：存放在境外的款项总额	89,297,698.93	85,768,888.71

其他说明

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 2014 年期末余额较期初余额减少 734,714,448.87 元，减幅为 59.64%，主要系本公司子公司东莞生益电子有限公司和陕西生益科技有限公司本期购建长期资产所支付的现金较上期大幅增加所致。

一截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	409,720,063.67	407,462,750.03
商业承兑票据	15,000,000.00	19,528,328.64
银行支票		432,200.00
合计	424,720,063.67	427,423,278.67

(2). 公司期末不存在已质押的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	322,951,110.02	
商业承兑票据		
合计	322,951,110.02	

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,500,049,643.96	99.57	13,598,702.98	0.54	2,486,450,940.98	2,362,152,063.45	98.99	12,979,746.85	0.55	2,349,172,316.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,759,256.66	0.43	10,759,256.66	100.00		24,198,168.25	1.01	12,636,878.45	52.22	11,561,289.80
合计	2,510,808,900.62	/	24,357,959.64	/	2,486,450,940.98	2,386,350,231.70	/	25,616,625.30	/	2,360,733,606.40

期末单项金额虽不重大并单项计提坏帐准备的应收账款
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,640,858.68	4,640,858.68	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 2	1,315,778.11	1,315,778.11	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 3	1,105,568.07	1,105,568.07	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 4	1,011,109.88	1,011,109.88	100.00	催收无效, 预计无法收回
其他	2,685,941.92	2,685,941.92	100.00	催收无效, 预计无法收回
合计	10,759,256.66	10,759,256.66	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,497,116,560.62	12,485,582.80	0.50%
1 至 2 年	2,002,857.81	400,571.56	20.00%
2 至 3 年	105,439.31	52,719.65	50.00%
3 年以上	824,786.22	659,828.97	80.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,500,049,643.96	13,598,702.98	0.54%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:
适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,549,225.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,469,945.53

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	非关联客户	159,353,105.44	6.35	796,765.53
单位 2	非关联客户	131,856,451.90	5.25	659,282.26
单位 3	非关联客户	122,085,588.03	4.86	610,427.94
单位 4	非关联客户	77,043,808.82	3.07	385,219.04
单位 5	非关联客户	75,417,406.70	3.00	377,087.03
合计		565,756,360.89	22.53	2,828,781.80

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明:

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,772,984.77	93.75	4,150,370.78	91.91
1 至 2 年	384,910.18	6.25		
2 至 3 年			365,160.77	8.09
3 年以上				
合计	6,157,894.95	100.00	4,515,531.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	非关联关系	4,135,021.64	67.15
单位 2	非关联关系	384,910.18	6.25

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 3	非关联关系	358,486.16	5.82
单位 4	非关联关系	305,336.36	4.96
单位 5	非关联关系	292,975.23	4.76
合计		5,476,729.57	88.94

5、 应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		577,916.66
合计		577,916.66

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	27,339,702.61	100.00			27,339,702.61	28,546,496.67	100.00			28,546,496.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	27,339,702.61	/		/	27,339,702.61	28,546,496.67	/		/	28,546,496.67

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,205,063.58		
1 至 2 年	517,065.49		
2 至 3 年	203,351.10		

3 年以上	414,222.44		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	27,339,702.61		

其他应收款期末余额主要为出口退税款、保证金、押金及员工备用金，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	11,923,078.16	7,958,283.56
保证金及押金	5,034,408.92	8,622,083.70
备用金	2,852,554.74	3,332,108.45
其他	7,529,660.79	8,634,020.96
合计	27,339,702.61	28,546,496.67

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	退税款	11,101,800.30	1 年以内	40.61	
单位 2	废料押金	1,734,958.15	1 年以内	6.35	
单位 3	备用金	1,653,517.00	1 年以内	6.05	
单位 4	废料押金	1,505,647.31	1 年以内	5.51	
单位 5	加工费	1,180,484.73	1 年以内	4.32	
合计	/	17,176,407.49	/	62.84	

(4). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	697,148,011.49	1,706,403.33	695,441,608.16	596,582,139.57	2,586,928.64	593,995,210.93

在产品	114,122,921.47	1,896,540.62	112,226,380.85	87,803,777.00	2,210,565.84	85,593,211.16
产成品	591,084,981.11	41,767,512.40	549,317,468.71	337,206,954.24	19,577,079.20	317,629,875.04
低值易耗品	4,633,870.92		4,633,870.92	146,818.35		146,818.35
合计	1,406,989,784.99	45,370,456.35	1,361,619,328.64	1,021,739,689.16	24,374,573.68	997,365,115.48

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,586,928.64	181,068.31		1,061,593.62		1,706,403.33
在产品	2,210,565.84	836,648.10		1,150,673.32		1,896,540.62
产成品	19,577,079.20	22,405,714.55			215,281.35	41,767,512.40
合计	24,374,573.68	23,423,430.96		2,212,266.94	215,281.35	45,370,456.35

—本期存货跌价准备其他减少系连云港东海硅微粉有限责任公司本期不纳入合并范围所致。

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	104,596,623.16	75,800,633.76
预缴所得税	9,058,903.49	7,934,180.36
合计	113,655,526.65	83,734,814.12

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏联瑞新材料股份有限公司		20,000,000.00		5,224,581.42					11,010,900.00	36,235,481.42
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,161,265.34			492,801.81						7,654,067.15
香港艾孚莱电子材料有限公司	601,842.49			238,582.98						840,425.47
小计	7,763,107.83	20,000,000.00		5,955,966.21					11,010,900.00	44,729,974.04
合计	7,763,107.83	20,000,000.00		5,955,966.21					11,010,900.00	44,729,974.04

一公司对江苏联瑞新材料股份有限公司长期股权投资本期其他变动系公司转让对其持有的 36.36% 股权，对其由控制变为重大影响，在合并财务报表中，对于剩余股权当按照其在处置日(即丧失控制权日)的公允价值进行重新计量所致。

一公司合营及联营企业情况详见附注七、2 “在合营企业或联营企业中的权益”。

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	894,852,362.51	2,840,739,886.22	31,118,359.00	165,215,205.36	3,931,925,813.09
2. 本期增加金额	353,304,259.67	559,010,506.41	2,910,375.35	18,079,868.00	933,305,009.43
(1) 购置	2,061,672.10	1,933,576.46	1,765,125.64	5,300,009.43	11,060,383.63
(2) 在建工程转入	351,242,587.57	557,076,929.95	1,145,249.71	12,779,858.57	922,244,625.80
3. 本期减少金额	35,821,361.28	50,623,918.75	4,237,713.41	6,873,997.76	97,556,991.20
(1) 处置或报废	228,171.63	11,861,149.35	1,729,911.75	2,299,277.15	16,118,509.88
(2) 其他减少	35,593,189.65	38,762,769.40	2,507,801.66	4,574,720.61	81,438,481.32
4. 期末余额	1,212,335,260.90	3,349,126,473.88	29,791,020.94	176,421,075.60	4,767,673,831.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	241,128,114.03	1,491,636,081.46	18,550,851.37	104,392,228.86	1,855,707,275.72
2. 本期增加金额	35,968,130.91	180,146,169.78	2,900,980.25	14,387,459.60	233,402,740.54
(1) 计提	35,968,130.91	180,146,169.78	2,900,980.25	14,387,459.60	233,402,740.54
3. 本期减少金额	9,784,346.99	25,051,331.53	3,032,536.48	5,731,738.11	43,599,953.11
(1) 处置或报废	64,310.00	10,667,669.57	1,595,870.06	2,140,982.92	14,468,832.55
(2) 其他减少	9,720,036.99	14,383,661.96	1,436,666.42	3,590,755.19	29,131,120.56
4. 期末余额	267,311,897.95	1,646,730,919.71	18,419,295.14	113,047,950.35	2,045,510,063.15
三、减值准备					
1. 期初余额		5,521,717.01			5,521,717.01
2. 本期增加金额	126,388.70	18,658,213.43		1,055,100.22	19,839,702.35
(1) 计提					
(2) 在建工程转入	126,388.70	18,658,213.43		1,055,100.22	19,839,702.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	126,388.70	24,179,930.44		1,055,100.22	25,361,419.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	944,896,974.25	1,678,215,623.73	11,371,725.80	62,318,025.03	2,696,802,348.81
2. 期初账面价值	653,724,248.48	1,343,582,087.75	12,567,507.63	60,822,976.50	2,070,696,820.36

(2) 固定资产原值及累计折旧本期其他减少系本期转让江苏联瑞新材料股份有限公司部分股权，不再纳入合并范围所致。

公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	9,646,715.01
运输设备	298,653.35

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松山湖第二期工厂职工宿舍		相关资料已提交，待审批中
陕西生益华府御园员工宿舍		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子生活废水处理池工程		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子东城工厂食堂及活动中心工程		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子东城工厂宿舍		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子东城工厂厂房		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子万江二厂		手续尚未完备

11、建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	361,561,623.52		361,561,623.52	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35
合计	361,561,623.52		361,561,623.52	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
松山湖覆铜板第六期工厂	238,220,000.00	79,785,750.47	36,250,272.71	116,036,023.18			100.00	100.00				募集
陕西生益预付土地款	22,030,000.00	22,023,724.61	10,818.00	22,034,542.61			100.00	100.00				自筹
陕西生益高新区扩产一期工程	599,310,000.00	4,616,770.92	222,650,404.37			227,267,175.29	37.92	37.92				自筹
东莞生益电子东城工程项目	1,085,420,000.00	325,988,991.39	520,036,431.19	776,742,849.13		69,282,573.45	95.82	95.82				自筹
松山湖员工宿舍及多功能办公楼工程	106,020,000.00	657,998.59	28,239,899.96			28,897,898.55	27.26	27.26				自筹
八车间技改项目	24,260,000.00		10,653,005.87			10,653,005.87	43.91	43.91				自筹
东海硅微粉球型粉及玻璃粉项目	65,450,000.00	25,862,330.03	2,597,658.88		28,459,988.91		100.00	100.00				自筹
其他		15,183,087.69	39,743,636.16	29,465,753.49		25,460,970.36						自筹
合计		474,118,653.70	860,182,127.14	944,279,168.41	28,459,988.91	361,561,623.52	/	/			/	/

一在建工程本期转入固定资产金额 922,244,625.80 元，转入无形资产金额 22,034,542.61 元。

一在建工程其他减少金额 28,459,988.91 元系本期转让江苏联瑞新材料股份有限公司部分股权，不再纳入合并范围所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
在建工程减值准备	19,839,702.35	
合计	19,839,702.35	/

一在建工程减值准备期初余额 19,839,702.35 元系子公司东莞生益电子有限公司被收购前形成, 本期随工程完工而转入固定资产减值准备。

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	272,210,647.76	5,340,384.98	10,399,434.64	6,828,781.24	294,779,248.62
2. 本期增加金额	24,098,606.46		8,087,611.52		32,186,217.98
(1) 购置	2,064,063.85		8,087,611.52		10,151,675.37
(2) 在建工程转入	22,034,542.61				22,034,542.61
3. 本期减少金额	14,194,633.20	5,340,384.98			19,535,018.18
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	14,194,633.20	5,340,384.98			19,535,018.18
4. 期末余额	282,114,621.02		18,487,046.16	6,828,781.24	307,430,448.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	40,351,988.50	5,340,384.98	8,005,374.93	6,828,781.24	60,526,529.65
2. 本期增加金额	5,541,103.74		1,654,619.92		7,195,723.66
(1) 计提	5,541,103.74		1,654,619.92		7,195,723.66
3. 本期减少金额	2,680,811.81	5,340,384.98			8,021,196.79
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	2,680,811.81	5,340,384.98			8,021,196.79
4. 期末余额	43,212,280.43		9,659,994.85	6,828,781.24	59,701,056.52
三、减值准备					

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	238,902,340.59		8,827,051.31	247,729,391.90
2. 期初账面价值	231,858,659.26		2,394,059.71	234,252,718.97

一无形资产及累计摊销本期其他减少系本期本期转让江苏联瑞新材料股份有限公司部分股权，不再纳入合并范围所致。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞生益电子有限公司万江厂房用地	7,653,090.44	手续尚未完备

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,089,835.35	20,416,353.94	75,352,618.34	13,887,849.33
固定资产累计折旧	1,108,933.09	277,233.27	1,299,241.92	324,810.48
期权费用	37,184,000.00	5,577,600.00	-	-
递延收益	42,770,000.01	6,415,500.00	46,617,333.34	6,992,600.00
应付职工薪酬	59,312,525.47	12,774,161.96	36,801,629.19	5,520,244.38
可抵扣亏损额	4,344,446.99	912,419.43	32,707,239.76	4,923,257.73
预提费用	-	-	1,783,727.78	267,559.17
合计	239,809,740.91	46,373,268.60	194,561,790.33	31,916,321.09

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	807,660,957.49	387,472,000.00
保证借款		50,000,000.00
抵押借款		
贸易融资	497,708,877.37	469,423,739.07
合计	1,305,369,834.86	906,895,739.07

公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,371,268,080.98	1,459,371,491.12
1-2年	10,856,721.15	15,326,978.15
2-3年	13,808,715.68	125,834.96
3年以上	862.50	19,968.52
合计	1,395,934,380.31	1,474,844,272.75

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	8,991,358.87	诉讼事项
单位2	3,223,200.00	设备尾款
单位3	1,817,640.00	设备尾款
单位4	1,002,952.65	工程尾款
合计	15,035,151.52	/

一本期超过1年以上账龄应付款项 8,991,358.87 元系公司应付镇江藤枝铜箔有限公司货款，由于涉及诉讼事项，款项暂未支付，详见附注十一、2“未决诉讼”。

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,439,750.23	2,148,115.94
1-2年	75,520.14	2,744.60
2-3年		10,807.31
3年以上	9,943.16	
合计	2,525,213.53	2,161,667.85

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	105,070,639.33	802,332,963.70	769,890,905.28	137,512,697.75
二、离职后福利-设定提存计划	744,482.09	47,004,440.63	47,578,185.68	170,737.04
三、辞退福利		1,008,493.00	1,008,493.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	105,815,121.42	850,345,897.33	818,477,583.96	137,683,434.79

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,438,814.03	706,044,505.51	662,950,746.08	123,532,573.46
二、职工福利费	20,075,524.53	39,019,432.46	50,553,109.60	8,541,847.39
三、社会保险费	257,331.00	17,415,522.29	17,533,523.31	139,329.98
其中: 医疗保险费	261,000.24	13,277,470.20	13,401,772.36	136,698.08
工伤保险费	-2,446.16	3,351,424.51	3,346,468.75	2,509.60
生育保险费	-1,223.08	786,627.58	785,282.20	122.30
四、住房公积金	629,060.48	24,435,628.31	24,273,592.18	791,096.61
五、工会经费和职工教育经费	3,669,909.29	15,417,875.13	14,579,934.11	4,507,850.31
合计	105,070,639.33	802,332,963.70	769,890,905.28	137,512,697.75

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	703,563.11	45,096,848.31	45,656,568.41	143,843.01
2、失业保险费	40,918.98	1,907,592.32	1,921,617.27	26,894.03
合计	744,482.09	47,004,440.63	47,578,185.68	170,737.04

其他说明:

一应付职工薪酬余额主要系公司计提的2014年12月工资、年终奖金及业绩激励基金,不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

一职工福利费余额主要系子公司东莞生益电子有限公司被收购前计提的职工奖励及福利基金。

18、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	14,321,154.48	12,818,016.68
应交企业所得税	18,253,867.92	19,916,768.09
应交个人所得税	3,965,645.77	6,566,589.17
其他	5,461,569.77	4,559,756.81
合计	42,002,237.94	43,861,130.75

19、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,643,010.29	972,285.00
短期借款应付利息	9,240,901.47	3,965,485.08
合计	11,883,911.76	4,937,770.08

20、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,466.69	62,466.69
合计	62,466.69	62,466.69

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
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。

21、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	43,815,864.10	32,608,210.01
保证金及押金	5,304,354.60	3,642,982.60
其他	16,782,040.56	12,809,555.25
合计	65,902,259.26	49,060,747.86

—其他应付款期末余额较期初余额增加 16,841,511.40 元，增幅 34.33%，主要系子公司东莞生益电子有限公司新厂区投入使用后，计提的水电等费用相应增加所致。

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

22、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	461,531,600.00	232,666,000.00
合计	461,531,600.00	232,666,000.00

23、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,503,000.00	178,937,000.00
抵押借款		19,000,000.00
信用借款	322,400,000.00	300,000,000.00

合计	339,903,000.00	497,937,000.00
----	----------------	----------------

其他说明，包括利率区间：

—保证借款系下属子公司陕西生益科技有限公司向中国进出口银行陕西省分行借入的由本公司提供无限连带责任保证担保的借款。

—截止 2014 年 12 月 31 日，保证借款 179,034,600.00 元（其中 161,531,600.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率在 3.4557%至 6.2225%之间；信用借款余额 622,400,000.00 元（其中 300,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率在 3.90%至 6.40%之间。

24、递延收益

涉及政府补助的项目：

公司 2014 年 12 月 31 日递延收益余额为 44,388,525.36 元，均为政府补助，分类明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能挠性覆铜板的产业化项目	16,833,333.33		1,683,333.33		15,150,000.00	与资产相关
高效散热封装基板用覆铜板的关键技术研发与产业化	9,000,000.00		750,000.00		8,250,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	14,166,666.67		1,416,666.67		12,750,000.00	与资产相关
大规模集成电路封装及 IC 基板用球形硅微粉产业化项目	8,145,833.37		479,166.66	7,666,666.71		与资产相关
国家电子电路基材工程技术开发	3,000,000.00		1,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频 PCB 基板材料研发应用	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
新型覆铜板智能制造与信息化技术改造项目	1,333,333.34		333,333.33		1,000,000.01	与资产相关
东莞市通信用高端印制电路板工程技术研究中心	717,960.57		99,435.22		618,525.35	与资产相关
脉冲电镀改造对高厚径比印制电路板深镀能力的提升技术改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
大规模集成电路基板用绿色电子级超细 E-		2,500,000.00		2,500,000.00		与资产相关

玻璃粉研发及产业化						
其他	10,594,000.00	2,286,000.00		10,610,000.00	2,270,000.00	与收益相关
合计	66,291,127.28	4,786,000.00	5,911,935.21	20,776,666.71	44,388,525.36	/

—本期递延收益其他减少金额 20,776,666.71 元系本期转让江苏联瑞新材料股份有限公司部分股权，不再纳入合并范围所致。

25、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,423,018,290.00						1,423,018,290.00

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,027,404,419.44			1,027,404,419.44
其他资本公积	20,018,166.30	27,717,000.00	581,840.00	47,153,326.30
合计	1,047,422,585.74	27,717,000.00	581,840.00	1,074,557,745.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—其他资本公积本期增加系公司实施股票期权激励确认以权益结算的股份支付费用形成，详见附注十、“股份支付”。

27、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,506,485.95	-40,571.72			-40,571.72		-1,547,057.67
其中：外币财务	-1,506,485.95	-40,571.72			-40,571.72		-1,547,057.67

报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,506,485.95	-40,571.72			-40,571.72		-1,547,057.67

28、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	469,177,589.09	38,646,968.21		507,824,557.30
合计	469,177,589.09	38,646,968.21		507,824,557.30

29、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,476,662,686.52	1,175,781,619.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,444,677.06
调整后期初未分配利润	1,476,662,686.52	1,173,336,942.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	515,421,671.88	557,850,257.24
减：提取法定盈余公积	38,646,968.21	41,071,770.02
应付普通股股利	569,207,316.00	213,452,743.50
期末未分配利润	1,384,230,074.19	1,476,662,686.52

—本年调整 2013 年期初未分配利润-2,444,677.06 元系公司处置江苏联瑞新材料股份有限公司 36.36% 股权，股权转让后仍对其具有重大影响，剩余股权采用权益法核算进行调整所致，详见附注五、42 “所有者权益变动项目注释”。

30、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,299,514,323.02	6,110,679,182.66	6,479,220,550.50	5,569,061,780.42
其他业务	118,553,059.50	16,066,332.81	91,038,641.42	17,453,520.39
合计	7,418,067,382.52	6,126,745,515.47	6,570,259,191.92	5,586,515,300.81

31、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	570,489.56	482,831.22
城市维护建设税	14,363,391.65	22,494,786.02
教育费附加	6,155,739.21	9,640,622.57
地方教育附加	4,103,826.15	6,427,081.78
合计	25,193,446.57	39,045,321.59

32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	172,301,926.73	159,237,905.13
合计	172,301,926.73	159,237,905.13

其他说明：

—公司本期销售费用较上期增加 13,064,021.60 元，增幅为 8.20%，主要系公司本期职工薪酬增加所致。

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	439,315,123.16	303,499,416.00
合计	439,315,123.16	303,499,416.00

其他说明：

—公司本期管理费用较上期增加 135,815,707.16 元，增幅为 44.75%，主要系公司本期职工薪酬、折旧费、股票期权费用增加，以及东莞生益电子有限公司自 2013 年 9 月纳入合并范围，合并管理费用随合并期间的增加相应增加。

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,762,121.99	52,879,433.70
减：利息收入	13,500,286.75	11,463,741.14
汇兑损益	-2,571,958.98	42,164.64
其他	7,289,601.00	5,742,828.32
合计	64,979,477.26	47,200,685.52

35、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,549,225.43	1,816,051.70
二、存货跌价损失	23,423,430.96	2,532,695.17
三、固定资产减值损失		
合计	28,972,656.39	4,348,746.87

36、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,955,966.21	8,677,514.96
非同一控制下合并产生的投资收益		-42,764,038.24
处置长期股权投资产生的投资收益	1,849,038.47	33,656,263.79
丧失控制权后，剩余股权按公允价	1,264,518.69	

值重新计量产生的利得		
合计	9,069,523.37	-430,259.49

其他说明：

一公司本期处置长期股权投资产生的投资收益 1,849,038.47 元系公司处置原子公司江苏联瑞新材料股份有限公司 36.36% 股权，按处置对价减去按处置股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，及与原子公司股权投资相关的其他资本公积，计入丧失控制权当期的投资收益所致。

一公司本期丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 1,264,558.69 元系处置持有子公司连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36% 股权后，对原子公司影响能力由控制转为具有重大影响，剩余股权按丧失控制权日的公允价值减去剩余持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益所致。

一按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
东莞生益电子有限公司	-	8,270,567.82
东莞美维电路有限公司	-	1,258,039.31
江苏联瑞新材料股份有限公司	5,224,581.42	-
东莞艾孚莱电子材料有限公司	492,801.81	-678,734.66
香港艾孚莱电子材料有限公司	238,582.98	-172,357.51
合计	5,955,966.21	8,677,514.96

一一江苏联瑞新材料股份有限公司原为连云港东海硅微粉有限责任公司，公司原持有其 72.73% 股权，2014 年 5 月公司处置其 36.36% 股权，对其影响能力由控制转为具有重大影响，自丧失控制权日起不再纳入合并范围，公司在丧失控制权之日起按权益法根据被投资单位实现净损益确认投资收益 5,224,581.42 元。

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	325,544.39	914,186.87	325,544.39
其中：固定资产处置利得	325,544.39	914,186.87	325,544.39
非同一控制下企业合并收益		194,451,129.26	
政府补助	21,996,861.98	18,421,913.18	21,996,861.98
其他	547,538.98	1,763,669.08	547,538.98
合计	22,869,945.35	215,550,898.39	22,869,945.35

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费补贴	10,536,935.21	6,243,220.18	与资产/收益相关
专项奖励金	4,470,624.00	8,698,140.00	与收益相关
其他	6,989,302.77	3,480,553.00	与收益相关
合计	21,996,861.98	18,421,913.18	/

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,638,846.43	6,720,066.09	1,638,846.43
其中：固定资产处置损失	1,638,846.43	6,720,066.09	1,638,846.43
罚款支出	142,542.74	63,438.91	142,542.74
其他	82,443.54	185,568.74	82,443.54
合计	1,863,832.71	6,969,073.74	1,863,832.71

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,787,547.26	69,441,338.40
递延所得税费用	-14,540,293.78	9,917,472.32
合计	68,247,253.48	79,358,810.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	590,634,872.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,595,230.94
子公司适用不同税率的影响	5,553,257.24
调整以前期间所得税的影响	243,783.57
非应税收入的影响	-1,337,263.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,049,339.25
其他纳税调减事项影响	-18,726,824.89
税率变化影响	-8,130,269.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-

项目	本期发生额
合计	68,247,253.48

40、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,870,926.77	21,171,693.00
利息收入	14,078,203.41	18,286,514.14
其他	491,438.98	368,230.27
合计	35,440,569.16	39,826,437.41

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	75,442,069.81	78,213,893.13
软件维护及咨询服务费	24,802,934.42	20,958,109.90
业务招待费	13,453,686.95	12,050,153.24
维修费	10,761,073.08	10,673,059.20
差旅费	9,600,198.42	8,862,316.16
水电费	10,816,673.42	7,915,531.32
保险费	7,184,056.54	6,929,526.15
办公费	5,391,961.06	5,711,537.14
会议、团体活动费	4,851,414.98	5,208,527.49
报关费	3,432,539.53	3,880,674.81
电讯、邮政费	3,768,594.67	3,197,893.82
环境保护费	2,439,933.97	2,906,048.20
体系认证费	6,474,918.66	2,203,679.55
试验检验费	2,290,767.02	1,829,632.28
其他	30,447,976.39	36,330,238.76
合计	211,158,798.92	206,870,821.15

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	7,181,681.35	
合计	7,181,681.35	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付信用证保证金		4,020,731.35
发行费		250,000.00
合计		4,270,731.35

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	522,387,619.47	559,204,570.44
加：资产减值准备	28,972,656.39	4,348,746.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,402,740.54	199,031,170.18
无形资产摊销	7,195,723.66	4,262,425.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-325,544.39	1,378,128.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,638,846.43	4,427,750.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,053,698.34	40,448,440.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,069,523.37	430,259.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,540,293.78	9,917,472.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-405,000,964.12	65,077,058.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-183,164,129.74	-21,082,497.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,831,270.91	46,362,442.95
其他		-194,451,129.26
经营活动产生的现金流量净额	205,719,558.52	719,354,839.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	497,192,625.75	1,224,725,393.27
减：现金的期初余额	1,224,725,393.27	689,878,633.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-727,532,767.52	534,846,759.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,010,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,811,556.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	16,199,343.26

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	497,192,625.75	1,224,725,393.27
其中：库存现金	82,587.12	70,158.52
可随时用于支付的银行存款	497,110,038.63	1,224,655,234.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	497,192,625.75	1,224,725,393.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

42、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

公司 2014 年处置下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36% 股权，股权转让后仍对其具有重大影响，剩余股权采用权益法核算进行调整，并按原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，及与被投资单位股权投资相关的其他资本公积，追溯调整比较财务报表相应项目，各期财务报表项目及金额的具体影响如下：

项目名称	合并财务报表		母公司财务报表	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
盈余公积	-1,664,297.29	2,444,677.06	-1,664,297.29	2,444,677.06
未分配利润	1,664,297.29	-2,444,677.06	-14,978,675.59	22,002,093.56

项目名称	合并财务报表		母公司财务报表	
	2013年12月31日	2012年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资本公积				290,960.00

43、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

44、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,028,604.30	6.12	214,375,058.32
欧元	1,146.63	7.46	8,553.86
港币	2,140,257.58	0.79	1,690,803.49
日元	901,743.00	0.051	45,988.89
新台币	476,041.00	0.20	95,208.20
应收账款			
其中：美元	154,269,583.39	6.12	944,129,850.32
港币	4,403,110.50	0.79	3,478,457.30
日元	645,000.00	0.051	32,895.00
其他应收款			
其中：美元	39,214.06	6.12	239,990.05
港币	118,572.25	0.79	93,672.08
新台币	111,210.00	0.20	22,242.00
短期借款			
其中：美元	162,585,829.63	6.12	995,025,277.34
应付利息			
其中：美元	1,249,384.39	6.12	7,646,232.47
应付账款			
其中：美元	101,632,153.19	6.12	621,988,777.52
欧元	900,786.00	7.46	6,719,863.56
港币	5,877,544.41	0.79	4,643,260.08
日元	207,771,348.03	0.051	10,596,338.75
其他应付款			
其中：美元	281,371.62	6.12	1,721,994.31
港币	510,567.14	0.79	403,348.04
日元	12,500,000.00	0.051	637,500.00
新台币	351,942.00	0.20	70,388.40
一年内到期非流动负债			
其中：美元	4,880,000.00	6.12	29,865,600.00
长期借款			

其中：美元	20,000,000.00	6.12	122,400,000.00
-------	---------------	------	----------------

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

公司下属子公司生益科技（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，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 0.79	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

八、合并范围的变更

1、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏联瑞新材料股份有限公司	31,010,900.00	36.36%	转让	2014年5月29日	(1)2014年4月23日该股权交易通过董事会审批;(2)2014年5月16日签订股权转让协议;(3)2014年5月22日购买方支付了大部分购买价款,控制了江苏联瑞的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险;(4)2014年5月29日完成工商变更登记,变更后公司持有江苏联瑞 36.37%股权。	1,267,198.47	36.37%	29,746,381.31	31,010,900.00	1,264,518.69	公司丧失控制权之日剩余股权公允价值系在公司2013年12月31日为评估基准日持续经营前提下,采用未来收益折现方法评估的现值作为公允价值的基础,并根据评估基准日与处置日的持续经营情况进行调整,该评估价值业经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估并出具“北方亚事评报字[2014]第01-045号”资产评估报告。	581,840.00

其他说明:

江苏联瑞新材料股份有限公司(原名为“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,注册资本为5,500万元人民币,其中公司持股72.73%。2014年4月23日,经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司转让连云港东海硅微

粉有限责任公司股权的议案》，公司以 3,101.09 万元将持有的连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36%股权转让给李晓冬，并于 2014 年 5 月 29 日完成工商变更登记。股权转让完成后，公司持有江苏联瑞新材料股份有限公司股权比例为 36.37%股权，不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西生益科技有限公司	咸阳	咸阳	制造业	100		投资设立
苏州生益科技有限公司	苏州	苏州	制造业	75.00		投资设立
生益科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
东莞生益电子有限公司	东莞	东莞	制造业	100		非同一控制下合并

——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。2013年8月8日公司股东大会决议向陕西生益科技有限公司增加注册资本45,000.00万元，变更陕西生益科技有限公司注册资本为65,488.35万元，并于2013年12月、2014年7月、2014年12月累计完成增资30,000.00万元，截止2014年12月31日陕西生益科技有限公司实收资本为50,488.35万元。

——2014年4月23日，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司转让连云港东海硅微粉有限责任公司股权的议案》，公司以3,101.09万元的价格转让江苏联瑞新材料股份有限公司36.36%的股权给李晓冬，并于2014年5月29日完成工商变更登记，股权转让完成后公司持有连云港东海硅微粉有限责任公司36.37%股权，公司对其影响能力由控制变为重大影响，在丧失控制权日不再纳入合并范围，变为联营企业并将剩余股权按权益法核算，详细见附注七、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州生益科技有限公司	25.00%	5,727,570.49		119,062,216.06

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州生益科技有限公司	602,972,341.70	284,653,833.07	887,626,174.77	411,377,310.53		411,377,310.53	512,602,792.49	318,040,431.59	830,643,224.08	377,304,641.80		377,304,641.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州生益科技有限公司	1,054,700,002.81	22,910,281.96	22,910,281.96	23,753,339.14	965,564,031.11	-10,115,556.58	-10,115,556.58	68,411,260.60

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞艾孚莱电子材料有限公司	东莞	东莞	贸易	49.00		权益法
香港艾孚莱电子材料有限公司	香港	香港	贸易	49.00		权益法
江苏联瑞新材料股份有限公司	连云港	连云港	制造业	36.37		权益法

—江苏联瑞新材料股份有限公司原为连云港东海硅微粉有限责任公司，公司 2014 年转让持有其 36.36% 股权后，由对其由控制变为重大影响，在丧失控制权日不再纳入合并范围，变为联营企业并将剩余股权按权益法核算。

(2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	44,729,974.04	7,763,107.83
下列各项按持股比例计算的合计数	5,955,966.21	-851,092.17
--净利润	15,857,707.02	-1,736,922.78
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	15,857,707.02	-1,736,922.78

十、与金融工具相关的风险

—金融工具分类

2014 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下:

— 金融资产

项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款项	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	497,192,625.75	-	497,192,625.75
应收票据	-	-	424,720,063.67	-	424,720,063.67
应收账款	-	-	2,486,450,940.98	-	2,486,450,940.98
其他应收款	-	-	27,339,702.61	-	27,339,702.61
合计	-	-	<u>3,435,703,333.01</u>	-	<u>3,435,703,333.01</u>

— 金融负债

项目	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	合计
短期借款	-	1,305,369,834.86	1,305,369,834.86
应付账款	-	1,395,934,380.31	1,395,934,380.31
应付利息	-	11,883,911.76	11,883,911.76
其他应付款	-	65,902,259.26	65,902,259.26
一年内到期非流动负债	-	461,531,600.00	461,531,600.00
长期借款	-	<u>339,903,000.00</u>	<u>339,903,000.00</u>
合计	-	<u>3,580,524,986.19</u>	<u>3,580,524,986.19</u>

2013 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下:

— 金融资产

项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款项	可供出售金 融资产	合计
货币资金	-	-	1,231,907,074.62	-	1,231,907,074.62
应收票据	-	-	427,423,278.67	-	427,423,278.67
应收账款	-	-	2,360,733,606.40	-	2,360,733,606.4
应收利息	-	-	577,916.66	-	577,916.66

项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有至到期 投资	贷款和应收款项	可供出售金 融资产	合计
其他应收款	=	=	28,546,496.67	=	28,546,496.67
合计	=	=	4,049,188,373.02	=	4,049,188,373.02

——金融负债

项目	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	合计
短期借款	-	906,895,739.07	906,895,739.07
应付账款	-	1,474,844,272.75	1,474,844,272.75
应付利息	-	4,937,770.08	4,937,770.08
其他应付款	-	49,060,747.86	49,060,747.86
一年内到期非流动负债	-	232,666,000.00	232,666,000.00
长期借款	=	497,937,000.00	497,937,000.00
合计	=	3,166,341,529.76	3,166,341,529.76

—金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。此外，公司还因为联营企业提供连带责任保证担保而面临信用风险，详见附注十一、1“对外担保”。

——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2014年12月31日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	497,192,625.75	-	-	-	497,192,625.75
应收票据	424,720,063.67	-	-	-	424,720,063.67
应收账款	2,486,450,940.98	-	-	-	2,486,450,940.98
其他应收款	27,339,702.61	-	-	-	27,339,702.61
金融负债：					
短期借款	1,305,369,834.86	-	-	-	1,305,369,834.86
应付账款	1,395,934,380.31	-	-	-	1,395,934,380.31
应付利息	11,883,911.76	-	-	-	11,883,911.76
其他应付款	65,902,259.26	-	-	-	65,902,259.26
一年内到期非流动负债	461,531,600.00	-	-	-	461,531,600.00
长期借款	-	334,066,000.00	5,837,000.00	-	339,903,000.00
净额	195,081,346.82	-334,066,000.00	-5,837,000.00	-	-144,821,653.18

——利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	339,903,000.00	497,937,000.00
固定利率合同	-	-
合计	339,903,000.00	497,937,000.00

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 1,444,588 元。

——汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可在可控范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见附注五、44 “外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润约 5,269,175 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司的权益”

2、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营企业或联营企业中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市国弘投资有限公司	股东
伟华电子有限公司	股东
广东省外贸开发公司	股东
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
美维爱科（苏州）电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司
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
上海凯思尔电子有限公司	关联自然人重大影响的公司

日立化成电子材料（广州）有限公司	关联自然人重大影响的公司
日立化成电子材料（香港）有限公司	关联自然人重大影响的公司
迅科贸易（广州）有限公司	关联自然人重大影响的公司
快板电子科技（上海）有限公司	关联自然人重大影响的公司

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海美维电子有限公司	采购材料	122,158,495.89	62,335,755.00
广州美维电子有限公司	采购材料	26,025,817.06	5,525,427.21
东莞美维电路有限公司	采购材料	27,566.24	715,212.26
上海美维科技有限公司	采购材料	133,654.73	30,289.95
美维爱科（苏州）电子有限公司	采购材料		11,971.72
上海凯思尔电子有限公司	采购备件	185,366.23	99,997.42
日立化成电子材料（广州）有限公司	采购材料	542,252.11	380,111.92
日立化成电子材料（香港）有限公司	采购材料	679,911.18	688,835.34
迅科贸易（广州）有限公司	采购材料	6,871.11	
江苏联瑞新材料股份有限公司	采购材料	14,145,711.11	

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。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞美维电路有限公司	销售产品	86,637,379.57	92,683,988.42
东莞生益电子有限公司	销售产品	-	81,972,725.47
上海美维电子有限公司	销售产品	34,531,460.19	45,245,640.97
广州美维电子有限公司	销售产品	24,875,743.16	18,101,312.24
美维爱科（苏州）电子有限公司	销售产品	-	11,743,444.46
上海美维科技有限公司	销售产品	337,134.84	551,384.60
东方线路制造有限公司	销售产品	433,115.72	1,556,634.36
东方线路有限公司	销售产品	2,681,860.69	2,140,845.74
东莞艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	135,565,072.85	12,930,682.08
香港艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	20,448,472.68	175,485.05
快板电子科技（上海）有限公司	销售产品	23,611,941.27	10,027,625.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞艾孚莱电子材料有限公司		1,088,309.56	121,358.30

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

公司为联营公司江苏联瑞新材料股份有限公司在交通银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司贷款提供最高额保证担保，并收取担保费用 275,000.00 元人民币，详见附注十一、1 “对外担保”。

(4). 其他关联交易**一、技术服务费收入**

公司名称	本期发生额	上期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	1,056,181.09	385,000.00
香港艾孚莱电子材料有限公司	150,300.00	-

一、代理费收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	125,124.39	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	385,557.87	-

一、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	12,697,491.35	8,160,239.38
股份支付归属于本年度服务部分	5,728,220.00	1,921,197.00

关键管理人员包括公司总经理、副总经理、总工程师、总会计师及董事会秘书 5 人。

5、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	33,458,007.11	167,290.04	38,433,357.08	192,166.79
应收账款	上海美维电子有限公司	10,102,545.79	50,512.73	11,822,541.24	59,112.71
应收账款	广州美维电子有限公司	4,572,816.61	22,864.08	5,929,869.68	29,649.35
应收账款	美维爱科（苏州）电子有限公司			197,674.65	988.37
应收账款	上海美维科技有限公司	53,656.94	268.28	120,525.59	602.63
应收账款	东方线路制造有限公司	293,732.03	1,468.66	312,495.01	1,562.48
应收账款	东方线路有限公司			2,116,985.24	10,584.93
应收账款	东莞艾孚莱电子材料有限公司	69,421,930.09	347,109.65	15,128,898.03	75,644.49
应收账款	香港艾孚莱电子材料有限公司	7,306,267.45	36,531.34	174,626.23	873.13
应收账款	快板电子科技有限公司（上海）有限公司	9,379,253.07	46,896.27	13,396,643.74	66,983.22
应收票据	东莞艾孚莱电子材料有限公司	21,543,437.69			
其他应收款	东莞艾孚莱电子材料有限公司	112,516.34		138,742.24	
其他应收款	香港艾孚莱电子材料有限公司	219,203.65			

其他应收款	广州美维电子有限公司	1,180,484.73			
-------	------------	--------------	--	--	--

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海美维电子有限公司	28,284,824.30	72,663,343.52
应付账款	上海美维科技有限公司		54,769.98
应付账款	美维爱科(苏州)电子有限公司		16,397.92
应付账款	东莞美维电路有限公司	1,195,390.24	1,231,731.12
应付账款	广州美维电子有限公司		6,464,749.80
应付账款	江苏联瑞新材料股份有限公司	4,289,439.00	
应付账款	上海凯思尔电子有限公司		109,197.00
应付账款	日立化成电子材料(广州)有限公司	1,556.17	444,730.95
应付账款	日立化成电子材料(香港)有限公司	16,645.05	684,325.39

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

其他说明

1、 股份支付总体情况

2013年8月公司召开2013年第三次临时股东大会,审议通过了《广东生益科技股份有限公司2013年股票期权激励计划》。根据公司股票期权激励计划,公司将授予激励对象4,980.56万份股票期权,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,标的股票总数占公司股本总数142,301.83万股的3.50%。

本次股票期权的授予日为2013年8月26日,授予股票期权的行权价格为4.41元。鉴于2014年5月19日公司向全体股东实施了每10股派发现金红利4元(含税)的公司2013年度利润分配方案,根据公司2013年第三次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议,依据《股票期权激励计划》第九章“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定,若在行权前广东生益科技股份有限公司有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项,应对激励对象获授的股票期权激励计划行权价格进行相应的调整。由此2014年8月26日广东生益科技股份有限公司(以下简称“公司”)第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》,每份股票期权的行权价格由原来的4.41元调整为4.01元。同时根据《广

东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划（草案）》，公司本期因个人原因而致使公司提出解除或终止劳动合同而调整授予股票期权数量，由 4,980.56 万份调整为 4,890.63 万份。

截止 2014 年 12 月 31 日，该次股票期权授予概况如下：

(1)、股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

(2)、股票期权授予日：2013 年 8 月 26 日。

(3)、本期股票期权授予对象及授予数量：授予 285 名激励对象 4,890.63 万份股票期权，激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工。

(4)、行权价格：授予股票期权的行权价格为：4.01 元。

(5)、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2012 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数，2013-2015 年相对于 2012 年的净利润增长率分别不低于 15%、32%、52%；相比 2012 年度，2013-2015 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别不低于 9.5%、10%、10.5%。

(6)、行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的股票期权分为 3 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自授权日起 12 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 36 个月内的最后 1 个交易日当日止	20%
第 2 个行权期	自授权日起 24 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 48 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%
第 3 个行权期	自授权日起 36 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 60 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%

(7)、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日（2013 年 8 月 26 日）公司股票收盘价为 5.05 元及最新取得的可行权人数变动，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司调整后授予的 4,890.63 万份股票期权总价值为 8,136.98 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

期权费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计

第一批	426.62	853.24	-	-	1,279.86
第二批	503.09	1,509.28	1,006.19	-	3,018.57
第三批	426.51	1,279.52	1,279.52	853.01	3,838.56
合计	<u>1,356.22</u>	<u>3,642.04</u>	<u>2,285.71</u>	<u>853.01</u>	<u>8,136.98</u>

由于 2013 年第一批可行权期权计划达不到股票期权行权条件，因此不确认该批期权成本。截止 2014 年 12 月 31 日公司预计第二、第三批股票期权能达到行权条件，因此公司 2013 年度、2014 年度累计确认摊销的股票期权成本为 3,718.40 万元，其中属于第二批期权成本 2,012.37 万元，第三批期权成本 1,706.03 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,184,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	37,184,000.00

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2013 年 8 月 8 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》，公司拟增资用于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目。该项目投资总预算为 83,134 万元，其中公司以增资方式出资不超过 4.5 亿。截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计增资 30,000.00 万元，其余 15,000.00 万元根据项目进展需要分步进行增资。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、对外担保

2014年3月6日，公司第七届董事会第二十三次会议通过《2014年度为连云港东海硅微粉有限责任公司6000万元人民币贷款提供为期1年担保的公告的议案》，为江苏联瑞新材料股份有限公司（原子公司连云港东海硅微粉有限责任公司）在交通银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司贷款提供最高额保证担保。截止2014年12月31日，联营公司江苏联瑞新材料股份有限公司担保贷款余额为2,500万人民币。

2、未决诉讼

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、DX20120478号买卖合同争议案件仲裁通知，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”）的相关债权转让文件及广东生益与镇江藤枝的相关订购合同向广东生益主张合同款项人民币4,890,402.42元、蓝色天使（中国）有限公司（以下简称“蓝色天使”）以其与镇江藤枝的相关债权转让文件及公司与镇江藤枝的相关订购合同向广东生益主张合同款项人民币7,961,568.01元。2014年7月28日，经中国国际经济贸易仲裁委员会[2014]中国贸仲京裁字第0643号及[2014]中国贸仲京裁字第0644号裁决书裁定，广东生益需分别支付多达创新、蓝色天使支付合同款项人民币1,821,298.20元、410,364.01元。2015年1月21日，东莞市第一人民法院根据裁决书出具（2015）东一法南执字第268号、（2015）东一法南执字第267号执行令，分别冻结公司银行账户人民币2,279,558.91元、511,630.84元。公司于2015年1月28日向东莞市中级人民法院提出不予执行申请，目前该案已经受理立案。

基于上述诉讼，因镇江藤枝铜箔有限公司将其债权重复转让，致使公司多次被主张权利，给公司带来经济损失，公司于2013年9月21日首次向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请，并于2014年10月17日变更仲裁请求，申请镇江藤枝铜箔有限公司赔偿损失共计3,259,299.26元。目前该案尚处于审理阶段。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	355,754,572.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	355,754,572.50

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了覆铜板及相关制品、印刷电路板、硅微粉三个业务单元，但硅微粉业务对应的收入、净利润及资产不满足重要性标准，同时 2014 年 5 月处置其部分股权后不再纳入合并范围，因此公司将覆铜板及相关制品、印刷电路板业务作为报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

项目	期末余额/ 本期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	6,189,830,072.18	1,163,142,826.68	65,094,483.66	-	7,418,067,382.52
分部间交易收入	161,242,497.78	-	56,322,879.27	-217,565,377.05	-0.00
利息收入	5,637,055.52	7,831,872.42	31,358.81	-	13,500,286.75
利息支出	68,151,549.31	3,729,890.51	1,880,682.17	-	73,762,121.99
对联营和合营企业的投资收益	731,384.79	-	6,876,204.99	-1,651,623.57	5,955,966.21
资产减值损失	17,005,497.71	11,967,158.68	-	-	28,972,656.39
折旧和摊销费用	199,308,905.92	38,377,114.01	2,912,444.27	-	240,598,464.20
利润总额	493,052,842.23	23,644,521.14	87,081,218.29	-13,143,708.71	590,634,872.95
所得税费用	69,031,202.89	-	-783,949.41	-	68,247,253.48
净利润	424,021,639.34	23,644,521.14	87,865,167.70	-13,143,708.71	522,387,619.47

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度

人民币元

项目	期末余额 / 本期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
资产总额	7,546,038,630.57	1,847,884,313.83	91,289,599.69	-1,170,879,853.97	8,314,332,690.12
负债总额	3,261,368,172.11	548,265,720.09	44,388,525.36	-46,835,553.06	3,807,186,864.50
其他重要的非现金项目：	-	-	-	-	-
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	27,717,000.00	-	-	-	27,717,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	8,494,492.62	-	34,970,962.73	1,264,518.69	44,729,974.04

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度

人民币元

(续)

	期初余额/ 上期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	6,139,789,569.35	316,771,124.75	113,698,497.82	-	6,570,259,191.92
分部间交易收入	33,692,983.87	268,592.33	51,760,950.94	-85,722,527.14	-
利息收入	11,100,640.16	152,808.59	210,292.39	-	11,463,741.14
利息支出	50,959,605.51	-	2,669,828.19	-	53,629,433.70
对联营和合营企业的投资收益	8,677,514.96	-	-	-	8,677,514.96
资产减值损失	10,565,411.28	-6,483,930.84	267,266.43	-	4,348,746.87
折旧和摊销费用	191,550,122.29	5,930,627.90	5,812,845.56	-	203,293,595.75
利润总额	422,167,232.68	19,604,295.14	139,432,321.79	57,359,531.55	638,563,381.16
所得税费用	60,914,885.75	-	18,443,924.97	-	79,358,810.72
净利润	361,252,346.93	19,604,295.14	120,988,396.82	57,359,531.55	559,204,570.44
资产总额	7,310,154,785.05	1,602,295,547.65	232,146,047.60	-1,210,884,626.53	7,933,711,753.77
负债总额	2,937,664,443.51	331,343,722.58	161,100,684.59	-45,575,806.93	3,384,533,043.75
其他重要的非现金项目:	-	-	-	-	-
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	9,467,000.00	-	-	-	9,467,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	7,763,107.83	-	-	-	7,763,107.83

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 人民币元

(2) 区域信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)的信息列示如下:

项 目	主营业务收入		非流动资产	
	本期发生额	上期发生额	本期余额	上期余额
境内	4,140,408,764.48	3,240,562,070.92	3,349,909,698.60	2,766,292,977.73
境外	3,159,105,558.54	3,238,658,479.58	913,639.67	698,620.78
合 计	7,299,514,323.02	6,479,220,550.50	3,350,823,338.27	2,766,991,598.51

(3) 公司本期与单一外部客户交易收入不存在占合并总收入的10%或以上的情况,因此公司未对特定客户存在依赖。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,315,462,090.08	99.71	5,196,263.84	0.40	1,310,265,826.24	1,307,370,317.26	99.58	5,317,720.39	0.41	1,302,052,596.87
（1）账龄组合	1,034,372,346.62	78.40	5,196,263.84	0.50	1,029,176,082.78	1,013,911,874.78	77.23	5,317,720.39	0.52	1,008,594,154.39
（2）内部业务组合	281,089,743.46	21.31			281,089,743.46	293,458,442.48	22.35			293,458,442.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,814,377.79	0.29	3,814,377.79	100.00		5,576,136.76	0.42	5,565,419.86	99.81	10,716.90
合计	1,319,276,467.87	/	9,010,641.63	/	1,310,265,826.24	1,312,946,454.02	/	10,883,140.25	/	1,302,063,313.77

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,315,778.11	1,315,778.11	100.00	客户已破产，预计无法收回
单位 2	1,011,109.88	1,011,109.88	100.00	客户已破产，预计无法收回
单位 3	281,071.00	281,071.00	100.00	客户已倒闭，预计无法收回
单位 4	182,429.71	182,429.71	100.00	客户已破产，预计无法收回
其他	1,023,989.09	1,023,989.09	100.00	经营陷入困境，预计无法收回
合计	3,814,377.79	3,814,377.79	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,034,247,207.62	5,171,236.04	0.50%
1 至 2 年	125,139.00	25,027.80	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,034,372,346.62	5,196,263.84	0.50%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,527,977.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,400,475.83

公司本期实际核销的应收账款主要系对方单位经营困难、破产、时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的或因债务重组转销的款项。公司本期无核销与关联方交易产生的应收款项。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位	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	209,689,221.59	一年以内	15.89
单位 2	非关联客户	89,209,755.15	一年以内	6.76
单位 3	联营公司	69,421,930.09	一年以内	5.26
单位 4	非关联客户	44,236,576.60	一年以内	3.35
单位 5	全资子公司	43,248,300.21	一年以内	3.28
合计		455,805,783.64		34.54

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	19,201,141.88	100.00			19,201,141.88	14,846,939.28	100.00			14,846,939.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,201,141.88	/		/	19,201,141.88	14,846,939.28	/		/	14,846,939.28

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 人民币元

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,648,768.88		
1 至 2 年	22,000.00		
2 至 3 年	154,000.00		
3 年以上	376,373.00		
3 至 4 年	19,201,141.88		
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

确定该组合依据的说明：

一其他应收款期末余额主要为保证金、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。

公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,197,492.64	7,576,390.59
备用金	1,510,478.84	2,217,684.09
单位往来款	12,308,119.87	4,719,442.59
其他	1,185,050.53	333,422.01
合计	19,201,141.88	14,846,939.28

单位往来款系应收取子公司商标使用费、代理费等经营性款项。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	子公司往来	8,998,780.39	1 年以内	46.87	
单位 2	子公司往来	3,309,339.48	1 年以内	17.24	
单位 3	备用金	1,653,517.00	1 年以内	8.61	
单位 4	押金	1,000,000.00	1 年以内	5.21	
单位 5	备用金	577,563.09	1 年以内	3.01	
合计	/	15,539,199.96	/	80.94	

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 人民币元

(4). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

(6) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、 长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,892,330,219.60		1,892,330,219.60	1,692,330,219.60		1,692,330,219.60
对联营、合营企业投资	42,625,029.88		42,625,029.88	55,256,023.08		55,256,023.08
合计	1,934,955,249.48		1,934,955,249.48	1,747,586,242.68		1,747,586,242.68

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西生益科技有限公司	523,873,200.00	200,000,000.00		523,873,200.00		
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00			3,148,200.00		
东莞生益电子有限公司	1,125,308,819.60			1,125,308,819.60		
合计	1,892,330,219.60	200,000,000.00		1,892,330,219.60		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,161,265.34			492,801.81						7,654,067.15	

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

江苏联瑞新材料股份有限公司	48,094,757.74		20,000,000.00	6,876,204.99						34,970,962.73	
小计	55,256,023.08		20,000,000.00	7,369,006.80						42,625,029.88	
合计	55,256,023.08		20,000,000.00	7,369,006.80						42,625,029.88	

——公司原持有子公司江苏联瑞新材料股份有限公司（原连云港东海硅微粉有限责任公司）72.73%股权，投资成本为 4,000 万元人民币。2014 年 4 月 23 日，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司转让连云港东海硅微粉有限责任公司股权的议案》，公司以 3,101.09 万元将持有连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36%股权转让给李晓冬。股权转让后公司持有其股权比例为 36.37%，投资成本变为 2,000 万元人民币，对其具有重大影响，对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,315,398,943.34	3,602,498,479.33	4,189,408,839.96	3,589,336,346.08
其他业务	92,696,518.48	11,633,420.34	87,960,679.64	8,426,982.99
合计	4,408,095,461.82	3,614,131,899.67	4,277,369,519.60	3,597,763,329.07

5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		66,816,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,369,006.80	14,028,899.59
处置长期股权投资产生的投资收益	11,010,900.00	33,656,263.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	18,379,906.80	114,501,163.38

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
东莞生益电子有限公司	-	8,270,567.82
东莞美维电路有限公司	-	1,258,039.31
江苏联瑞新材料股份有限公司	6,876,204.99	5,179,027.12
东莞艾孚莱电子材料有限公司	492,801.81	-678,734.66
合计	7,369,006.80	14,028,899.59

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	535,736.43	27,850,384.57
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）	21,996,861.98	18,421,913.18
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	1,281,249.70	846,047.75
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		151,687,091.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322,552.70	1,514,661.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,264,518.69	
小计	25,400,919.50	200,320,097.95
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	5,408,851.31	23,122,851.21
少数股东损益影响数	811,869.61	1,298,726.98
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	19,180,198.58	175,898,519.76

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

人民币元

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	
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.10	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.65	0.35	0.35
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.17	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.27	0.27

— 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	515,421,671.88	557,850,257.24
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	19,180,198.58	175,898,519.76
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	496,241,473.30	381,951,737.48
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	6	3
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	4,414,774,665.40	4,061,378,237.98
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	27,717,000.00	9,467,000.00
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	569,207,316.00	213,452,743.50

广东生益科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 人民币元

项目	序号	本期数	上期数
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	9	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,388,083,609.56	4,414,774,665.40
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6\pm 9*5/6$	4,258,257,678.51	4,234,760,369.85
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	12.10%	13.17%
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	11.65%	9.02%

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	2014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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 10 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容