

广东生益科技股份有限公司

2002 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	1
二、 公司基本情况.....	1
三、 股本变动和主要股东持股情况.....	2
四、 董事、监事、高级管理人员情况.....	4
五、 管理层讨论与分析.....	4
六、 重要事项.....	7
七、 财务报告.....	9
八、 备查文件.....	27

一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、公司基本情况

(一)、公司法定中文名称：广东生益科技股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG SHENGYI SCI.TECH CO.,LTD.

英文名称缩写：SYL

(二)、法定代表人：李锦

公司总经理：刘述峰

(三)、董事会秘书：温世龙

联系地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号

邮政编码：523039

联系电话：(0769) 2271828 转 8225

传 真：(0769) 2271854

电子信箱：syzjb@pub.dgnet.gd.cn

(四) 股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：生益科技

股票代码：600183

(五)、公司注册地址及办公地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号

公司网址：www.syst.com.cn

(六)、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

公司半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：广东生益科技股份有限公司证券部

(七)、 主要财务数据和指标

项 目	2002 年 1 - 6 月	2001 年 1 - 6 月
净利润 (元)	36,848,829.65	56,202,754.72
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	35,249,327.90	55,615,442.98
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.0907	0.2008
全面摊薄每股收益 (元/股)	0.058	0.115
全面摊薄净资产收益率 (%)	3.661	5.625
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	3.57	5.73

注：扣除非经常性损益项目、涉及金额：营业外收支净额 1,599,501.75 元。

财务指标	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
每股净资产 (元/股)	1.5774	1.9756
调整后的每股净资产 (元/股)	1.5688	1.9582
股东权益(不含少数股东权益) (元)	1,006,419,765.38	969,570,935.73

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)				本次变动后
		送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	307522890	92256867			92256867	399779757
其中：						
国家拥有股份	180365157	54109547			54109547	234474704
境内法人持有股份						
境外法人持有股份	127157733	38147320			38147320	165305053
其它						
2、募集法人股份	34266172	10279852			10279852	44546024
3、内部职工股						
4、优先股或其它						
其中：转配股						
未上市流通股份合计	341789062	102536719			102536719	444325781
二、已流通股份						

1、人民币普通股	148992188	44697656			44697656	193689844
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其它						
已上市流通股份合计	148992188					
三、股份总数	490781250	147234375			147234375	638015625

公司根据 2001 年度股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日的公司总股本 490,781,250 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共送红股 147,234,375 股。
股权登记日：2002 年 7 月 11 日，除权日：2002 年 7 月 12 日。

（二）截止到 2002 年 6 月 30 日，公司股东总数为 44980 名。

（三）公司前十名股东持股情况：

序号	持股单位	持股数量（股）	持股比例（%）	性质
1	东莞市电子工业总公司	127,854,844	26.50	国有股
2	香港伟华电子有限公司	127,157,733	25.91	外资股
3	广东省外贸开发公司	52,510,313	10.70	国有股
4	开发工会	14,689,687	2.99	国有股
5	生益工会	4,423,595	0.90	法人股
6	裕元基金	3,002,043	0.61	流通股
7	景宏基金	3,000,000	0.61	流通股
8	天元基金	2,377,065	0.48	流通股
9	同益基金	1,961,398	0.40	流通股
10	广东证券	1,585,885	0.32	流通股

注：

1、开发工会是发起人股东广东省外贸开发公司的工会，生益工会是本公司持股 30%的东莞生益电子有限公司的工会。

2、发起人股东东莞市电子工业总公司的持股中有 3300 万股质押给银行用于贷款；发起人股东广东省外贸开发公司的所持股份全部质押给银行用于贷款。

（四）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持有的公司股票没有变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

经本公司 2002 年第一次临时股东大会审议，大会以记名投票表决方式选举黄笑娟女士为本公司独立董事，黄铁明先生为本公司董事，符树煜先生因退休辞去公司董事职务外没有其他董事、监事及高管人员离任，亦无改聘总经理、董事会秘书的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果以及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数	增减（%）	变动原因
主营业务收入	397,740,052.11	377,420,481.99	+5.4	产销量大幅增加，但售价同比大幅下降
主营业务利润	71,555,774.10	77,070,301.79	-7.2	同比售价大幅下降，毛利率也相应下降
净利润	36,848,829.65	56,202,754.72	-34.4	同比价格大幅下跌，盈利能力亦大幅下降
现金及现金等价物净额增加额	4,066,842.29	-18332714.53	+122.2	去年同期现金红利支出较大，且今年借款增加

2、总资产、股东权益与期初相比的变化：

单位：人民币元

项目	本期数	期初数	增减(%)	变动原因
总资产	1,559,505,139.98	1,368,521,099.30	+14	主要是应收账款、库存、在建工程和对外投资增加
股东权益	1,006,419,765.38	969,570,935.73	+3.8	经营所得利润

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务范围及其经营状况

本公司属电子原器件、材料工业，与电子信息产业密不可分，主营收入来自覆

铜箔板和半固化片以及投资企业的印刷线路板产品。2002 年伊始，由于 2000 年的库存已在 2001 年逐步消散，因此，对电子基础材料出现过一个小高潮，使本公司的主营产品产销两旺，比 2001 年同期有较大幅度的增长。但同时，也使上游供应商加快了提价的步伐，并已付诸行动。由于市场复苏力量很弱，需求增加的动力来自于 2001 年相对极差的需求反弹，而非新一轮经济增长所拉动，因此，不能形成真正的需求热情，订单的增长并没有完全带来目标期望的收益，加上上下游工业发展的不平衡及其它市场因素的影响，使经营压力上升。

2002 年上半年。虽然公司生产覆铜箔板的数量比上年同期增加了 78%，生产半固化片的数量比上年同期增加了 51%，销售覆铜箔板的数量比上年同期增加了 71%，销售半固化片的数量比上年同期增加了 35%，但由于产品价格同比大幅下跌，销售收入比上年同期只增加了 0.46%，实现主营业务利润 8221 万元，营业利润 4221 万元。

2、 公司主要全资附属企业及控股公司的经营情况及业绩

（1）、陕西生益华电科技有限公司，2002 年上半年生产覆铜箔板的数量比上年同期增加了 20.1 %；销售覆铜箔板的数量比上年同期增加了 161.1 %；销售收入比上年同期增长了 84.8 %。但由于产品价格同比大幅下跌，净利润为-1170.4 万元。

（2）、本公司持有 30%股权的东莞生益电子有限公司，2002 年上半年生产印制电路板数量比上年同期增加了 5 %；销售印制电路板数量比上年同期增加了 6.4 %；销售收入为 2.44 亿元，比上年同期的 2.87 亿元减少了 15%；实现净利润 3480.5 万元。

（3）、本公司持股 72.73%的合资公司连云港东海硅微粉有限责任公司，于 2002 年 5 月正式成立运营；生产各种规格硅微粉 726.16 吨；销售各种规格硅微粉 821.64 吨，实现销售收入 186.08 万元；实现主营业务利润 55.22 万元，营业利润 13.38 万元，净利润 8.97 万元。

3、 报告期内无其它对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

（三）投资情况

1、 募集资金使用情况

公司 1998 年度通过发行境内上市的人民币普通股 8500 万股，扣除发行费用后实际募集资金 34425 万元，全部均按《招股说明书》披露的投资项目进行投入。延续到报告内的投资项目如下：

计划投资项目		实际投资项目		进度
项目名称	投资额(万元)	项目名称	投资额(万元)	
1.扩建年产 200 万平方米 FR-4 系列敷铜板生产线	24000	1.扩建年产 200 万平方米 FR-4 系列敷铜板生产线	20690	97%

至报告期末，公司所募资金已投入 31115 万元，剩余 3310 万元（为银行存款），占本公司上市募集资金总额的 9.62%，将在今后陆续投入到扩建年产 200 万平方米 FR-4 系列敷铜板生产线（五厂）项目的配套工程中。主要原因是扩产（五厂）项目施工场地的局限性，主体工程和配套工程无法同时施工，只能依次进行。

3、报告期内非募集资金投资项目的情况

工程名称	计划投入金额（万元）	实际投入金额（万元）	进度（%）
RCC 项目工程	5000	3,508.45	70
设备改造工程	1800	839.03	47
硅微粉项目工程	4000	501.20	13
陕西二期覆铜板生产线工程	3490	1401.10	40.15
华东覆铜板生产线工程	30000	310.98	1.0

（五）下半年经营计划

2002 年下半年虽可能维持上半年的基本态势，但由于美国假帐丑闻对投资者信心的冲击，令美国经济在第二次衰退与止衰的边缘徘徊，使本来不明朗的经济前景更添迷雾。如维持这个状态，则经济前景将只能是一个维持现状的局面而无法出现期望的复苏，那么，下半年的发展至多可能延续上半年的状况，不确定的任何因素的变化都将影响整个市场。而国内市场，虽然需求上升，但对整个行业的拉动力仍十分有限。同时，由于入世后若干政策调整较大，企业为适应政策也需付出社会成本，使内部非经济因素增多，而这些非经济因素的变化不可预测性和随意性，也使我们不敢对国内经济拉动企业产品的需求增长寄予过大的希望。对于这样的宏观经济环境，公司已做了较充分的业务准备，并在经营方针上针对这种宏观经济环境将持续一段时间也做了准备，面对不可改变的环境，不能对市场的需求复苏寄予过大的期望，公司只能力求在有限的市场中寻求空间，在变幻的市场中寻找机会，只能将目标锁定于基本需求市场上，抓住基本需求好于 2001 年的机会，利用公司的市场地位和相对优势，谋求通过加强管理控制好成本。同时经去年的业务调整，今年的业务已见到明显效果，业务基础更加牢固，新增业务已得到巩固，因此，加大市场力度，保持上半年的优势，争取下半年产销板材 300 万平方米，半固化片 300 万米，销售收入 3 亿元以上。

六、重要事项

（一）公司治理情况：

上年年末,公司治理的实际状况未发现与中国证监会有关文件的要求存在差异的情况。

（二）公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内增发新股或配股方案的的实施情况：

1、2002 年 5 月 16 日召开的公司 2001 年度股东大会审议通过如下利润分配及分红派息方案：

以公司 2001 年末总股本 490781250 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股派现金 0.75 元（含税）。共送红股 147234375 股，派现金 36808593.75 元，占用本次未分配利润 184042968.75 元。所余未分配利润 12248477.80 元全部结转至下一年度分配。本次不实行资本公积金转增股本。

相关公告刊登在 2002 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

2002 年 7 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》刊登利润分配实施公告。

2、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内无重大诉讼、仲裁事项

（四）报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

（五）报告期内重大关联交易事项

1、购销商品发生的关联交易

（1）采购货物

公司名称	金额（元）	占采购总额的比例（%）
美加伟华（远东）实业有限公司	1,012,736.99	3.6
广东省外贸开发总公司	2,699,145.93	9.5

公司向关联企业采购货物均按市场价格结算。

(2)销售货物

公司名称	金额（元）	占销售总额的比例（%）
东莞生益电子有限公司	14,819,624.13	3.72
美加伟华（远东）实业有限公司	8,427,144.21	2.34
上海美维电子有限公司	9,112,925.64	2.54

公司向关联企业销售货物均按市场价格结算

2、报告期内无资产收购、出售交易。

（六）重大合同及其履行情况

- 1、报告期内没有重大经营、承包、租赁事项。
- 2、本公司为东莞生益电子有限公司银行贷款 100,000,000.00 元提供担保,如该公司未能按借款合同规定履行清偿债务,本公司按保证合同的规定负有连带清偿责任。

3、报告期内没有委托资产管理事项。

（七）2002 年上半年董事会公告

本公司公告均在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登。

- 1、2002 年 4 月 24 日刊登公司第三届十一次董事会会议公告。
- 2、2002 年 5 月 17 日刊登公司 2001 年度股东大会决议公告。
- 3、2002 年 5 月 30 日刊登公司第三届十二次董事会决议及召开 2002 年第一次临时股东大会的公告。
- 4、2002 年 6 月 20 日刊登公司第三届十三次董事会决议公告。
- 5、2002 年 6 月 29 日刊登公司第三届十四次董事会决议公告。
- 6、2002 年 7 月 2 日刊登公司 2002 年第一次临时股东大会决议公告。
- 7、2002 年 7 月 8 日刊登公司利润分配实施公告。

（八）公司 2002 年 1 - 6 月财务报告已经广东正中珠江会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。审计费用为 18 万元。

七、财务报告

(一)、审计报告

审 计 报 告

广会所审字(2002)第 875562 号

广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了 贵公司 2002 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年 1 至 6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2002 年 1 至 6 月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由 贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合 贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 贵公司 2002 年 6 月 30 日的财务状况及 2002 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：王韶华

中国 广州

二 0 0 二 年 八 月 六 日

（二）、会计报表（见附表）

（三）、会计报表附注

一、 公司简介

- 1、广东生益科技股份有限公司原为东莞生益覆铜板股份有限公司，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”和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666 号”文件批准成立，是在原中外合资美加伟华生益覆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 元，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”文件批准送股及配股后，总股本变为 242,187,500 元。1998 年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238 号”文件批准，公司采用“上网定价”方式发行社会公众（A 股）8,500 万股。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。经 2000 年 4 月根据股东大会决议进行送股及资本公积转增股本及 2002 年 5 月根据股东大会决议进行送股后，公司总股本为 638,015,625 元。
- 2、经营范围：公司营业执照注册号“企股粤莞总字第 002529 号”，经营范围包括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。
- 3、经营概况：公司主要从事覆铜板生产销售。覆铜板是电子工业的基础材料，被电子信息产业（电脑、通讯）大量使用，也是航空、航天、能源、医疗等行业电子产品必不可少的基础材料。
- 4、公司住所：广东省东莞市万江工业开发区。

二、 主要会计政策、会计估计

- 1、公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。
- 3、记帐本位币：公司以人民币为记帐本位币。
- 4、记帐基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记帐基础，采用借贷复式记帐法进行会计核算，并以实际（历史）成本作为计价原则。

5、外币核算方法

公司日常核算非本位币业务按当月一日国家外汇市场中间价折合本位币入帐，每月末对资产负债表之货币性资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益。

6、合并会计报表的编制方法

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定,公司对拥有 50%以上股权的子公司或虽不超过 50% 股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。公司合并会计报表的编制方法为,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵销的基础上,对会计报表各项目进行逐项合并而编制的。

7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短(一般不超过 3 个月)、流动性强、易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、坏帐准备核算方法

公司采用“备抵法”核算坏帐,坏帐准备按帐龄分析法计提,帐龄在 1 年以内的应收款项,按年末余额的 5 %计提,1 至 2 年的按 20%计提,2 至 3 年的按 50%计提,3 年以上的按 80%计提。

坏帐的确认标准:

(1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收帐款,经批准后作为坏帐损失,冲销提取的坏帐准备。

9、存货核算方法

存货按计划成本进行日常核算,领用发出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。

公司期末存货按帐面成本与可变现净值孰低法计价,将单个存货项目的帐面成本与可变现净值进行比较,以可变现净值低于帐面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

10、 长期投资

(1) 长期债券投资:债券投资按成本法核算,利息按权责发生制原则计入当期损益。

(2) 长期股权投资:公司对被投资企业的长期投资采用下列会计处理方法

拥有被投资企业股权 20%以下时,以成本法核算;

拥有被投资企业股权 20%至 50%时,以权益法核算;

拥有被投资企业股权超过 50%以上时,以权益法核算并合并其会计报表。

股权投资差额的摊销按投资单位剩余经营期限摊销,无经营期限的按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 本公司在报告期末,对长期投资逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面成本,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,则将可收回金额低于长期投资帐面成本的差额作为长期投资减值准备。

11、 固定资产及折旧：

公司将单位价值在 2,000 元以上，使用期限在一年以上的实物资产确认为固定资产。

固定资产按实际成本计价，但 1994 年公司改制时由发起人投入的固定资产按重估价值计价。

固定资产折旧按直线法分类计提，各类固定资产的折旧年限、年折旧率、残值率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率（%）</u>	<u>残值率（%）</u>
房屋及建筑物	25	3.80	5
机器设备	12	7.92	5
交通工具	6	15.83	5
其他设备	6	15.83	5

公司在固定资产市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值时，按单个固定资产项目可收回金额低于固定资产帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转作固定资产。与在建工程有关的利息支出在达到可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。

公司于在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、 无形资产计价和摊销

无形资产以实际成本计价，土地使用权按使用期限五十年摊销，专有技术按受益期分十年摊销，软件购置费按受益期于三年内平均摊销。

公司于无形资产已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单个无形资产项目的帐面价值高于其可变现净值的差额提取无形资产减值准备。

14、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按受益期于三年内平均摊销。

15、 收入确认原则

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1） 公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- （2） 公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施控制；

- (3) 与交易相关的经济利益能够流入；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

16、 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用“应付税款法”核算。

17、 利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损
- (2) 提取 10%法定公积金
- (3) 提取 5%法定公益金
- (4) 经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意公积金
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配

三、 税项

A、 增值税

公司为增值税一般纳税人，按 17%税率计算销项税。

B、 所得税

公司被认定为高新技术企业，根据东莞市地方税务局“东地税直函[1999]10 号”文批复，按 15%税率征收企业所得税，并按应纳税所得额附征 3%的地方所得税。

C、 房产税

按房产价值 70%的 1.2%计缴。

四、 控股子公司及合营公司

公司 2002 年 6 月 30 日控股子公司及合营公司如下：

子公司及合营公司名称	注册资本	本公司投资额	比例	经营范围	合并报表情况
陕西生益华电科技有限公司	13,170.68 万元	6,866.32 万元	52.13%	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。	合并
连云港东海硅微粉有限公司	5,500 万元	4,000 万元	72.73%	硅微粉及其制品制造、销售	合并
东莞生益电子有限公司	2,590 万美元	777 万美元	30.00%	生产销售印制电路板。	非合并
东莞美维电路有限公司	2,000 万美元	600 万美元	30.00%	生产和销售多层印刷电路板	非合并

(1) 连云港东海硅微粉有限公司本期由公司与江苏省东海硅微粉厂共同投资设立，已于 2002 年 4 月 28 日

取得营业执照并开始经营；

(2) 东莞美维电路有限公司系公司与(香港)伟华中国有限公司合资设立的中外合资企业，已获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2001]796号”文批复并于2001年12月24日取得营业执照，现该公司尚处筹建期。

五、 会计报表项目注释

1、货币资金

公司2002年6月30日货币资金余额为108,372,222.66元，其明细列示如下：

项 目	期初数	原币	期末数	汇率
现金	7,830.65	-	5,610.69	-
银行存款—人民币户	102,683,804.43	-	87,082,039.31	-
银行存款—美元户	1,522,566.14	USD450,148.99	3,727,234.46	8.28
银行存款—港币户	91,179.15	HKD13,407,187.61	14,211,618.87	1.06
银行存款—欧元户	-	EUD30,101.85	217,034.34	7.21
其他货币资金	-	-	3,128,684.99	-
合计	<u>104,305,380.37</u>	-	<u>108,372,222.66</u>	-

2、应收票据

公司2002年6月30日应收票据余额为15,258,598.81元，按项目列示如下：

种 类	期初数	期末数
银行承兑汇票	38,812,855.11	15,258,598.81

应收票据中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

3、应收帐款

公司2002年6月30日应收帐款余额为384,251,116.33元，按帐龄分析列示如下：

帐龄	期初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	310,708,473.74	99.32	1,571,694.57	379,903,988.39	97.74	1,899,519.30
1—2年	410,341.28	0.13	82,068.26	6,923,966.20	1.78	1,384,793.24
2—3年	111,708.85	0.04	55,854.43	1,107,837.36	0.29	553,918.68
3年以上	1,608,882.04	0.51	1,287,105.63	767,778.00	0.20	614,222.40
合 计	<u>312,839,405.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,996,722.89</u>	<u>388,703,569.95</u>	<u>100.00</u>	<u>4,452,453.62</u>

(1) 应收帐款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 184,571,805.12 元，占应收帐款余额比例为 47.48%。

(2) 期末应收帐款余额较期初余额增加 75,864,164.04 元，增幅为 24.25%，主要系由于公司本期销售收入较去年下半年有较大幅度的上升，以及本期以票据形式结算之货款额下降等因素影响。

(3) 应收帐款中持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款见附注七。

4、其他应收款

公司 2002 年 6 月 30 日其他应收款余额为 2,694,381.68 元，按帐龄分析列示如下：

帐 龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1 年以内	1,228,232.99	99.78	2,694,381.68	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	2,700.00	0.22	-	-
合 计	<u>1,230,932.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,694,381.68</u>	<u>100.00</u>

其他应收款中无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、预付帐款

公司 2002 年 6 月 30 日预付帐款余额为 1,158,689.92 元，帐龄均为一年以内，无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

6、存货

公司 2002 年 6 月 30 日存货余额为 168,763,822.08 元，较期初余额增加 58,687,845.94 元，幅度为 51.41%，主要系由于本期电子行业开始有复苏迹象，覆铜箔板需求量增加，公司为满足正常生产和市场需求而增加库存量所致。

7、待摊费用

公司 2002 年 6 月 30 日待摊费用余额为 581,603.09 元，其明细列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
财产保险	643,776.62	275,487.74	534,089.63	385,174.73
养路费	202,137.96	-	112,024.98	90,112.98
租赁费	90,780.87	112,500.00	107,411.96	95,868.91
其 他	..193,589.70	14,445.69	197,588.92	10,446.47
合 计	<u>1,130,285.15</u>	<u>402,433.43</u>	<u>951,115.49</u>	<u>581,603.09</u>

8、长期投资

<u>其他股权投资单位</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
东莞生益电子有限公司	182,590,646.77	9,032,003.01	2,410,687.92	189,211,961.86
东莞美维电路有限公司	-	36,166,833.63	-	36,166,833.63
大鹏证券有限责任公司	<u>49,680,000.00</u>	-	-	<u>49,680,000.00</u>
合 计	<u>232,270,646.77</u>	<u>45,198,836.64</u>	<u>2,410,687.92</u>	<u>275,058,795.49</u>

(1) 东莞生益电子有限公司

<u>投资成本*</u>	<u>股权投资差额**</u>	<u>累计权益增减额***</u>	<u>合计</u>
58,831,130.22	79,552,701.65	50,828,129.99	189,211,961.86

*投资概况

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资金额</u>	<u>其中：</u>		<u>占被投资单位 注册资本比例</u>
			<u>投资成本</u>	<u>股权投资差额</u>	
东莞生益电子有限公司	二十二年	164,901,399.00	58,831,130.22	106,070,268.78	30.00%

根据东莞生益覆铜板股份有限公司与东莞市电子工业总公司有关股权转让协议，东莞市电子工业总公司将持有东莞生益电子有限公司 30%的股权转让予东莞生益覆铜板股份有限公司。转让日期 为 1996 年 12 月 31 日，转让价格人民币 150,000,000.00 元，该协议业报经东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字（1997）156 号”文批准，收购日东莞生益电子有限公司 30%的股权应占净资产为 43,929,731.22 元，股权投资差价为 106,070,268.78 元。另经“东经贸资批字（1998）1116 号”文批准，东莞生益电子有限公司由各股东等比例增资，本公司增加投入资金 14,901,399.00 元。

**股权投资差额

<u>股权投资差额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>累计摊销额</u>	<u>摊余价值</u>
106,070,268.78	二十二年	2,410,687.92	26,517,567.13	79,552,701.65

***累计权益增减额

<u>项 目</u>	<u>期初权益额</u>	<u>本期权益增减额</u>	<u>本期转入应收股利金额</u>	<u>累计权益增减额</u>
权益增减额	41,796,126.98	9,032,003.01	-	50,828,129.99

(2) 东莞美维电路有限公司

东莞美维电路有限公司系公司本期与（香港）伟华中国有限公司合资设立的中外合资企业，已获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2001]796 号”文批复并于 2001 年 12 月 24 日取得营业执照，现公司尚处筹建期，本期投资增加数系公司按合资合同规定投入的首期出资额。

(3) 大鹏证券有限责任公司

根据与大鹏证券有限责任公司签订的投资入股合同，本公司出资 49,680,000.00 元认购大鹏证券股份 3600 万股，占其总股本的 2.4%，公司对该项投资采用成本法进行核算。

9、固定资产及折旧

<u>固定资产原值</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
房屋建筑物	96,274,413.28	7,749,676.52	-	104,024,089.80
机器设备	507,043,855.92	2,733,751.22	813,452.00	508,964,155.14
运输工具	14,921,385.55	1,069,727.30	521,350.00	15,469,762.85
其他设备	22,778,127.99	1,095,766.00	4,180.00	23,869,713.99
合 计	641,017,782.74	12,648,921.04	1,338,982.00	652,327,721.78
<u>累计折旧</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
房屋建筑物	10,397,547.06	1,934,096.53	-	12,331,643.59
机器设备	121,719,954.98	20,585,526.85	8,593.59	142,296,888.24
运输工具	6,896,525.74	924,336.10	403,464.80	7,417,397.04
其他设备	7,475,430.53	1,653,819.01	2,813.10	9,126,436.44
合 计	146,489,458.31	25,097,778.49	414,871.49	171,172,365.31
固定资产净值	494,528,324.43			481,155,356.47

10、 在建工程

<u>工程名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产数</u>	<u>其他减少数</u>	<u>期末数</u>	<u>资金来源</u>
生活基地	3,696,763.45	130,000.00	-	-	3,826,763.45	募集
办公及营业大楼	15,601,920.34	789,475.00	-	-	16,391,395.34	募集
RCC 项目工程	1,310,278.00	33,774,261.15	-	-	35,084,539.15	自有
设备改造工程	1,260,747.04	8,224,556.66	1,085,364.12	9,663.50	8,390,276.08	自有
硅微粉项目工程	-	5,012,011.61	-	-	5,012,011.61	自有
陕西二期覆铜板生产线工程	1,510,720.27	3,100,287.49	-	-	4,611,007.76	自有
华东覆铜板生产线工程	-	3,109,786.07	-	-	3,109,786.07	自有
其 他	158,746.25	171,147.83	49,674.75	-	280,219.33	自有
合 计	23,539,175.35	54,311,525.81	1,135,038.87	9,663.50	76,705,998.79	

11、 无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	已摊销金额	期末数
土地使用权	38,726,583.13	35,895,896.76	-	387,266.00	3,217,952.37	35,508,630.76
专有技术	5,340,384.98	-	5,340,384.98	89,006.42	89,006.42	5,251,378.56
MRP 软件	<u>2,632,096.08</u>	<u>0.72</u>	-	<u>0.72</u>	<u>2,632,096.08</u>	-
合 计	<u>46,699,064.19</u>	<u>35,895,897.48</u>	<u>5,340,384.98</u>	<u>476,273.14</u>	<u>5,939,054.87</u>	<u>40,760,009.32</u>

12、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
MRP 软件调试费	1,188,087.56	25,404.00	801,886.86	411,604.70
厂房装修费	<u>4,585,344.98</u>	-	<u>252,404.34</u>	<u>4,332,940.64</u>
合计	<u>5,773,432.54</u>	<u>25,404.00</u>	<u>1,054,291.20</u>	<u>4,744,545.34</u>

13、 短期借款

项 目	期初数	期末数
担保贷款	-	6,000,000.00
信用贷款	-	<u>20,000,000.00</u>
合 计	-	<u>26,000,000.00</u>

14、 应付帐款

公司 2002 年 6 月 30 日应付帐款余额为 204,583,666.02 元，均为应付购材料款，帐龄在一年以内，无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

公司期末应付帐款余额较期初余额增加 115,236,399.30 元，幅度为 128.98%，主要系本期电子行业开始有复苏迹象，覆铜箔板需求量增加，公司为满足正常生产和市场需求而增大原材料采购量所致。

15、 应付股利

<u>股东名称</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
东莞电子工业总公司	9,589,113.30	9,589,113.30
香港伟华电子有限公司	9,536,829.98	9,536,829.98
广东省外贸开发公司	3,938,273.47	3,938,273.47
其他法人股	2,678,915.44	2,678,915.44
社会公众股	11,174,414.10	11,174,414.10
合 计	<u>36,917,546.29</u>	<u>36,917,546.29</u>

根据公司 2001 年度股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日公司总股本 490,781,250 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.75 元（含税），共派现金 36,808,593.75 元。

16、 应交税金

公司 2002 年 6 月 30 日应交税金余额为 18,082,715.89 元，其明细列示如下：

<u>税 种</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
应交增值税	11,837,528.69	9,214,009.81
应交所得税	9,035,472.25	8,662,533.50
应交个人所得税	463,493.43	206,172.58
合 计	<u>21,336,494.37</u>	<u>18,082,715.89</u>

17、 长期借款

公司 2002 年 6 月 30 日长期借款余额为 170,000,000.00 元，其明细列示如下：

<u>借 款 单 位</u>	<u>金 额</u>	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>借款条件</u>
中国银行东莞分行	150,000,000.00	2004.04	5.49%	由东莞生益电子有限公司提供担保
中国银行咸阳电子开发区支行	<u>20,000,000.00</u>	2003.11	5.94%	担保贷款
合 计	<u>170,000,000.00</u>			

18、 长期应付款

<u>项目</u>	<u>原始金额</u>	<u>期初数</u>	<u>本期结转</u>	<u>期末数</u>
募集新股冻结申购资金利息	14,825,002.01	2,965,000.41	1,482,500.20	1,482,500.21

公司于 1998 年募集新股冻结申购资金利息共 14,867,638.01 元，其中属有效申购资金冻结利息 42,636.00 元计入资本公积科目；属无效申购资金冻结利息 14,825,002.01 元列入长期应付款科目反映，分五年平均结转，自

1998 年起每年结转 2,965,000.40 元，计入营业外收入科目，本期结转额为 1,482,500.20 元。

19、递延税款贷项

公司 2002 年 6 月 30 日递延税款贷项余额为 2,055,042.58 元，系公司对投入陕西生益华电科技有限公司的资产进行评估所产生的增值按规定须预计的税金。

20、股本

数量单位：股			
项目	期初数	本期增减	期末数
一、尚未流通股份	341,789,062	102,536,719	444,325,781
1、发起人股份	307,522,890	92,256,867	399,779,757
其中：境内法人持有股份	180,365,157	54,109,547	234,474,704
外资法人持有股份	127,157,733	38,147,320	165,305,053
2、募集法人股	34,266,172	10,279,852	44,546,024
二、已流通股份	148,992,188	44,697,656	193,689,844
境内上市的人民币普通股	148,992,188	44,697,656	193,689,844
三、股份总数	<u>490,781,250</u>	<u>147,234,375</u>	<u>638,015,625</u>

本期增加数系公司根据 2001 年度股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日的公司总股本 490,781,250 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，共送红股 147,234,375 股形成。

21、资本公积

公司资本公积金本期变动情况如下表所示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,781,364.38	-	-	212,781,364.38
接受捐赠非现金资产准备	168,894.00	-	-	168,894.00
股权投资准备	5,556,516.60	-	-	5,556,516.60
合计	<u>218,506,774.98</u>	-	-	<u>218,506,774.98</u>

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,200,038.62	-	-	67,200,038.62
法定公益金	33,600,019.33	-	-	33,600,019.33
合计	<u>100,800,057.95</u>			<u>100,800,057.95</u>

23、主营业务收入、主营业务成本

项 目	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>上期数</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>	<u>本期数</u>
覆铜板及相关制品	377,420,481.99	395,879,230.71	300,350,180.20	324,858,431.27
硅微粉产品	-	<u>1,860,821.40</u>	-	<u>1,325,846.74</u>
合 计	<u>377,420,481.99</u>	<u>397,740,052.11</u>	<u>300,350,180.20</u>	<u>326,184,278.01</u>

本期公司前五名客户销售的收入总额为 20,731 万元，占公司全部销售收入比例为 54.93%。

24、其他业务利润

公司 2002 年 1 至 6 月其他业务利润为 2,692,895.94 元，其明细列示如下：

<u>项 目</u>	<u>上期数</u>	<u>本期数</u>
废料处理利润	2,079,523.86	2,690,073.07
其 他	-	<u>2,822.87</u>
合 计	<u>2,079,523.86</u>	<u>2,692,895.94</u>

25、营业费用

公司本期营业费用较 2001 年同期增加 5,637,927.22 元，增幅为 48.78%，主要为本期随产品销售量增加运输费用大幅上升所致。

26、财务费用

公司 2002 年 1 至 6 月财务费用为 5,377,958.08 元，其明细列示如下：

<u>项 目</u>	<u>上期数</u>	<u>本期数</u>
利息支出	7,549,003.98	5,036,804.81
减：利息收入	1,177,725.63	359,791.41
汇兑损失	194,082.96	398,167.24
减：汇兑收益	-	0.17
其 他	335,905.33	<u>302,777.61</u>
合 计	<u>6,901,266.64</u>	<u>5,377,958.08</u>

27、投资收益

(1) 公司 2002 年 1 至 6 月投资收益为 8,550,478.68 元，其明细列示如下：

项目	上期数	本期数
股权投资收益	23,058,311.38	8,550,479.46
债权投资收益	-	-
合计	<u>23,058,311.38</u>	<u>8,550,479.46</u>

(2) 公司股权投资收益明细列示如下

项 目	上期数	本期数
东莞生益电子有限公司	23,058,311.38	6,621,315.09
其中：投资收益	25,468,999.30	9,032,003.01
股权投资差额摊销*	-2,410,687.92	-2,410,687.92
大鹏证券有限责任公司	-	1,929,164.37
合 计	<u>23,058,311.38</u>	<u>8,550,479.46</u>

(1) 公司本期投资收益较上年同期减少 14,507,831.92 元，幅度为 62.92%，系由于受电子行业调整影响，东莞生益电子有限公司本期收益大幅下降所致。

(2) 公司收购东莞生益电子有限公司 30% 股权之成本价超出与收购日该公司 30% 净资产值部分计 106,070,268.78 元，以东莞生益电子有限公司剩余经营期限（分二十二年）摊销，每月应摊销 401,781.32 元。

28、营业外收入

项 目	上期数	本期数
募集新股冻结申购资金利息结转	1,482,500.20	1,482,500.20
处理固定资产收益	-	212,989.49
其 他	190,047.92	273,462.35
合 计	<u>1,672,548.12</u>	<u>1,968,952.04</u>

29、营业外支出

项 目	上期数	本期数
罚款支出	2,670.00	700.00
处理固定资产净损失	219,591.15	-
其 他	862,975.23	368,750.29
合 计	<u>1,085,236.38</u>	<u>369,450.29</u>

30、 所得税

公司 2002 年度所得税率为 18% , 2002 年 1 至 6 月应交所得税为 8,693,929.31 元。

31、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2002 年 1 至 6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 16,081,618.72 元 , 其主要明细项目列示如下 :

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
运输费用	7,987,821.20
差旅费用	1,629,503.53
保险、口岸及报关费用	1,158,894.31
业务招待费	934,254.90

六、 母公司会计报表附注

1、 应收帐款

应收帐款按帐龄分析及相关坏帐准备列示如下 :

<u>帐龄</u>	<u>期初数</u>			<u>期末数</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏帐准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏帐准备</u>
1 年以内	286,444,274.32	99.26	1,432,221.36	329,814,276.91	97.40	1,649,071.35
1—2 年	410,341.28	0.14	82,068.26	6,923,966.20	2.04	1,384,793.24
2—3 年	111,708.85	0.04	55,854.43	1,107,837.36	0.33	553,918.68
3 年以上	1,608,882.04	0.56	1,287,105.63	767,778.00	0.23	614,222.40
合 计	<u>288,575,206.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,857,249.68</u>	<u>338,613,858.47</u>	<u>100.00</u>	<u>4,202,005.67</u>

(1) 应收帐款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 142,347,748.54 元 , 占应收帐款余额比例为 42.04%。

(2) 期末应收帐款余额较期初余额增加 50,038,651.98 元 , 增幅为 17.34% , 主要系由于公司本期销售收入较去年下半年有较大幅度的上升 , 以及本期以票据形式结算之货款额下降等因素影响。

(3) 应收帐款中持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款见附注七。

2、其他应收款

其他应收款按帐龄分析列示如下：

帐 龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1 年以内	30,604,275.74	99.99	51,873,828.75	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	2,700.00	0.01	-	-
合 计	<u>30,606,975.74</u>	<u>100.00</u>	<u>51,873,828.75</u>	<u>100.00</u>

帐龄为 1 年以内的其他应收帐款中计 49,906,501.05 元为与合并范围内的子公司往来，未予计提坏帐损失准备。

3、长期投资

其他股权投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陕西生益华电科技有限公司	63,111,855.28	-	6,895,632.78	56,216,222.50
连云港东海硅微粉有限公司	-	40,046,360.33	-	40,046,360.33
东莞生益电子有限公司	182,590,646.77	9,032,003.01	2,410,687.92	189,211,961.86
东莞美维电路有限公司	-	36,166,833.63	-	36,166,833.63
大鹏证券有限责任公司	<u>49,680,000.00</u>	-	-	<u>49,680,000.00</u>
合 计	<u>295,382,502.05</u>	<u>85,245,196.97</u>	<u>9,306,320.70</u>	<u>371,321,378.32</u>

(1) 陕西生益华电科技有限公司本期投资减少数系公司按权益法核算其投资损失形成；

(2) 连云港东海硅微粉有限公司本期由公司与江苏省东海硅微粉厂共同投资设立，已于 2002 年 4 月 28 日取得营业执照并开始经营；本期投资增加数主要为公司按合资合同规定投入出资款形成。

4、投资收益

(1) 母公司 2002 年 1 至 6 月投资收益为 1,701,207.01 元，其明细列示如下：

项目	上期数	本期数
股权投资收益	23,076,442.18	1,701,207.01
债权投资收益	-	-
合计	<u>23,076,442.18</u>	<u>1,701,207.01</u>

(2) 公司股权投资收益明细列示如下

<u>项 目</u>	<u>上期数</u>	<u>本期数</u>
陕西生益华电科技有限公司	18,130.80	-6,895,632.78
连云港东海硅微粉有限公司	-	46,360.33
东莞生益电子有限公司	23,058,311.38	6,621,315.09
其中：投资收益	25,468,999.30	9,032,003.01
股权投资差额摊销*	(2,410,687.92)	(2,410,687.92)
大鹏证券有限责任公司	-	1,929,164.37
合 计	<u>23,076,442.18</u>	<u>1,701,207.01</u>

七、 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>拥有公司或公司拥有股权比例(%)</u>
东莞电子工业总公司	股东	26.05
香港伟华电子有限公司	股东	25.91
广东省外贸开发总公司	股东	10.70
东莞生益电子有限公司	联营公司	30.00
美加伟华(远东)实业有限公司	董事控制公司	-
上海美维电子有限公司	董事控制公司	-

(2) 采购货物

<u>公司名称</u>	<u>2001 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
美加伟华(远东)实业有限公司	2,783,254.68	1,012,736.99
广东省外贸开发总公司	5,243,978.21	2,699,145.93

公司向关联企业采购货物均按市场价格结算。

(3) 销售货物

<u>公司名称</u>	<u>2001 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
东莞生益电子有限公司	35,615,199.45	14,819,624.13
美加伟华（远东）实业有限公司	23,452,815.04	8,427,144.21
上海美维电子有限公司	22,448,019.47	9,112,925.64

公司向关联企业销售货物均按市场价格结算。

(4) 关联方应收应付款项余额

<u>公司名称</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
应收票据		
东莞生益电子有限公司	20,891,940.57	9,838,104.17
上海美维电子有限公司	9,000,000.00	-
应收帐款		
东莞生益电子有限公司	11,562,188.76	11,469,911.03
美加伟华（远东）实业有限公司	4,255,754.25	10,109,148.32
上海美维电子有限公司	12,346,188.83	14,817,681.74
预付帐款		
广东省外贸开发总公司	555,569.96	243,323.31

八、或有事项和承诺事项

本公司为东莞生益电子有限公司银行贷款 100,000,000.00 元提供担保，如该公司未能按借款合同规定履行清偿债务，本公司按保证合同的规定负有连带清偿责任。

八、备查文件

本公司证券部备有以下备查文件：

- 1、 董事长签名的半年度报告正文；
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、 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；
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 5、 公司章程；
- 6、 其它有关资料。

广东生益科技股份有限公司

董事长：李 锦

二 00 二年八月十五日

广东生益科技股份有限公司
合并会计报表资产减值准备明细表
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	2,996,722.89	2,950,915.82	1,495,185.09	4,452,453.62
其中：应收帐款	2,996,722.89	2,950,915.82	1,495,185.09	4,452,453.62
其他应收款	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	5,170,707.24	263,191.16	1,354,043.35	4,079,855.05
其中：库存商品	5,170,707.24	263,191.16	1,354,043.35	4,079,855.05
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司
合并资产负债表
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2002.6.30	2001.12.31
流动资产：			
货币资金	1	108,372,222.66	104,305,380.37
短期投资		-	-
应收票据	2	15,258,598.81	38,812,855.11
应收股利		-	9,772,275.45
应收利息		-	-
应收帐款	3	384,251,116.33	309,842,683.02
其他应收款	4	2,694,381.68	1,230,932.99
预付帐款	5	1,158,689.92	2,434,086.69
应收补贴款		-	-
存货	6	168,763,822.08	108,985,123.95
待摊费用	7	581,603.09	1,130,285.15
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		681,080,434.57	576,513,622.73
长期投资：			
长期股权投资	8	275,058,795.49	232,270,646.77
长期债权投资		-	-
长期投资合计		275,058,795.49	232,270,646.77
固定资产：			
固定资产原价	9	652,327,721.78	641,017,782.74
减：累计折旧	9	171,172,365.31	146,489,458.31
固定资产净值	9	481,155,356.47	494,528,324.43
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额	9	481,155,356.47	494,528,324.43
工程物资		-	-
在建工程	10	76,705,998.79	23,539,175.35
固定资产清理		-	-
固定资产合计		557,861,355.26	518,067,499.78
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	40,760,009.32	35,895,897.48
长期待摊费用	12	4,744,545.34	5,773,432.54
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		45,504,554.66	41,669,330.02
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		1,559,505,139.98	1,368,521,099.30

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	2002.6.30	2001.12.31
流动负债：			
短期借款	13	26,000,000.00	-
应付票据		-	-
应付帐款	14	204,583,666.02	89,347,266.72
预收帐款		8,948.80	-
应付工资		3,706,326.00	-
应付福利费		18,105,944.91	16,751,744.68
应付股利	15	36,917,546.29	36,917,546.29
应交税金	16	18,082,715.89	21,336,494.37
其他未交款		-	-
其他应付款		5,383,409.18	1,631,136.91
预提费用		128,090.47	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		312,916,647.56	165,984,188.97
长期负债：			
长期借款	17	170,000,000.00	170,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	18	1,482,500.21	2,965,000.41
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		171,482,500.21	172,965,000.41
递延税项：			
递延税款贷项	19	2,055,042.58	2,055,042.58
负债合计		486,454,190.35	341,004,231.96
少数股东权益		66,631,184.25	57,945,931.61
股东权益：			
股本	20	638,015,625.00	490,781,250.00
资本公积	21	218,506,774.98	218,506,774.98
盈余公积	22	100,800,057.95	100,800,057.95
其中：公益金	22	33,600,019.33	33,600,019.33
未分配利润		49,097,307.45	159,482,852.80
股东权益合计		1,006,419,765.38	969,570,935.73
负债和股东权益总计		1,559,505,139.98	1,368,521,099.30

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司
合并利润及利润分配表
2002年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入	23	397,740,052.11	377,420,481.99
减：主营业务成本		326,184,278.01	300,350,180.20
主营业务税金及附加		-	-
二、主营业务利润（亏损以“-”号添列）		71,555,774.10	77,070,301.79
加：其他业务利润（亏损以“-”号添列）	24	2,692,895.94	2,079,523.86
减：营业费用	25	17,196,964.01	11,559,036.79
管理费用		22,595,717.56	20,836,477.24
财务费用	26	5,377,958.08	6,901,266.64
三、营业利润（亏损以“-”号添列）		29,078,030.39	39,853,044.98
加：投资收益（亏损以“-”号添列）	27	8,550,479.46	23,058,311.38
补贴收入		-	-
营业外收入	28	1,968,952.04	1,672,548.12
减：营业外支出	29	369,450.29	1,085,236.38
四、利润总额（亏损以“-”号添列）		39,228,011.60	63,498,668.10
减：所得税	30	8,693,929.31	7,279,264.21
少数股东损益		-6,314,747.36	16,649.17
五、净利润（亏损以“-”号添列）		36,848,829.65	56,202,754.72
加：年初未分配利润		159,482,852.80	142,451,320.58
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		196,331,682.45	198,654,075.30
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		196,331,682.45	198,654,075.30
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		147,234,375.00	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、年末未分配利润		49,097,307.45	198,654,075.30
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人_____

广东生益科技股份有限公司
合并利润表附表
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	2002年1-6月				2001年1-6月			
	净资产收益率（%）		每股收益（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.11	7.24	0.1122	0.1122	7.71	7.94	0.1570	0.1570
营业利润	2.89	2.94	0.0456	0.0456	3.99	4.10	0.0812	0.0812
净利润	3.66	3.73	0.0578	0.0578	5.62	5.79	0.1145	0.1145
扣除非经常性损益后的净利润	3.50	3.57	0.0552	0.0552	5.57	5.73	0.1133	0.1133

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司(母公司)
资产负债表
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位:人民币元

资 产	附注六	2002.6.30	2001.12.31
流动资产：			
货币资金		58,455,827.61	97,692,922.83
短期投资		-	-
应收票据		15,082,398.81	38,812,855.11
应收股利		-	9,772,275.45
应收利息		-	-
应收帐款	1	334,411,852.80	285,717,956.81
其他应收款	2	51,873,828.75	30,606,975.74
预付帐款		436,924.74	2,182,494.95
应收补贴款		-	-
存货		148,232,613.22	81,777,779.76
待摊费用		439,156.62	873,359.50
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		608,932,602.55	547,436,620.15
长期投资：			
长期股权投资	3	371,321,378.32	295,382,502.05
长期债权投资		-	-
长期投资合计		371,321,378.32	295,382,502.05
固定资产：			
固定资产原价		525,855,184.61	524,419,173.09
减：累计折旧		157,031,544.18	138,433,929.31
固定资产净值		368,823,640.43	385,985,243.78
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		368,823,640.43	385,985,243.78
工程物资		-	-
在建工程		67,082,979.42	22,028,455.08
固定资产清理		-	-
固定资产合计		435,906,619.85	408,013,698.86
无形资产及其他资产：			
无形资产		24,213,299.16	24,484,318.88
长期待摊费用		411,604.70	1,188,087.56
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		24,624,903.86	25,672,406.44
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		1,440,785,504.58	1,276,505,227.50

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司(母公司)
资产负债表 (续)
2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注六	2002.6.30	2001.12.31
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	-
应付票据		-	-
应付帐款		180,409,579.13	75,717,638.71
预收帐款		-	-
应付工资		3,550,000.00	-
应付福利费		17,431,241.35	16,332,023.71
应付股利		36,917,546.29	36,917,546.29
应交税金		18,314,318.39	21,847,614.93
其他未交款		-	-
其他应付款		4,205,511.25	1,099,425.14
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		280,828,196.41	151,914,248.78
长期负债：			
长期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		1,482,500.21	2,965,000.41
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		151,482,500.21	152,965,000.41
递延税项：			
递延税款贷项		2,055,042.58	2,055,042.58
负债合计		434,365,739.20	306,934,291.77
股东权益：			
股本		638,015,625.00	490,781,250.00
资本公积		218,506,774.98	218,506,774.98
盈余公积		100,800,057.95	100,800,057.95
其中：公益金		33,600,019.33	33,600,019.33
未分配利润		49,097,307.45	159,482,852.80
股东权益合计		1,006,419,765.38	969,570,935.73
负债和股东权益总计		1,440,785,504.58	1,276,505,227.50

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司(母公司)
利润及利润分配表
2002年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位:人民币元

项 目	附注六	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入		359,245,550.54	357,601,154.90
减：主营业务成本		277,034,784.26	283,215,451.80
主营业务税金及附加		-	-
二、主营业务利润（亏损以“-”号添列）		82,210,766.28	74,385,703.10
加：其他业务利润（亏损以“-”号添列）		2,678,557.64	2,078,470.87
减：营业费用		16,390,124.75	11,378,858.39
管理费用		21,570,995.76	18,367,713.14
财务费用		4,717,549.04	6,915,621.98
三、营业利润（亏损以“-”号添列）		42,210,654.37	39,801,980.46
加：投资收益（亏损以“-”号添列）	4	1,701,207.01	23,076,442.18
补贴收入			
营业外收入		1,968,952.04	1,672,548.12
减：营业外支出		369,450.29	1,068,951.83
四、利润总额（亏损以“-”号添列）		45,511,363.13	63,482,018.93
减：所得税		8,662,533.48	7,279,264.21
五、净利润（亏损以“-”号添列）		36,848,829.65	56,202,754.72
加：年初未分配利润		159,482,852.80	142,451,320.58
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		196,331,682.45	198,654,075.30
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		196,331,682.45	198,654,075.30
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		147,234,375.00	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、年末未分配利润		49,097,307.45	198,654,075.30
补充资料：			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司(母公司)
资产减值准备明细表
 2002年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司(母公司)

单位：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	2,857,249.68	2,839,941.08	1,495,185.09	4,202,005.67
其中：应收帐款	2,857,249.68	2,839,941.08	1,495,185.09	4,202,005.67
其他应收款	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	865,114.62	263,191.16	-	1,128,305.78
其中：库存商品	865,114.62	263,191.16	-	1,128,305.78
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东生益科技股份有限公司

现金流量表

2002年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	合并数	母公司
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		365,305,884.86	352,508,508.02
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		628,959.76	557,093.82
现金流入小计		365,934,844.62	353,065,601.84
购买商品、接受劳务支付的现金		248,554,708.54	226,330,591.26
支付给职工以及为职工支付的现金		23,336,140.70	20,818,728.28
支付的各项税费		20,089,159.79	19,830,857.74
支付的其他与经营活动有关的现金	31	16,081,618.72	15,271,889.82
现金流出小计		308,061,627.75	282,252,067.10
经营活动产生的现金流量净额		57,873,216.87	70,813,534.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		11,701,439.82	11,701,439.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		324,437.00	324,437.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		12,025,876.82	12,025,876.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,230,446.16	41,134,999.45
投资所支付的现金		36,166,833.33	96,166,833.33
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		86,397,279.49	137,301,832.78
投资活动产生的现金流量净额		-74,371,402.67	-125,275,955.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		26,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		26,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		5,036,804.81	4,380,419.81
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		5,036,804.81	4,380,419.81
筹资活动产生的现金流量净额		20,963,195.19	15,619,580.19
四、汇率变动对现金的影响		-398,167.10	-394,254.19
五、现金及现金等价物净增加额		4,066,842.29	-39,237,095.22

现金流量表补充资料：

单位：人民币元

项 目	附注五	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		36,848,829.65	36,848,829.65
加：少数股东损益		-6,314,747.36	-
计提资产减值准备		1,860,063.63	3,103,132.24
固定资产折旧		25,097,778.49	19,012,486.36
无形资产摊销		476,273.14	271,019.72
长期待摊费用的减少		1,054,291.20	801,886.86
待摊费用减少（减：增加）		548,682.06	434,202.88
预提费用增加（减：减少）		128,090.47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-212,889.49	-212,889.49
固定资产报废损失		-	-
财务费用		5,036,804.81	4,380,419.81
投资损失（减：收益）		-8,550,479.46	-1,701,207.01
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-58,687,845.94	-66,718,024.62
经营性应收项目的减少（减：增加）		-2,483,193.28	-26,291,970.00
经营性应付项目的增加（减：减少）		63,010,105.45	100,885,648.34
其他		61,453.50	-
经营活动产生的现金流量净额		57,873,216.87	70,813,534.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		108,372,222.66	58,455,827.61
减：现金的期初余额		104,305,380.37	97,692,922.83
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		4,066,842.29	-39,237,095.22

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____