

**广东生益科技股份有限公司**

**600183**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	10
八、备查文件目录.....	11

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李锦、主管会计工作负责人何自强及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东生益科技股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：生益科技  
 公司英文名称：GUANGDONG SHENGYI SCI. TECH CO., LTD.  
 公司英文名称缩写：SYL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：生益科技  
 公司 A 股代码：600183
- 3、公司注册地址：东莞市松山湖科技产业园区北部工业园工业西路 5 号  
 公司办公地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号  
 邮政编码：523039  
 公司国际互联网网址：www.syst.com.cn  
 公司电子信箱：tzzgx@syst.com.cn
- 4、公司法定代表人：李锦
- 5、公司董事会秘书：温世龙  
 电话：0769—22271828 转 8225  
 传真：0769—22174183  
 E-mail：tzzgx@syst.com.cn  
 联系地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：广东生益科技股份有限公司董事会办公室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	4,004,030,149.70	3,401,922,405.54	17.70
所有者权益（或股东权益）	1,784,769,635.24	1,662,939,214.39	7.33
每股净资产(元)	1.86	1.74	6.90
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业利润	262,060,589.09	256,086,973.79	2.33

利润总额	263,136,092.32	256,665,402.80	2.52
净利润	217,532,764.65	222,356,215.58	-2.17
扣除非经常性损益的净利润	216,916,225.37	222,062,942.08	-2.32
基本每股收益(元)	0.23	0.23	
稀释每股收益(元)	0.23	0.23	
净资产收益率(%)	12.19	14.97	下降 2.78 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	222,067,377.19	138,686,119.88	60.12
每股经营活动产生的现金流量净额	0.23	0.14	64.29

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-186,718.84
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,810,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-547,777.93
其他非经常性损益项目	458,963.95
合计	616,539.28

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	325,641,413	34.03				-138,205,661	-138,205,661	187,435,752	19.59
3、其他内资持股	32,682,676	3.41				-31,329,862	-31,329,862	1,352,814	0.14
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股	212,288,109	22.18				-47,851,172	-47,851,172	164,436,937	17.18
境外									

自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	386,411,240	40.38				217,386,695	217,386,695	603,797,935	63.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	957,023,438	100.00						957,023,438	100.00

股份变动的批准情况

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》，广东生益科技股份有限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 2007 年 3 月 6 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有限售条件的流通股上市公告》。公司有限售条件流通股 217,289,196 股于 2007 年 3 月 9 日获得流通。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							83,165
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
伟华电子有限公司	境外法人	22.18	212,288,109		164,436,937		
东莞市电子工业总公司	国有法人	18.23	174,500,000	-20,972,841	147,621,669	质押 67,500,000	
广东省外贸开发公司	国有法人	9.16	87,665,255		39,814,083	质押 43,832,626	
广东省外贸开发公司工会委员会	国有法人	2.56	24,524,233			0	
中国工商银行一同益证券投资基金	其他	0.94	8,950,393	+8,950,393		0	
裕隆证券投资基金	其他	0.93	8,875,503	+2,615,503		0	
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	其他	0.90	8,630,824	+4,172,007		0	
中国工商银行一国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	0.88	8,399,027	+8,399,027		0	
中国工商银行一嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	0.84	8,028,264	+8,028,264		0	
中国银行一同盛证券投资基金	其他	0.76	7,293,777	+7,293,777		0	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类			
伟华电子有限公司		47,851,172		人民币普通股			
广东省外贸开发公司		47,851,172		人民币普通股			

东莞市电子工业总公司	26,878,331	人民币普通股
广东省外贸开发公司工会委员会	24,524,233	人民币普通股
中国工商银行一同益证券投资基金	8,950,393	人民币普通股
裕隆证券投资基金	8,875,503	人民币普通股
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	8,630,824	人民币普通股
中国工商银行一国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	8,399,027	人民币普通股
中国工商银行一嘉实策略增长混合型证券投资基金	8,028,264	人民币普通股
中国银行一同盛证券投资基金	7,293,777	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		
1、广东省外贸开发公司工会委员会是发起人股东广东省外贸开发公司的工会。		
2、公司其它有限售条件流通股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。未知流通股股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	伟华电子有限公司	212,288,109	2007年3月9日	47,851,172	法定限售条件
2	东莞市电子工业总公司	195,472,841	2007年3月9日	47,851,172	法定限售条件
3	广东省外贸开发公司	87,665,255	2007年3月9日	47,851,172	法定限售条件
4	广东省外贸开发公司工会委员会	24,524,233	2007年3月9日	24,524,233	法定限售条件
5	广东粤财信托投资有限公司（受让生益科技股权专用）	17,979,084	2007年3月9日	17,979,084	法定限售条件
6	东莞市生益电子有限公司工会委员会	7,385,131	2007年3月9日	7,385,131	法定限售条件
7	广东联发毛纺织有限公司	1,956,429	2007年3月9日	1,956,429	法定限售条件
8	东莞市横沥兄联毛织厂	1,690,354	2007年3月9日	1,690,354	法定限售条件
9	东莞市冠洋电子材料有限公司	1,611,597	2007年3月9日	1,611,597	法定限售条件
10	东莞电力工业总公司	1,565,144	2007年3月9日	1,565,144	法定限售条件

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
李锦	董事长	15,561			15,561	
刘述峰	董事、总经理	116,707			116,707	
黄铁明	董事	0			0	
唐英敏	董事	0			0	
陈仁喜	董事、生产总监	0			0	
邓春华	董事	0			0	

黄笑娟	独立董事	19,452			19,452	
储小平	独立董事	0			0	
袁桐	独立董事	0			0	
罗桂明	监事会召集人	19,452			19,452	
唐慧芬	监事	0			0	
罗礼玉	监事	0			0	
温世龙	董事会秘书	19,452		-9,702	9,750	二级市场卖出
何自强	总会计师	277,573		-69,000	208,573	二级市场卖出
苏晓声	总工程师	0			0	

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况  
 报告期内没有新聘或解聘公司董事、监事及高管人员的情况。

## 五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司业务范围：“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、非经营商品的收购出口业务。”

报告期内生产各类覆铜箔板 1364.20 万平方米,比上年同期增长 9.08%;生产半固化片 1902.62 万米,比上年同期增长 16.50%。销售各类板材 1386.04 万平方米,比上年同期增长 5.13%;销售半固化片 1881.27 万米,比上年同期增长 15.70%。实现营业收入 193,797.36 万元,比上年增长 20.16%;

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 301.43 万平方米,比上年同期增长 21.77%;销售各类覆铜箔板 295.22 万平方米,比上年同期增长 14.79%;营业收入为 33254.78 万元,比上年增长 38.74%;②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 248.11 万平方米,比上年同期增长 10.57%;生产半固化片 485.95 万米,比上年同期增长 52.31%;销售各类覆铜箔板 261.90 万平方米,比上年同期增长 9.15%;销售半固化片 469.86 万米,比上年同期增长 47.87%;营业收入为 33993.52 万元,比上年增长 30.46%;

③、连云港东海硅微粉有限公司报告期内生产各种规格硅微粉 8564.23 吨,比上年同期增长 13.77%;销售各种规格硅微粉 8248.56 吨,比上年同期增长 2.36%;营业收入为 1812.31 万元,比上年增长 20.25%;

(二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
覆铜板和粘结片	1,896,594,323.88	1,585,955,136.92	16.38	19.98	25.10	减少 3.42 个百分点
硅微粉	17,069,352.40	10,643,305.07	37.65	13.35	24.38	减少 5.53 个百分点
合计	1,913,663,676.28	1,596,598,441.99				
分产品						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 20,266.58 万元。

## 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	625,142,811.67	32.22
外销	1,288,520,864.61	14.74
合计	1,913,663,676.28	19.92

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
东莞生益电子有限公司	印制电路板. 从事非配额许可证、非专营商品的收购及出口业务。	112,154,291.85	31,560,463.29	14.51

## 4、公司在经营中出现的问题与困难

上半年的经营活动中，我们遇到的主要问题和困难表现在三个方面。

其一、虽然全球经济一直受到美国房地产次按危机的影响，以及以电脑为代表的产品并没有出现预期的表现，致使整体市场表现不理想，但本公司的主导市场仍表现强劲，令公司的产能一直处于满产状态。虽然公司靠调整资源充分调动了各项产能，但可以增长的产量有限，在进入二季度以后，以多层板的需求为引导，令本公司的产能更是雪上加霜，尤其是华东市场上的需求表现更为急切，一如我们年前的预期本公司的供需出现了不平衡，使我们的供货时间不断延长，从而令部分客户的需求无法得到满足。这个问题在随着松山湖二期工程的完成后，预计下半年投产后将会令供需矛盾缓和。但上半年的供应不足令公司上半年无法创造更好的业绩。

其二、是上半年的成本仍维持着稳定和缓慢的上升。随着世界商品市场的需求逐步坚挺，伴随这个过程，全球石油类产品一直在上升，推动了相关树脂等产品的价格上升。金属类的铜虽然有升跌起伏，但整个行业对铜箔的需求以及铜箔产能没有新的增加，促使铜箔供应商有拉提价格的空间。虽然铜箔没有出现 2006 年般大幅加价，但仍是在一个高水平上缓慢地上升。而其它材料也在整体经济向好、通胀已成定局的大环境下在慢慢加升，因此，整个成本不断上升。面对这种局面，公司一方面靠通过节能减耗，降低成本，另一方面在上半年适当地向用户转移成本，二项措施均取得了预期结果。

其三、是在上半年政策面的不利措施不断出台，除了人民币升值可以在预测范围内采取措施减少成本外，最难应对的是政府为了压缩外汇顺差而采取的各项政策调整。而这些政策调整最直接的影响是增加了出口环节的成本，非但如此，政府仍在强化政策调整力度，面对政府这种一旦确定马上实施的施政方法，企业实在是难于适从。而本公司的产品本是政府鼓励类的产品，但却因一个税号的归类而不断受到政策打击，实在是令

企业无奈，一个企业十几二十年形成的市场和业务规律，不可能因为一个政府政策的下达而马上调整，这是公司遇到的最大困扰。对此，我们仍在积极的向政府反馈，希望可以得到政策制定部门的关注并予以纠正。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、松山湖第二工厂

单位：元

项目名称	项目金额	项目进展	项目收益情况
松山湖第二工厂	499,234,000	244,893,420.76	该项目正处于设备调试阶段。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格坚持按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时对公司的治理情况进行自查，从中找出不足，积极寻求整改办法，不断完善公司法人治理结构和管理制度，规范公司运作。公司还根据监管部门下发的规范性文件规定和要求及时修订了《信息披露管理制度》、设立“上市公司治理专项活动”互动平台、结合公司实际修订了《募集资金管理办法》，使公司的规范治理得到进一步保证。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2006 年度按税后净利润 429,552,797.41 元计提 10% 的法定公积金 42,955,279.74 元后，可供股东分配的利润为 220,371,049.30 元。公司拟以 2006 年 12 月 31 日的公司总股本 957,023,438 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税），共派现金 95,702,343.80 元，所余未分配利润 124,668,705.50 元全部结转至下一次分配。

该分配方案已于 2007 年 6 月 15 日实施。具体内容刊登在 2007 年 6 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
东莞生益电子有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	71,364,095.26	3.76
东莞美维电路有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	88,060,509.62	4.64

美加伟华（远东）实业有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	4,830,095.14	0.25
上海美维电子有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	38,411,122.79	2.03

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

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

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
苏州生益科技有限公司	2005-07-26	40,000,000.00	连带责任担保	2005-07-26~2007-06-22	是	是
	2006-06-26	45,000,000.00	连带责任担保	2006-06-26~2007-05-11	是	是
	2006-08-07	30,000,000.00	连带责任担保	2006-08-07~2007-08-07	否	是
	2006-11-15	30,000,000.00	连带责任担保	2006-11-15~2007-11-14	否	是
	2007-02-14	20,000,000.00	连带责任担保	2007-02-14~2007-04-25	是	是
	2007-03-16	20,000,000.00	连带责任担保	2007-03-16~2007-09-16	否	是
	2007-04-24	1,316,550.07	连带责任担保	2007-04-24~2007-10-19	否	是
	2007-04-30	5,996,271.73	连带责任担保	2007-04-30~2007-07-27	否	是
	2007-05-08	1,314,553.63	连带责任担保	2007-05-08~2007-11-02	否	是
	2007-05-08	1,750,576.13	连带责任担保	2007-05-08~2007-11-02	否	是
	2007-05-14	5,023,260.97	连带责任担保	2007-05-14~2007-08-13	否	是
	2007-05-15	1,561,978.08	连带责任担保	2007-05-15~2007-11-09	否	是
	2007-05-15	929,053.26	连带责任担保	2007-05-15~2007-11-09	否	是
	2007-05-15	1,738,716.36	连带责任担保	2007-05-15~2007-11-09	否	是
	2007-05-17	2,509,354.39	连带责任担保	2007-05-17~2007-08-16	否	是
	2007-05-18	13,547,658.96	连带责任担保	2007-05-18~2007-11-13	否	是
2007-05-21	933,658.18	连带责任担保	2007-05-21~2007-11-16	否	是	

	2007-05-21	15,240,000	连带责任担保	2007-05-21~2007-11-21	否	是
	2007-05-24	3,547,491	连带责任担保	2007-05-24~2007-08-23	否	是
	2007-06-11	2,240,993.23	连带责任担保	2007-06-11~2007-09-10	否	是
	2007-06-11	1,451,592.09	连带责任担保	2007-06-11~2007-12-07	否	是
	2007-06-12	1,741,490.04	连带责任担保	2007-06-12~2007-12-07	否	是
	2007-06-12	1,434,839.45	连带责任担保	2007-06-12~2007-12-07	否	是
	2007-06-25	2,412,471.12	连带责任担保	2007-06-25~2007-09-24	否	是
	2007-06-26	40,000,000.00	连带责任担保	2007-06-26~2007-12-25	否	是
	2007-06-28	3,518,726.80	连带责任担保	2007-06-28~2007-12-24	否	是
陕西生益科技 有限公司	2005-01-26	22,860,000	连带责任担保	2005-01-26~2007-01-25	是	是
	2006-05-30	20,000,000	连带责任担保	2006-05-30~2007-05-30	是	是
	2006-06-26	100,000,000	连带责任担保	2006-02-26~2007-06-25	是	是
	2006-09-18	22,860,000	连带责任担保	2006-09-18~2007-09-17	否	是
	2006-10-13	9,525,000	连带责任担保	2006-10-13~2007-03-12	是	是
	2007-01-26	22,732,920	连带责任担保	2007-01-26~2008-01-25	否	是
	2007-03-20	16,000,000	连带责任担保	2007-03-20~2008-03-19	否	是
	2007-04-02	9,525,000	连带责任担保	2007-04-02~2007-10-01	否	是
	2007-06-15	14,478,000	连带责任担保	2007-06-15~2008-06-14	否	是
	2007-06-26	15,240,000	连带责任担保	2007-06-26~2008-05-23	否	是
	2007-06-26	100,000,000	连带责任担保	2007-06-26~2008-06-25	否	是
报告期内对控股子公司担保发生额合计				646,430,155.49		
报告期末对控股子公司担保余额合计				389,045,155.49		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				389,045,155.49		
担保总额占公司净资产的比例(%)				22.12		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
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				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

为了进一步保护流通股股东利益，积极稳妥推进股权分置改革工作，本公司主要非流通股股东除遵守法律、法规和规章的规定，履行法定的承诺义务外，还作出如下特别承诺：

(1) 东莞市国泰物资供销有限公司承诺为截止至本次股权分置改革方案实施股权登记日止未明确表示同意参与本次股权分置改革的非流通股股东及由于存在股权权属争议、质押、冻结等情形无法执行对价安排的非流通股股东（合计五家公司持有 966,875 股、应支付对价股数 139,088 股），先行代为垫付该部分股东持有的非流通

股份获得上市流通权所需执行的代价。

(2) 当国家关于管理层股权激励的政策法规正式实施后，香港伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司将提议并积极促成管理层股权激励计划。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
东莞市国泰物资供销有限公司	为截止至本次股权分置改革方案实施股权登记日止未明确表示同意参与本次股权分置改革的非流通股股东及由于存在股权权属争议、质押、冻结等情形无法执行对价安排的非流通股股东（合计五家公司持有 966,875 股、应支付对价股数 139,088 股），先行代为垫付该部分股东持有的非流通股股份获得上市流通权所需执行的代价。	已按承诺履行完毕。	
香港伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司	当国家关于管理层股权激励的政策法规正式实施后，香港伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司将提议并积极促成管理层股权激励计划。	目前，股权激励计划正在推进过程中。	

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任广东正中珠江会计师事务所为公司的境内审计机构。

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

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

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
第五届八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
关于限售股份持有人出售股份情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
第五届九次董事会决议公告暨召开 2006 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
第五届九次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
2007 年度为子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn

公司有限售条件的流通股份上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 5 月 16 日	www. sse. com. cn
2006 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn
第五届十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 7 月 14 日	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告

(一) 本期报告未经审计

(二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东生益科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	275,574,899.75	258,553,258.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七) 2	52,192,656.13	62,436,552.04
应收账款	(七) 4	1,250,567,984.76	1,075,778,492.18
预付款项	(七) 6	13,042,087.51	14,637,993.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(七) 3	53,366,770.65	
其他应收款	(七) 5	11,472,139.31	6,047,115.99
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	655,191,896.96	549,003,584.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,311,408,435.07	1,966,456,996.80
<b>非流动资产：</b>			
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) 8	264,323,119.61	258,532,057.72
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	854,492,758.47	847,342,697.16
在建工程	(七) 10	400,658,152.52	155,339,330.48
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) 11	149,887,321.41	150,844,940.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 12	2,179,036.24	2,440,218.58
递延所得税资产	(七) 13	21,081,326.38	20,966,163.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,692,621,714.63	1,435,465,408.74
资产总计		4,004,030,149.70	3,401,922,405.54

<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七) 15	884,892,663.83	767,159,082.45
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七) 16	6,899,438.40	523,093.80
应付账款	(七) 17	738,247,143.73	455,889,706.42
预收款项		169,009.37	697,425.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 18	64,631,749.31	83,913,601.53
应交税费	(七) 19	1,476,440.19	2,542,059.60
应付利息	(七) 20	3,587,657.86	2,238,804.58
应付股利	(七) 21	27,237,294.80	15,123,045.70
其他应付款	(七) 22	54,908,036.34	33,446,704.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 23	110,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,892,049,433.83	1,381,533,524.35
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(七) 24	150,000,000.00	190,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000,000.00	190,000,000.00
负债合计		2,042,049,433.83	1,571,533,524.35
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(七) 25	957,023,438.00	957,023,438.00
资本公积	(七) 26	223,535,521.04	223,535,521.04
减:库存股			
盈余公积	(七) 27	243,288,427.87	243,288,427.87
一般风险准备	(七) 28		
拟分配现金股利			95,702,343.80
未分配利润	(七) 29	360,922,248.33	143,389,483.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,784,769,635.24	1,662,939,214.39
少数股东权益		177,211,080.63	167,449,666.80
所有者权益合计		1,961,980,715.87	1,830,388,881.19
负债和所有者权益总计		4,004,030,149.70	3,401,922,405.54

公司法定代表人: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**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东生益科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,525,715.47	129,760,917.01
交易性金融资产			
应收票据		38,579,097.62	35,944,640.91
应收账款	(八) 1	791,463,090.50	695,401,550.40
预付款项		10,680,000.00	12,977,084.99
应收利息			
应收股利		53,366,770.65	
其他应收款	(八) 2	9,032,356.89	3,975,505.26
存货		405,454,470.18	320,581,157.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,389,101,501.31	1,198,640,855.60
<b>非流动资产：</b>			
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	(八) 3	709,528,975.66	700,589,713.77
投资性房地产			
固定资产		513,624,355.71	533,841,417.57
在建工程		248,556,672.26	75,361,654.21
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		101,115,401.17	102,180,533.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,087,479.76	19,993,912.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,592,912,884.56	1,431,967,231.30
资产总计		2,982,014,385.87	2,630,608,086.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		475,847,508.34	425,536,582.45
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		477,582,774.65	269,753,511.64
预收款项			
应付职工薪酬		51,722,267.59	68,341,394.65

应交税费		-1,959,924.97	87,254.31
应付利息		853,299.23	787,569.57
应付股利		27,237,294.80	15,123,045.70
其他应付款		11,580,169.65	8,765,771.05
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,132,863,389.29	788,395,129.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		90,000,000.00	180,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,000,000.00	180,000,000.00
负债合计		1,222,863,389.29	968,395,129.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		957,023,438.00	957,023,438.00
资本公积		223,535,521.04	223,535,521.04
减：库存股			
盈余公积		243,288,427.87	243,288,427.87
拟分配现金股利			95,702,343.80
未分配利润		335,303,609.67	142,663,226.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,759,150,996.58	1,662,212,957.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,982,014,385.87	2,630,608,086.90

公司法定代表人：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**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东生益科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	(七) 30	1,937,973,601.91	1,612,807,771.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	(七) 30	1,600,605,126.17	1,277,186,959.37
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	438,358.94	263,343.54
销售费用		33,042,522.61	28,168,075.66
管理费用		60,639,131.20	54,520,765.90
财务费用	(七) 32	29,487,952.97	22,482,355.70
资产减值损失	(七) 33	956,825.47	1,281,232.51
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) 34	49,256,904.54	27,181,934.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,256,904.54	27,181,934.92
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		262,060,589.09	256,086,973.79
加：营业外收入	(七) 35	2,054,487.75	2,144,232.19
减：营业外支出	(七) 36	978,984.52	1,565,803.18
其中：非流动资产处置损失		362,293.52	1,240,416.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		263,136,092.32	256,665,402.80
减：所得税费用	(七) 37	35,841,913.84	22,554,548.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		227,294,178.48	234,110,853.89
归属于母公司所有者的净利润		217,532,764.65	222,356,215.58
少数股东损益		9,761,413.83	11,754,638.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 38	0.2273	0.2323
（二）稀释每股收益	(七) 38	0.2273	0.2323

公司法定代表人：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  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：广东生益科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(八) 4	1,263,098,946.44	1,103,737,846.11
减：营业成本	(八) 4	1,010,874,412.20	847,093,804.78
营业税金及附加		235,416.63	
销售费用		19,043,830.35	17,047,425.71
管理费用		42,646,767.51	43,779,182.17
财务费用		15,121,494.64	12,257,980.27
资产减值损失		519,817.69	864,584.07
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）	(八) 5	49,256,904.54	57,367,576.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,256,904.54	27,181,934.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,914,111.96	240,062,445.55
加：营业外收入		866,676.55	1,108,799.96
减：营业外支出		780,089.91	1,479,819.89
其中：非流动资产处置净损失		309,352.91	1,211,859.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,000,698.60	239,691,425.62
减：所得税费用		31,360,315.75	17,387,243.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,640,382.85	222,304,181.95

公司法定代表人：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

### 2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东生益科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 893, 722, 642. 23	1, 575, 622, 315. 93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		491, 651. 12	4, 834, 666. 54
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 39	10, 058, 043. 42	9, 527, 831. 02
经营活动现金流入小计		1, 904, 272, 336. 77	1, 589, 984, 813. 49
购买商品、接受劳务支付的现金		1, 455, 013, 623. 77	1, 258, 705, 714. 52
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		115, 115, 165. 81	80, 271, 842. 23
支付的各项税费		57, 259, 145. 96	59, 612, 165. 89
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40	54, 817, 024. 04	52, 708, 970. 97
经营活动现金流出小计		1, 682, 204, 959. 58	1, 451, 298, 693. 61
经营活动产生的现金流量净额		222, 067, 377. 19	138, 686, 119. 88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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		287, 000. 00	23, 270. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		287, 000. 00	23, 270. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272, 767, 111. 10	50, 839, 746. 77
投资支付的现金		9, 900, 928. 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			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		282,668,039.10	50,839,746.77
投资活动产生的现金流量净额		-282,381,039.10	-50,816,476.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		770,273,826.66	614,912,991.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		777,273,826.66	614,912,991.28
偿还债务支付的现金		590,706,665.28	504,395,330.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,580,586.47	102,489,981.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		697,287,251.75	606,885,312.18
筹资活动产生的现金流量净额		79,986,574.91	8,027,679.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,651,271.32	-387,436.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,021,641.68	95,509,885.67
加：期初现金及现金等价物余额		258,553,258.07	191,597,313.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		275,574,899.75	287,107,199.25
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		227,294,178.48	234,110,853.89
加：资产减值准备		956,825.47	1,281,232.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		46,919,079.07	45,945,103.86
无形资产摊销		1,841,113.38	1,495,675.35
长期待摊费用摊销		261,182.34	3,275,737.61
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）		186,718.84	717,625.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		28,457,424.35	22,613,445.89
投资损失（收益以“-”号填列）		-49,256,904.54	-27,181,934.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-115,162.48	-662,143.11
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）		-106,188,312.22	-68,125,238.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-165,524,307.72	-124,118,565.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		237,235,542.22	49,334,327.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额		222,067,377.19	138,686,119.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额		275,574,899.75	287,107,199.25
减: 现金的期初余额		258,553,258.07	191,597,313.58
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		17,021,641.68	95,509,885.67

公司法定代表人: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

### 2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:广东生益科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,279,081,235.24	1,072,454,305.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,771,753.63	7,671,975.40
经营活动现金流入小计		1,286,852,988.87	1,080,126,281.07
购买商品、接受劳务支付的现金		959,552,174.91	811,047,960.29
支付给职工以及为职工支付的现金		85,587,874.98	58,759,009.41
支付的各项税费		40,547,085.14	35,275,409.22
支付其他与经营活动有关的现金		34,161,605.27	32,276,431.15
经营活动现金流出小计		1,119,848,740.30	937,358,810.07
经营活动产生的现金流量净额		167,004,248.57	142,767,471.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
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		286,200.00	825,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,200.00	825,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,878,995.06	42,206,330.24
投资支付的现金		13,049,128.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		167,928,123.06	42,206,330.24
投资活动产生的现金流量净额		-167,641,923.06	-41,380,760.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		405,270,443.42	398,595,975.11
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		405,270,443.42	398,595,975.11
偿还债务支付的现金		354,959,517.53	384,742,449.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,395,651.84	92,645,527.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		452,355,169.37	477,387,977.37
筹资活动产生的现金流量净额		-47,084,725.95	-78,792,002.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,512,801.10	-226,327.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,235,201.54	22,368,380.58

加：期初现金及现金等价物余额		129,760,917.01	86,255,039.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,525,715.47	108,623,419.68
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		192,640,382.85	222,304,181.95
加：资产减值准备		519,817.69	864,584.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		29,389,056.41	28,938,356.03
无形资产摊销		1,065,132.00	880,013.00
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）		133,778.23	689,068.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		17,593,158.60	12,669,568.52
投资损失（收益以“-”号填列）		-49,256,904.54	-57,367,576.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-93,567.18	-589,548.96
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）		-84,873,313.15	-31,261,259.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-99,576,578.63	-85,934,686.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		159,463,286.29	48,560,215.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额		167,004,248.57	142,767,471.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		80,525,715.47	63,170,435.05
减：现金的期初余额		129,760,917.01	86,255,039.10
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		-49,235,201.54	-23,084,604.05

公司法定代表人：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 2007 年 1-6 月

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	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	957,023,438.00	223,535,521.04		241,289,036.61		220,371,049.30		1,642,219,044.95
加：会计政策变更				1,999,391.26		18,720,778.18	167,449,666.80	188,169,836.24
前期差错更正								
二、本年初余额	957,023,438.00	223,535,521.04		243,288,427.87		239,091,827.48	167,449,666.80	1,830,388,881.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						121,830,420.85	9,761,413.83	131,591,834.68
（一）净利润						217,532,764.65	9,761,413.83	227,294,178.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述						217,532,764.65	9,761,413.83	227,294,178.48

(一)和 (二)小计								
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					-95,702,343.80			-95,702,343.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					-95,702,343.80			-95,702,343.80
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	957,023,438.00	223,535,521.04	243,288,427.87		360,922,248.33		177,211,080.63	1,961,980,715.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	638,015,625.00	219,209,765.34		198,333,756.87		303,353,032.13		1,358,912,179.34	
加:会计政策变更				1,784,048.64		16,568,550.94	123,725,213.47	142,077,813.05	
前期差错更正									
二、本年初余额	638,015,625.00	219,209,765.34		200,117,805.51		319,921,583.07	123,725,213.47	1,500,989,992.39	
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		581,840.00		22,235,621.56		85,277,781.52	11,972,798.31	120,068,041.39	
(一)净利润						222,356,215.58	11,754,638.31	234,110,853.89	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		581,840.00					218,160.00	800,000.00	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		581,840.00					218,160.00	800,000.00	
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计		581,840.00				222,356,215.58	11,972,798.31	234,910,853.89	
(三)所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配			22,235,621.56	-137,078,434.06			-114,842,812.50
1. 提取盈余公积			22,235,621.56	-22,235,621.56			
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配				-114,842,812.50			-114,842,812.50
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	638,015,625.00	219,791,605.34	222,353,427.07	405,199,364.59		135,698,011.78	1,621,058,033.78

公司法定代表人: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  
2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	957,023,438.00	223,535,521.04		241,289,036.61	220,371,049.30	1,642,219,044.95
加：会计政策变更				1,999,391.26	17,994,521.32	19,993,912.58
前期差错更正						
二、本年初余额	957,023,438.00	223,535,521.04		243,288,427.87	238,365,570.62	1,662,212,957.53
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					96,938,039.05	96,938,039.05
（一）净利润					192,640,382.85	192,640,382.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					192,640,382.85	192,640,382.85
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-95,702,343.80	-95,702,343.80
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-95,702,343.80	-95,702,343.80
3. 其他						
（五）所有者权						

益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	957,023,438.00	223,535,521.04		243,288,427.87	335,303,609.67	1,759,150,996.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	638,015,625.00	219,209,765.34		198,333,756.87	303,353,032.13	1,358,912,179.34
加:会计政策变更				1,784,048.64	16,056,437.77	17,840,486.41
前期差错更正						
二、本年初余额	638,015,625.00	219,209,765.34		200,117,805.51	319,409,469.90	1,376,752,665.75
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		581,840.00		22,230,418.20	85,230,951.25	108,043,209.45
(一)净利润					222,304,181.95	222,304,181.95
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		581,840.00				581,840.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		581,840.00				581,840.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		581,840.00			222,304,181.95	222,886,021.95

(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				22,230,418.20	-137,073,230.70	-114,842,812.50
1. 提取盈余公积				22,230,418.20	-22,230,418.20	
2. 对所有者的分配 (或股东)的分配					-114,842,812.50	-114,842,812.50
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	638,015,625.00	219,791,605.34		222,348,223.71	404,640,421.15	1,484,795,875.20

公司法定代表人:李锦

主管会计工作负责人:何自强

会计机构负责人:杨丽美

## 八、备查文件目录

- 1、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、2007 年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李锦  
广东生益科技股份有限公司  
2007 年 8 月 30 日

# 广东生益科技股份有限公司

## 财务报表附注

二〇〇七年度中期

### 一、公司简介

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。公司营业执照注册号为“企股粤莞总字第002529号”。

2006年1月,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案,由公司非流通股股东以支付股份的方式向持有公司流通股份的股东作出对价安排,流通股股东每持有10股流通股获得3.3股股票对价,非流通股股东总共向流通股股东支付对价63,917,649股。该股权分置改革方案已获中华人民共和国商务部“商资批【2006】505号”文批准并于2006年3月实施完毕,公司发起人持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股,持股比例由69.64%减至59.62%,其中公司第一大股东香港伟华电子有限公司持股比例由25.91%减至22.18%。

法定代表人:李锦

注册资本:人民币957,023,438元

公司住所:东莞市松山湖科技产业园区北部工业园工业西路5号

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;从事非配额许可证管理、非专营商品的收购、出口业务。

## 二、遵循企业会计准则的声明

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

## 三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量。

公司按照证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》规定原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整原则，将调整后的可比期间利润表和资产负债表进行编制。

## 四、公司主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

### 会计年度

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 记账基础和计量属性

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

### 外币核算方法

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，计

入当期损益；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### **现金等价物的确定标准**

现金等价物是指持有期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **金融工具的确认和计量**

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：交易性金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资，并于每期末对分类进行重新评估。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融资产，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。

——交易性金融资产：公司将为了近期内以公允价值出售而持有的金融资产、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融资产、衍生金融资产（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融资产。交易性金融资产按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。

——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。

——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，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。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：① 该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，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：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，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。

——交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按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。

##### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

##### ——可供出售金融资产

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

#### **坏账准备核算方法**

##### 坏账损失的确认原则

——因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经批准后列作坏账损失。

坏账损失的核算

——公司坏账损失的核算方法为备抵法，按期末应收款项余额（不含合并财务报表范围内各公司的应收款项）采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	50%
3 年以上	80%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，对该项应收款项则采用个别认定法计提坏账准备，对收回风险较小的其他应收款项不予计提坏账准备。

**存货核算方法**

存货的分类：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

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

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

**长期投资核算方法**

长期股权投资的计价

——企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

#### 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外）。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。

### 长期投资减值准备

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

### 固定资产计价和折旧方法

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

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、交通工具、其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：公司固定资产按实际成本计价，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、残值率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)	残值率 (%)
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

固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按单个固定资产项目可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 在建工程核算方法

在建工程的计价：公司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。为购建该项资产所筹措借款之有关利息支出符合资本化条件的，计入在建工程成本。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在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可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **借款费用资本化核算方法**

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，按以下方法确定资本化金额：

—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予以资本化的费用。

—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。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用的资本化继续进行。

### **无形资产计价和摊销方法**

无形资产计价

—外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资

本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

#### **长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入帐，在项目受益期内按直线法平均摊销，如果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。

#### **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内，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期损益。

### 收入确认原则

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让度资产使用权收入，其收入确认原则如下：

销售商品收入的确认方法：在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认方法：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时予以确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。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予以确认收入；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予以确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不予确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：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。

### 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 所得税费用的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时

性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### **利润分配方法**

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10% 法定公积金；

—经股东大会决议，提取任意公积金；

—剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

### **合并财务报表的编制方法**

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他相关资料为基础，在母公司与子公司、子公司相互之间的投资、内部往来、未实现内部交易损益等内部交易全部抵销后，逐项合并编制。

子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

### **会计政策及会计估计变更**

公司于 2006 年 12 月 31 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，主要变更会计政策如下：

公司所得税由原采用应付税款法核算，变更为按《企业会计准则第 18 号 - 所得税》规定采用资产负债表债务法核算，该项会计政策变更累积影响数为 20,720,169.44 元，调增了 2006 年度净利润 2,367,569.86 元，调增了 2006 年年初留存收益 18,352,599.58 元，其中未分配利润调增了 16,568,550.94 元，盈余公积调增了 1,784,048.64 元。公司 2007 年 1-6 月比较财务报表相关项目的年初或上年同期数已按追溯调整后的数字填列。

公司及下属控股子公司已经按照《企业会计准则 - 财务报表列报》的相关规定，对公司应付福利费、其他应付款、固定资产、其他应交款及预提费用等项目在分析内容后重分类到应付职工薪酬、无形资产、应交税费、其他应付款或应付利息等相关项目列报反映。

此外，母公司对各控股子公司的长期股权投资由原采用权益法变更为按成本法核算，按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定，对 2007 年 1 月 1 日前原按权益法核算的长期股权投资不予追溯调整。母公司 2006 年度 1-6 月按权益法确认对各控股子公司的投资收益为 30,185,641.52 元，2007 年 1-6 月改按成本法核算。

## 五、主要税项

### 增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税。

### 营业税

公司对外提供劳务、租赁资产所取得的收入按 5% 计缴营业税。

### 房产税

公司按房产原值 70% 的 1.2% 计缴房产税。

### 所得税

#### 广东生益科技股份有限公司

——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。根据东莞市地方税务局“东地税发【2005】1号”文规定，如公司上年度为产品出口企业，且申报当期产品出口产值达到当期产值的 70% 以上的，可先按产品出口型企业适用的税收优惠政策预缴税款。但公司 2007 年 1-6 月产品出口产值未达到当期产值的 70%，故公司本期按税率 15% 计提所得税，同时按 3% 计提地方所得税。

#### 公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司

——该子公司为内资有限责任公司，按 33% 税率计缴企业所得税。

#### 公司下属子公司苏州生益科技有限公司

——该子公司为位于国家级经济开发区的苏州工业园区之生产性外商投资企业，按照《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条规定可减按 15% 税率征收企业所得税。经苏州工业园区国家税务局“苏园国税外优【2005】65号”文批准，该子公司自 2004 年首个获利年度起享受生产性外商投资企业二免三减半的企业所得税税收优惠，并免征地方所得税。

#### 公司下属子公司陕西生益科技有限公司

——根据“财税【2001】202号”及“国税发【2002】47号”文的相关规定，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在 2001 年至 2010 年期间，可减按 15% 的税率征收企业所得税。陕西生益科技有限公司主要从事的覆铜板、粘结片业务属于鼓励类产业项目，经陕西省国家税务局

## 广东生益科技股份有限公司

### 财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

“陕国税函【2006】167号”文批复，在2005年至2010年期间如该类业务收入占总收入70%以上的，经税务机关审核后可减按15%征收企业所得税。由于该子公司所从事的业务均为覆铜板、粘结片业务，故按15%优惠税率计缴企业所得税，该优惠将于年度汇算清缴时由税务机关最终审核确定。

#### 公司下属子公司生益科技（香港）有限公司

——该子公司位于中国香港特别行政区，于本期投资设立，根据中国香港特别行政区的政策规定，该公司法定税率17.50%。

## 六、控股子公司及联营公司

——纳入合并财务报表范围的子公司基本情况

子公司名称	投资期限	注册资本	本公司投资额	比例	经营范围	合并报表情况
陕西生益科技有限公司	20年	16,660.68 万人民币	11,387.32 万人民币	68.35%	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	50年	5,500.00 万人民币	4,000.00 万人民币	72.73%	硅微粉及其制品制造、销售	合并
苏州生益科技有限公司	50年	29,500.00 万人民币	22,125.00 万人民币	75.00%	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。	合并
生益科技（香港）有限公司		318万 港元	318万 港元	100.00%	一般贸易	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6,866.32万元增至10,356.32万元，股权比例由原52.13%增至62.16%。2005

## 广东生益科技股份有限公司

### 财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

年 8 月公司受让陕西华电材料总公司职工持股会所持陕西生益科技有限公司 1,031 万元投资后，股权比例增加至 68.35%。

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

——苏州生益科技有限公司系由公司与香港伟华电子有限公司共同出资组建的中外合资企业，已获苏州工业园区管理委员会“苏园管复字[2002]81 号”文批准并于 2002 年 7 月 14 日取得营业执照，该公司于 04 年 3 月投产运行。2006 年 7 月，经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字[2006]171 号”文批准，双方股东按原出资比例增资 13,500 万元，增资后注册资本变更为 29,500 万元。

——生益科技（香港）有限公司系公司报告期内在中国香港特别行政区成立的全资子公司，已获粤外经贸合函[2006]324 号和[2007]商合境外投资证字第 000097 号文批准公司在香港独资设立子公司，该子公司于本期取得中国香港特别行政区工商登记证，截至 2007 年 6 月 30 日该公司仍在筹备期。

#### —联营公司基本情况

联营公司名称	投资期限	注册资本	本公司投资额	比例	经营范围	合并报表情况
东莞生益电子有限公司	22 年	2,608 万美元	777 万美元	29.80%	生产销售印制电路板	非合并
东莞美维电路有限公司	15 年	4,800 万美元	960 万美元	20.00%	生产和销售多层印刷电路板（高密度内层互联电路）	非合并

——东莞生益电子有限公司原 30% 权益系由公司于 1996 年 12 月 31 日根据有关股权转让协议受让东莞市电子工业总公司持有的股权而取得，该协议已获东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字（1997）156 号”文批准。2006 年 9 月，经“东外经贸资（2006）2196 号”文批准，外方股东香港伟华中国有限公司单方面增资 18 万美元，东莞生益电子有限公司注册资本变更为 2,608 万美元，本公司持股比例变更为 29.80%。

——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

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

业执照。2006 年经东莞市对外经济贸易合作局“东外经贸资【2006】1034 号”文批准，东莞美维电路有限公司增加注册资本至 4,160 万美元，其中本公司以等值的人民币认缴 832 万美元，占注册资本 20.00%。2007 年经东莞市对外经济贸易合作局“东外经贸资【2007】342 号”文批准，东莞美维电路有限公司增加注册资本至 4,800 万美元，其中本公司以等值的人民币认缴 128 万美元，占注册资本 20.00%。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2007 年 06 月 30 日货币资金余额为 275,574,899.75 元，其明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现 金			75,272.00			49,508.55
银行存款			260,631,232.65			248,863,473.17
其中：人民币			169,773,152.83			167,140,110.14
美元户	10,088,228.96	7.62	76,873,696.86	7,852,670.48	7.81	61,328,899.57
港币户	11,107,908.41	0.97	10,838,271.16	6,627,477.93	1.00	6,627,477.93
欧元户	307,537.81	10.23	3,146,111.80	1,340,504.92	10.27	13,766,985.53
其他货币资金			14,868,395.10			9,640,276.35
合 计			<u>275,574,899.75</u>			<u>258,553,258.07</u>

—其他货币资金为公司及下属子公司存入银行的信用证保证金；

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

2、应收票据

公司 2007 年 06 月 30 日应收票据余额为 52,192,656.13 元，按项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,042,198.79	52,762,631.39
商业承兑汇票	8,851,107.34	9,673,920.65
银行支票	299,350.00	
合 计	<u>52,192,656.13</u>	<u>62,436,552.04</u>

—截至 2007 年 06 月 30 日止，公司不存在已贴现未到期的应收商业承兑汇票；

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

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

**3、应收股利**

公司 2007 年 06 月 30 日应收股利余额为 53,366,770.65 元,其明细列示如下:

联营单位	期末数	期初数
东莞生益电子有限公司	39,755,506.52	-
东莞美维电路有限公司	13,611,264.13	-
合 计	<u>53,366,770.65</u>	≡

应收股利的账龄均在一年以内，预计可收回。

**4、应收账款**

公司 2007 年 06 月 30 日应收账款净额为 1,250,567,984.76 元。

—应收账款按账龄情况列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,256,036,790.39	99.82	6,283,217.97	1,080,062,736.01	99.77	5,413,347.14
1—2 年	393,592.08	0.03	78,718.42	657,159.13	0.06	131,431.83
2—3 年	457,482.96	0.04	228,741.48	827,494.57	0.08	413,747.29
3 年以上	1,353,985.98	0.11	1,083,188.78	948,143.65	0.09	758,514.92
合 计	<u>1,258,241,851.41</u>	<u>100.00</u>	<u>7,673,866.65</u>	<u>1,082,495,533.36</u>	<u>100.00</u>	<u>6,717,041.18</u>

—应收账款按种类列示如下:

种类	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大应收账款	239,412,636.25	19.03	1,197,063.18	264,375,865.39	24.42	1,321,879.33
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收款项	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	1,018,829,215.16	80.97	6,476,803.47	818,119,667.97	75.58	5,395,161.85
合 计	<u>1,258,241,851.41</u>	<u>100.00</u>	<u>7,673,866.65</u>	<u>1,082,495,533.36</u>	<u>100.00</u>	<u>6,717,041.18</u>

注：单项金额重大应收账款是指单笔占期末应收账款总额 5% 的应收款项合计。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—应收账款坏账准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收账款坏账准备	6,717,041.18	960,764.53	3,939.06	7,673,866.65

—期末余额中欠款前五名单位金额总计为 382,227,988.24 元，占应收账款余额比例为 30.38%；

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

**5、其他应收款**

公司 2007 年 06 月 30 日其他应收款余额为 11,472,139.31 元。

—其他应收款按账龄列示如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,356,260.77	90.27	5,107,314.00	84.46
1—2 年	439,998.00	3.84	620,880.19	10.27
2—3 年	503,646.00	4.39	134,166.11	2.22
3 年以上	172,234.54	1.50	184,755.69	3.05
合计	<u>11,472,139.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,047,115.99</u>	<u>100.00</u>

—其他应收款按种类列示如下：

种类	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大应收账款	2,529,645.11	22.05	1,212,555.12	20.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他不重大应收款项	8,942,494.20	77.95	4,834,560.87	79.95
合计	<u>11,472,139.31</u>	<u>100.00</u>	<u>6,047,115.99</u>	<u>100.00</u>

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 3,133,453.01 元，占其他应收款余额比例为 27.31%；

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

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

## 6、预付款项

公司 2007 年 06 月 30 日预付款项余额为 13,042,087.51 元，按账龄分析列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,042,025.01	99.99	14,636,993.78	99.99
1—2 年	62.50	0.01	1,000.00	0.01
合 计	<u>13,042,087.51</u>	<u>100.00</u>	<u>14,637,993.78</u>	<u>100.00</u>

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

## 7、存货

公司 2007 年 06 月 30 日存货净额为 655,191,896.96 元，其明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	458,268,153.72	-	350,274,384.15	-
在产品	56,076,586.64	-	35,693,414.73	-
产成品	151,049,932.10	10,232,098.93	172,748,320.68	10,232,098.93
低值易耗品	29,323.43	-	519,564.11	-
合 计	<u>665,423,995.89</u>	<u>10,232,098.93</u>	<u>559,235,683.67</u>	<u>10,232,098.93</u>

—截至 2007 年 06 月 30 日止，公司以占有的 60,102,258.71 元存货用于向银行开具信托收据，并办理进口押汇借款 60,102,258.71 元。

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产成品	10,232,098.93	-	-	10,232,098.93

### 8、长期股权投资

公司 2007 年 06 月 30 日长期股权投资项目金额为 264,323,119.61 元。

—在被投资单位持股比例与表决权的说明及其财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入 总额(万元)	本期净利润 (万元)
东莞生益电子有 限公司	东莞市	中外合资	29.80 %	29.80 %	37,939.13	82,180.38	11,215.43
东莞美维电路有 限公司	东莞市	中外合资	20.00 %	20.00 %	48,126.04	60,799.98	8,513.09
大鹏证券有限责 任公司	深圳市	有限公司	2.40 %	2.40 %	-	-	-

—按权益法

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
东莞生益电子 有限公司	164,901,399.00	177,439,055.10	31,560,463.29	39,755,506.52	169,244,011.87	
东莞美维电路 有限公司	78,052,922.61	81,093,002.62	27,597,369.25	13,611,264.13	95,079,107.74	
合 计	<u>242,954,321.61</u>	<u>258,532,057.72</u>	<u>59,157,832.54</u>	<u>53,366,770.65</u>	<u>264,323,119.61</u>	

—按成本法

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
大鹏证券有限 责任公司	49,680,000.00	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00	49,680,000.00
合 计	<u>49,680,000.00</u>	<u>49,680,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>49,680,000.00</u>	<u>49,680,000.00</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

东莞生益电子有限公司

—公司对东莞生益电子有限公司期末投资余额为 169,244,011.87 元，其构成如下：

投资成本（注 1）	累计权益增减额（注 2）	合 计
116,583,006.62	52,661,005.25	169,244,011.87

——注 1、投资成本

期初数	本期增加	本期减少	期末数
58,831,130.22	57,751,876.40	-	116,583,006.62

根据原东莞生益覆铜板股份有限公司与东莞市电子工业总公司签订的有关股权转让协议，东莞市电子工业总公司将持有的东莞生益电子有限公司 30% 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，转让价格为人民币 150,000,000.00 元，该协议已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，股权投资差额为 106,070,268.78 元。另经东莞市对外经济贸易委员会“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，形成上述投资成本 58,831,130.22 元及相应股权投资差额。2006 年 9 月，经“东外经贸资（2006）2196 号”文批准，外方股东香港伟华中国有限公司单方面增资 18 万美元，东莞生益电子有限公司注册资本变更为 2,608 万美元，本公司持股比例变更为 29.80%。2007 年 1 月 1 日，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行会计准则》第五条的要求，公司对东莞生益电子有限公司截至 2006 年 12 月 31 日股权投资差额摊余价值 57,751,876.40 元转入投资成本核算。

——注 2、累计权益增减额

项 目	期初权益额	本期权益增减额	本期转入应收股利金额	累计权益增减额
权益增减额	60,856,048.48	31,560,463.29	39,755,506.52	52,661,005.25

公司对东莞生益电子有限公司本期累计权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 31,560,463.29 元形成，本期减少数系公司根据东莞生益电子有限公司 2006 年董事会决议进行利润分配而结转至应收股利核算的 2006 年度的投资收益 39,755,506.52 元形成。

东莞美维电路有限公司

—公司对东莞美维电路有限公司本期投资增加数系公司按权益法核算其投资收益 17,696,441.25 元以及公司按增资合同规定而投入的投资款 9,900,928.00 元形成，本期减少数系公司根据东莞

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

美维电路有限公司 2006 年董事会决议进行利润分配而结转至应收股利核算的截至 2006 年度的投资收益 13,611,264.13 元形成。

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 3,600 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。

—长期股权投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00

鉴于大鹏证券有限责任公司亏损严重，估计难以收回该项投资，公司已于 2004 年度根据第四届十四次董事会决议对该项投资全额计提长期投资减值准备。现该公司仍处于破产清算阶段。

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	295,110,155.64	6,305,815.26		301,415,970.90
机器设备	932,215,299.61	45,084,285.99	1,844,107.69	975,455,477.91
运输工具	23,593,852.01	2,318,872.83	2,266,917.00	23,645,807.84
其他设备	58,833,429.04	2,444,904.03	1,147,123.70	60,131,209.37
合计	<u>1,309,752,736.30</u>	<u>56,153,878.11</u>	<u>5,258,148.39</u>	<u>1,360,648,466.02</u>
<u>累计折旧</u>				
房屋建筑物	47,946,688.58	5,789,273.62	-	53,735,962.20
机器设备	370,005,357.23	36,007,590.86	113,394.66	405,899,553.43
运输工具	14,113,218.40	1,389,818.15	2,104,430.24	13,398,606.31
其他设备	30,344,774.93	3,735,890.33	959,079.65	33,121,585.61
合计	<u>462,410,039.14</u>	<u>46,922,572.96</u>	<u>3,176,904.55</u>	<u>506,155,707.55</u>
固定资产净值	<u>847,342,697.16</u>			<u>854,492,758.47</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—公司固定资产中原值为 7,677,334.15 元的房屋建筑物用于经营租赁。

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司以固定资产抵押向中国银行苏州园区支行借款人民币 130,000,000.00 元，所抵押的固定资产截至 2007 年 06 月 30 日情况如下：

抵押项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	78,814,486.56	69,697,762.42
合计	<u>78,814,486.56</u>	<u>69,697,762.42</u>

—截至 2007 年 06 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

**10、在建工程**

公司 2007 年 06 月 30 日在建工程余额为 400,658,152.52 元，其明细列示如下：

工程名称	期初数 其中：利息资本化	本期增加 其中：利息资本化	本期转固定资产 其中：利息资本化	本期其他减少 其中：利息资本化	期末数 其中：利息资本化	资金来源
松山湖覆铜板二期工厂	74,846,871.69	177,178,743.07	7,132,194.00	-	244,893,420.76	自筹
苏州生益二期扩建工程	41,200,723.37	87,296,968.15	-	-	128,497,691.52	自筹
陕西生益四期技改项目	28,854,940.62	7,318,920.16	36,173,860.78	-	-	自筹
其他	10,436,794.80	25,277,891.68	8,447,646.24	-	27,267,040.24	自筹
合计	<u>155,339,330.48</u>	<u>297,072,523.06</u>	<u>51,753,701.02</u>	<u>-</u>	<u>400,658,152.52</u>	

—截至 2007 年 06 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形；

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司将账面价值 23,901,372.00 元的在建工程用于借款抵押。

### 11、无形资产

公司 2007 年 06 月 30 日无形资产余额为 149,887,321.41 元，列示如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	160,034,738.15	147,970,818.94	880,000.00	-	1,559,966.91	12,743,886.12	147,290,852.03	40 年半-49 年半
专有技术	5,340,384.98	2,848,205.22	-	-	267,019.26	2,759,199.02	2,581,185.96	4 年零 10 个月
其他	73,000.00	25,916.74	-	-	10,633.32	57,716.58	15,283.42	3 个月-2 年零 5 个月
合计	<u>165,448,123.13</u>	<u>150,844,940.90</u>	<u>880,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,837,619.49</u>	<u>15,560,801.72</u>	<u>149,887,321.41</u>	

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司将原始金额为 24,272,610.05 元、净值为 22,787,488.31 元的土地使用权用于借款抵押。

### 12、长期待摊费用

公司 2007 年 06 月 30 日长期待摊费用余额为 2,179,036.24 元，其明细列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
厂房装修费	5,487,086.27	2,440,218.58	-	-	261,182.34	3,308,050.03	2,179,036.24	3 年零 7 个月
合计	<u>5,487,086.27</u>	<u>2,440,218.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>261,182.34</u>	<u>3,308,050.03</u>	<u>2,179,036.24</u>	

### 13、递延所得税资产

公司 2007 年 6 月 30 日递延所得税资产余额为 21,081,326.38 元，列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延税款	20,966,163.90	115,162.48	-	21,081,326.38
合计	<u>20,966,163.90</u>	<u>115,162.48</u>	-	<u>21,081,326.38</u>

—公司根据《企业会计准则 - 所得税》的有关规定，根据可抵扣暂时性差异计算递延所得税资产，本期增加数坏账准备影响数而补计增加递延所得税资产 115,162.48 元。

### 14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	6,717,041.18	960,764.53	3,939.06		7,673,866.65
其中：应收账款	6,717,041.18	960,764.53	3,939.06		7,673,866.65
其他应收款					
二、存货跌价准备	10,232,098.93				10,232,098.93
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	49,680,000.00				49,680,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工厂物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	<u>66,629,140.11</u>	<u>960,764.53</u>	<u>3,939.06</u>	=	<u>67,585,965.58</u>

### 15、短期借款

公司 2007 年 06 月 30 日短期借款余额为 884,892,663.83 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
信用借款	468,714,485.12	356,145,045.24
保证借款	356,075,920.00	341,622,500.00
质押借款	-	-
进口押汇借款	60,102,258.71	69,391,537.21
合 计	<u>884,892,663.83</u>	<u>767,159,082.45</u>

—保证借款期末余额中 155,240,000.00 元由本公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供连带责任保证担保，另 200,835,920.00 元由本公司为下属子公司陕西生益科技有限公司提供连带责任保证担保。

—进口押汇借款余额 60,102,258.71 元由公司以占有的同等价值存货向银行开具信托收据后借入。

### 16、应付票据

公司 2007 年 06 月 30 日应付票据余额为 6,899,438.40 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,899,438.40	523,093.80
合 计	<u>6,899,438.40</u>	<u>523,093.80</u>

—银行承兑汇票期末余额 419,438.40 元由本公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供连带责任保证担保；银行承兑汇票期末余额 6,480,000.00 元由本公司为下属子公司陕西生益科技有限公司提供连带责任保证担保。

### 17、应付账款

—公司 2007 年 06 月 30 日应付账款余额为 738,247,143.73 元，较期初余额增加 282,357,437.31 元，增幅为 61.94%，主要是应公司本期产销量增加而增加本期材料采购所致。应付账款余额均为应付购材料款，账龄在一年以内。

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

### 18、应付职工薪酬

公司 2007 年 06 月 30 日应付职工薪酬余额为 64,631,749.31 元，列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴及补贴	68,613,359.75	86,543,013.29	104,347,211.70	50,809,161.34
二、职工福利费	14,018,837.42	785,739.23	2,777,869.23	12,026,707.42
三、社会保险费	209,637.20	6,819,402.89	6,769,928.81	259,111.28
四、住房公积金	440,663.69	8,200,505.83	8,098,973.93	542,195.59
五、工会经费和职工教育经费	631,103.47	621,982.12	258,511.91	994,573.68
合计	<u>83,913,601.53</u>	<u>102,970,643.36</u>	<u>122,252,495.58</u>	<u>64,631,749.31</u>

### 19、应交税费

公司 2007 年 6 月 30 日应交税金余额为 1,476,440.19 元，其明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
应交增值税	-33,003,738.16	-5,840,128.15
应交所得税	27,789,894.86	7,116,528.42
应交个人所得税	5,763,342.62	1,170,742.66
其 他	926,940.87	94,916.67
合 计	<u>1,476,440.19</u>	<u>2,542,059.60</u>

### 20、应付利息

公司 2007 年 06 月 30 日应付利息余额为 3,587,657.86 元，较期初余额增加 1,348,853.28 元，增幅 60.25%，主要是随本期贷款增加以及贷款利率提高所致。

### 21、应付股利

公司 2007 年 6 月 30 日应付股利余额为 27,237,294.80 元，其明细列示如下：

股东单位	期末数	期初数
香港伟华电子有限公司	26,644,603.59	10,200,909.89
广东省外贸开发公司	-	3,272,836.17
一般法人股	592,691.21	1,649,299.64
社会公众股	-	-
合 计	<u>27,237,294.80</u>	<u>15,123,045.70</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

**22、其他应付款**

公司 2007 年 6 月 30 日其他应付款余额为 54,908,036.34 元，较期初余额增加 21,461,331.51 元，增幅为 64.17%，其主要明细项目如下：

名称	金额	性质
东莞南方电子有限公司（注 1）	10,000,000.00	借款

—注 1：公司下属子公司陕西生益科技有限公司本期向东莞南方电子有限公司借款 1000 万元补充流动资金而形成该余额；

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

**23、一年内到期的长期负债**

公司 2007 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额为 110,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国进出口银行深圳分行	90,000,000.00	06.04.27-08.04.27	3.78%	保证借款
中国银行苏州园区支行	20,000,000.00	03.12.11-07.12.11	6.48%	抵押借款
合计	<u>110,000,000.00</u>			

—公司从中国进出口银行深圳分行借入的 90,000,000.00 元人民币借款，由兴业银行广东东莞市分行提供连带责任保证担保。

**24、长期借款**

公司 2007 年 6 月 30 日长期借款余额为 150,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国进出口银行深圳分行	90,000,000.00	06.09.30-08.09.30	4.32%	保证借款
中国银行苏州园区支行	10,000,000.00	03.12.11-08.12.12	6.48%	抵押借款
中国银行苏州园区支行	<u>50,000,000.00</u>	07.05.31-10.03.30	6.237%	抵押借款
合计	<u>150,000,000.00</u>			

—公司从中国进出口银行深圳分行借入的 90,000,000.00 元人民币借款，由中国银行广东省分行提供连带责任保证担保；

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司从中国银行苏州园区支行借入的 80,000,000.00 元人民币借款（其中 20,000,000.00 元反映于一年内到期的长期负债）以该公司固定资产、在建工程、土地使用权提供抵押担保。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

25、股本

数量单位：股

项 目	期初数		本期增减		期末数	
	数量	比例%	数量	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份						
1、国有法人持股	325,641,413	34.03	-138,205,661	-138,205,661	187,435,752	19.59
2、其他内资持股	32,682,676	3.41	-31,329,862	-31,329,862	1,352,814	0.14
其中：						
境内法人持股	358,324,089	37.44	-169,535,523	-169,535,523	188,788,566	19.73
3、外资持股	212,288,109	22.18	-47,851,172	-47,851,172	164,436,937	17.18
其中：						
境外法人持股	212,288,109	22.18	-47,851,172	-47,851,172	164,436,937	17.18
有限售条件股份合计	<u>570,612,198</u>	<u>59.62</u>	<u>-217,386,695</u>	<u>-217,386,695</u>	<u>353,225,503</u>	<u>36.91</u>
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	386,411,240	40.38	217,386,695	217,386,695	603,797,935	63.09
无限售条件股份合计	<u>386,411,240</u>	<u>40.38</u>	<u>217,386,695</u>	<u>217,386,695</u>	<u>603,797,935</u>	<u>63.09</u>
三、股份总数	<u>957,023,438</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>957,023,438</u>	<u>100.00</u>

—根据公司 2006 年第二次临时股东大会决议通过的 2006 年中期利润分配方案，公司以 2006 年 6 月 30 日的总股本 638,015,625 股为基数向全体股东每 10 股送 5 股并派现金 0.56 元（含税），共送红股 319,007,813 股，派现金 35,728,875 元。该利润分配方案已于 2006 年 9 月实施完毕并办理相关工商变更登记，变更后公司注册资本为人民币 957,023,438 元，变更后的注册资本业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字【2007】第 0602530014 号”验资报告验证；

—2006 年 1 月，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，由公司非流通股股东以支付股份的方式向持有公司流通股份的股东作出对价安排，流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.3 股股票对价，非流通股股东总共应向流通股股东支付对价 63,917,649 股。该股权分置改革方案获中华人民共和国商务部“商资批【2006】505 号”批准后已于 2006 年 3 月实施完毕，公司发起人持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由 69.64% 减至 59.62%，其中公司第一大股东香港伟华电子有限公司持股比例由 25.91% 减至 22.18%。持有公司有限售条件股份的相关股东承诺其所持有公司股份自股权分置方案实施日 2006 年 3 月 9 日起，在 12 个月内不上市交易或者转让。在上述承诺期满后，原持股 5% 以上股东通过证券交易所挂牌交易出售原公司有限售条件股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

### 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,781,364.38	-	-	212,781,364.38
其他	10,754,156.66	-	-	10,754,156.66
合 计	<u>223,535,521.04</u>	=	=	<u>223,535,521.04</u>

### 27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	243,288,427.87	-	-	243,288,427.87
合 计	<u>243,288,427.87</u>	=	=	<u>243,288,427.87</u>

### 28、拟分配现金股利

—根据2007年4月11日召开的董事会会议通过的关于2006年度利润分配的预案，公司以2006年12月31日总股本957,023,438股为基数，每10股派现金1.00元（含税），共派现金95,702,343.80元。该利润分配预案已经2006年度股东大会审议通过并于2007年6月实施。

### 29、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
净利润	217,532,764.65	222,356,215.58
加：年初未分配利润	143,389,483.68	205,078,770.57
减：提取法定盈余公积	-	22,235,621.56
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
拟分配普通股现金股利	=	35,728,875.00
未分配利润	<u>360,922,248.33</u>	<u>369,470,489.59</u>

### 30、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本的构成列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,913,663,676.28	1,596,598,441.99	1,595,753,328.67	1,276,279,394.65
其他业务收入	24,309,925.63	4,006,684.18	17,054,442.88	907,564.72
合 计	<u>1,937,973,601.91</u>	<u>1,600,605,126.17</u>	<u>1,612,807,771.55</u>	<u>1,277,186,959.37</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—主营业务按产品类别列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
覆铜板及相关制品	1,896,594,323.88	1,585,955,136.92	1,580,694,112.30	1,267,722,448.00
硅微粉产品	17,069,352.40	10,643,305.07	15,059,216.37	8,556,946.65
合 计	<u>1,913,663,676.28</u>	<u>1,596,598,441.99</u>	<u>1,595,753,328.67</u>	<u>1,276,279,394.65</u>

—主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	625,142,811.67	475,810,404.26	472,804,180.01	349,004,773.34
外 销	1,288,520,864.61	1,120,788,037.73	1,122,949,148.66	927,274,621.31
合 计	<u>1,913,663,676.28</u>	<u>1,596,598,441.99</u>	<u>1,595,753,328.67</u>	<u>1,276,279,394.65</u>

—公司本期前五名客户销售收入总额为 794,696,035.13 元，占公司全部销售收入比例为 41.01 %。

### 31、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	238,938.69	
城建税	63,101.99	75,451.90
教育费附加	37,861.20	45,271.13
地方教育费用附加	98,457.06	142,620.51
合计	<u>438,358.94</u>	<u>263,343.54</u>

### 32、财务费用

公司 2007 年 1-6 月财务费用为 29,487,952.97 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	28,374,798.72	22,613,445.89
减：利息收入	1,358,337.62	743,709.36
汇兑损失	3,888,055.45	347,982.92
减：汇兑收益	2,122,026.80	731,996.33
其 他	705,463.22	996,632.58
合 计	<u>29,487,952.97</u>	<u>22,482,355.70</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—公司 2007 年 1-6 月财务费用较上年同期度增加 7,005,597.27 元，增幅为 31.16%，主要系由于公司本期增加流动资金借款和贷款利率提高，从而使利息支出相应增加，以及美元兑人民币汇率下调引起美元外币资产汇兑损失所致。

**33、资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	956,825.47	1,041,426.29
存货跌价准备	-	239,806.22
合计	956,825.47	1,281,232.51

**34、投资收益**

—公司 2007 年 1-6 月投资收益为 49,256,904.54 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
东莞生益电子有限公司	31,560,463.29	17,285,289.53
东莞美维电路有限公司	17,696,441.25	9,896,645.39
合 计	49,256,904.54	27,181,934.92

—公司 2007 年 1-6 月投资收益较上年同期增加 22,074,969.62 元，主要是受印刷电路板行业景气的影响，公司联营公司东莞生益电子有限公司、东莞美维电路有限公司本期盈利大幅提高所致。

**35、营业外收入**

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	175,574.68	522,791.67
政府补助	1,810,000.00	1,519,000.00
罚款收入	18,788.90	6,065.00
其 他	50,124.17	96,375.52
合 计	2,054,487.75	2,144,232.19

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

**36、营业外支出**

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	362,293.52	1,240,416.69
罚款支出	106,804.00	18,510.70
捐赠支出	25,200.00	15,000.00
其 他	484,687.00	291,875.79
合 计	<u>978,984.52</u>	<u>1,565,803.18</u>

**37、所得税费用**

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	35,957,076.32	23,216,692.02
递延所得税费用	-115,162.48	-662,143.11
合 计	<u>35,841,913.84</u>	<u>22,554,548.91</u>

—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。根据东莞市地方税务局“东地税发【2005】1号”文规定，如公司上年度为产品出口企业，且申报当期产品出口产值达到当期产值的70%以上的，可先按产品出口型企业适用的税收优惠政策预缴税款。但公司2007年1-6月产品出口产值未达到当期产值的70%，故公司本期按税率15%计提所得税，同时按3%计提地方所得税。

**38、净资产收益率和每股收益**

项目	净资产收益率（%）		每股收益（元）		
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	
2007年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	12.19	12.39	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.15	12.35	0.23	0.23
2006年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	14.97	15.13	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.95	15.11	0.23	0.23

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—上述净资产收益率和每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2007 年修订)计算。

**39、收到的其他与经营活动有关的现金**

公司 2007 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 10,058,043.42 元,其主要明细项目如下:

项 目	金 额
收废物料回收公司押金	2,387,204.85
科研经费	1,660,000.00
利息收入	1,358,337.62

**40、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2007 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 54,817,024.04 元,其主要明细项目如下:

项 目	金 额
运输费	21,070,884.03
软件维护及咨询费	2,803,208.92
业务招待费	2,025,034.65
水电费	1,752,122.22
办公费	1,637,939.68
维修费	1,612,522.76
差旅费	1,486,100.40
劳动保护费	1,462,952.68
电讯、邮政费	1,152,766.04

**41、现金流量表的补充资料**

补 充 资 料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	227,294,178.48	234,110,853.89
加：计提的资产减值准备	956,825.47	1,281,232.51
固定资产折旧	46,919,079.07	45,945,103.86
无形资产摊销	1,841,113.38	1,495,675.35
长期待摊费用的摊销	261,182.34	3,275,737.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	186,718.84	717,625.02
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	28,457,424.35	22,613,445.89
投资损失（减收益）	-49,256,904.54	-27,181,934.92
递延所得税资产减少	-115,162.48	-662,143.11
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-106,188,312.22	-68,125,238.94
经营性应收项目的减少（减增加）	-165,524,307.72	-124,118,565.15
经营性应付项目的增加（减减少）	237,235,542.22	49,334,327.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>222,067,377.19</u>	<u>138,686,119.88</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	275,574,899.75	287,107,199.25
减：现金的期初余额	258,553,258.07	191,597,313.58
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>17,021,641.68</u>	<u>95,509,885.67</u>

**42、非经常性损益**

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-186,718.84	-717,625.02
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,810,000.00	1,519,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-547,777.93	-222,945.97
小 计	1,075,503.23	578,429.01
减：企业所得税及少数股东损益影响数	458,963.95	285,155.51
非经常性损益净额	<u>616,539.28</u>	<u>293,273.50</u>

- 上述非经常性损益系根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益（2007 年修订）》的相关规定计算。

**43、2006 年半年度净利润调节表**

项 目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	221,714,632.99
追溯调整项目影响合计数-	12,396,220.90
其中：投资收益	-
所得税费用	662,143.11
少数股东损益	11,734,077.79
2006 年半年度净利润（新会计准则）	234,110,853.89
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
2006 年半年度模拟净利润	234,110,853.89

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

母公司 2007 年 06 月 30 日应收账款净额为 791,463,090.50 元。

—应收账款按账龄情况列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	794,765,895.50	99.76	3,912,210.96	698,068,265.58	99.72	3,490,341.33
1—2 年	226,741.80	0.03	45,348.36	343,013.93	0.05	68,602.79
2—3 年	329,500.00	0.04	164,750.00	733,508.33	0.10	366,754.17
3 年以上	1,316,312.60	0.17	1,053,050.08	912,304.27	0.13	729,843.42
合 计	<u>796,638,449.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,175,359.40</u>	<u>700,057,092.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,655,541.71</u>

—应收账款按种类列示如下：

种类	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大应收账款	218,938,109.60	27.48	1,094,690.55	254,112,388.77	36.30	1,270,561.94
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收款项	-		-	-	-	-
其他不重大应收款项	577,700,340.30	72.52	4,080,668.85	445,944,703.34	63.70	3,384,979.77
合 计	<u>796,638,449.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,175,359.40</u>	<u>700,057,092.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,655,541.71</u>

注：单项金额重大应收账款是指单笔占期末应收账款总额 5% 的应收款项合计。

—应收账款坏账准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收账款坏账准备	4,655,541.71	519,817.69	-	5,175,359.40

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 257,193,568.62 元，占应收账款余额比例为 32.28 %；

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

**2、其他应收款**

母公司 2007 年 06 月 30 日其他应收款余额为 9,032,356.89 元。

—其他应收款按账龄列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,109,928.89	89.79	3,362,124.72	84.57
1—2 年	392,880.00	4.35	570,764.54	14.36
2—3 年	473,312.00	5.24	-	-
3 年以上	56,236.00	0.62	42,616.00	1.07
合 计	<u>9,032,356.89</u>	<u>100.00</u>	<u>3,975,505.26</u>	<u>100.00</u>

—其他应收款按种类列示如下：

种类	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大应收账款	1,712,933.17	18.96	1,134,820.00	28.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他不重大应收款项	7,319,423.72	81.04	2,840,685.26	71.45
合 计	<u>9,032,356.89</u>	<u>100.00</u>	<u>3,975,505.26</u>	<u>100.00</u>

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 2,444,125.46 元，占其他应收款余额比例为 27.06 %；

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

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

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

**3、长期股权投资**

—期末余额构成明细情况：

被投资公司名称	核算方法	占被投资公司注册资本比例	合计
陕西生益科技有限公司	成本法	68.35 %	137,272,449.36
连云港东海硅微粉有限公司	成本法	72.73 %	48,965,612.15
苏州生益科技有限公司	成本法	75.00 %	255,819,594.54
生益科技（香港）有限公司	成本法	100.00 %	3,148,200.00
大鹏证券有限责任公司	成本法	2.40 %	49,680,000.00
东莞生益电子有限公司	权益法	29.80 %	169,244,011.87
东莞美维电路有限公司	权益法	20.00 %	95,079,107.74

—本期增减变动情况：

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
陕西生益科技有限公司	137,272,449.36	-	-	137,272,449.36	
连云港东海硅微粉有限公司	48,965,612.15	-	-	48,965,612.15	
苏州生益科技有限公司	255,819,594.54	-	-	255,819,594.54	
生益科技（香港）有限公司	-	3,148,200.00		3,148,200.00	
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00	49,680,000.00
东莞生益电子有限公司	177,439,055.10	31,560,463.29	39,755,506.52	169,244,011.87	
东莞美维电路有限公司	81,093,002.62	27,597,369.25	13,611,264.13	95,079,107.74	
合计	<u>750,269,713.77</u>	<u>62,306,032.54</u>	<u>53,366,770.65</u>	<u>759,208,975.66</u>	<u>49,680,000.00</u>

—生益科技（香港）有限公司本期投资增加数系根据粤外经贸合函[2006]324 号和[2007]商合境外投资证字第 000097 号文，公司本期付出投资款 3,148,200.00 元（港元 3,180,000.00 元）形成。

**4、营业收入及营业成本**

—营业收入及营业成本的构成列示如下：

项目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,238,554,456.76	1,007,938,000.68	1,085,907,343.96	846,211,246.88
其他业务收入	24,544,489.68	2,936,411.52	17,830,502.15	882,557.90
合计	<u>1,263,098,946.44</u>	<u>1,010,874,412.20</u>	<u>1,103,737,846.11</u>	<u>847,093,804.78</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

—主营业务按产品类别列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
覆铜板及相关制品	1,238,554,456.76	1,007,938,000.68	1,085,907,343.96	846,211,246.88
合 计	<u>1,238,554,456.76</u>	<u>1,007,938,000.68</u>	<u>1,085,907,343.96</u>	<u>846,211,246.88</u>

—主营业务分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	418,323,652.83	315,198,748.08	297,175,755.29	214,294,723.44
外 销	820,230,803.93	692,739,252.60	788,731,588.67	631,916,523.44
合 计	<u>1,238,554,456.76</u>	<u>1,007,938,000.68</u>	<u>1,085,907,343.96</u>	<u>846,211,246.88</u>

—公司本期前五名客户销售收入总额为 521,295,096.49 元，占公司全部销售收入比例为 41.27%。

## 5、投资收益

母公司 2007 年 1-6 月份投资收益为 49,256,904.54 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
陕西生益科技有限公司	-	12,391,860.95
连云港东海硅微粉有限公司	-	1,553,999.60
苏州生益科技有限公司	-	16,239,780.97
东莞生益电子有限公司	31,560,463.29	17,285,289.53
东莞美维电路有限公司	17,696,441.25	9,896,645.39
合 计	<u>49,256,904.54</u>	<u>57,367,576.44</u>

—陕西生益科技有限公司、连云港东海硅微粉有限公司、苏州生益科技有限公司为公司之子公司，纳入合并报表范围。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司对子公司的投资将由原采用权益法核算变更为采用成本法核算，本报告期内未予确认投资收益。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，公司对子公司以往年度的投资不予追溯调整，因此未对上年同期数进行调整予以列示。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

九、关联方关系及其交易

存在控制关系的关联方情况

——存在控制关系的关联方列示如下（均为合并财务报表范围内的子公司）：

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质	注册资本	法定代表人	持股比例	表决权比例
陕西生益科技有限公司	咸阳市金华路1号	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。	中外合资	16,660.68 万人民币	刘述峰	68.35 %	68.35 %
连云港东海硅微粉有限公司	东海县浦南经济开发区	硅微粉及其制品制造、销售	有限责任	5,500.00 万人民币	刘述峰	72.73 %	72.73 %
苏州生益科技有限公司	苏州工业园区星龙街	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。	中外合资	29,500.00 万人民币	董晓军	75.00 %	75.00 %
生益科技(香港)有限公司	香港九龙湾宏照道17号康大工业大厦十楼A室	一般贸易	有限公司	318.00 万港元	刘述峰	100.00 %	100.00 %

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
陕西生益科技有限公司	166,606,800.00	-	-	166,606,800.00
连云港东海硅微粉有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
苏州生益科技有限公司	295,000,000.00	-	-	295,000,000.00
生益科技(香港)有限公司	-	3,148,200.00	-	3,148,200.00

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007 年半年度

单位：元 币种：人民币

——存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	比例			金额	比例
陕西生益科技有限公司	113,873,200.00	68.35 %	-	-	113,873,200.00	68.35 %
连云港东海硅微粉有限公司	40,000,000.00	72.73 %	-	-	40,000,000.00	72.73 %
苏州生益科技有限公司	221,250,000.00	75.00 %	-	-	221,250,000.00	75.00 %
生益科技(香港)有限公司	-	-	3,148,200.00	-	3,148,200.00	100.00 %

不存在控制关系

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例 (%)
香港伟华电子有限公司	股东	22.18
东莞电子工业总公司	股东	18.23
广东省外贸开发总公司	股东	9.16
东莞生益电子有限公司	联营公司	29.80
东莞美维电路有限公司	联营公司	20.00
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	-

销售货物

公司名称	本期数		上年同期数	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
东莞生益电子有限公司	71,364,095.26	3.76 %	73,242,250.02	4.63 %
东莞美维电路有限公司	88,060,509.62	4.64 %	57,064,357.67	3.61 %
上海美维电子有限公司	38,411,122.79	2.03 %	2,689,208.80	0.17 %
美加伟华(远东)实业有限公司	4,830,095.14	0.25 %	16,806,651.52	1.06 %

**关联方应收应付款项余额**

公司名称	期末数	期初数
<b>应收账款</b>		
东莞生益电子有限公司	46,044,113.13	59,745,251.85
东莞美维电路有限公司	76,367,152.61	51,094,068.95
美加伟华（远东）实业有限公司	2,845,836.65	37,332.77
上海美维电子有限公司	41,066,269.66	24,660,043.24
<b>应收票据</b>		
东莞生益电子有限公司	13,359,930.94	
东莞美维电路有限公司	7,000,841.19	
上海美维电子有限公司	4,000,000.00	
<b>应收股利</b>		
东莞生益电子有限公司	39,755,506.52	
东莞美维电路有限公司	13,611,264.13	
<b>应付股利</b>		
香港伟华电子有限公司	26,644,603.59	10,200,909.89
广东省外贸开发公司	-	3,272,836.17

**十、股份支付**

2006 年 11 月，公司第五届第六次董事会决议通过公司股票期权激励计划草案并待中国证监会备案无异议及股东大会审议通过后实施。该草案规定公司授予激励对象（公司决策层、中高级管理人员以及核心骨干员工）4,500 万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日以行权价格 7.21 元购买 1 股公司股票的权利。激励对象自股票期权授权日起满一年后分三批次行权，有关行权条件及行权期为：

- ① 第一批次行权期：在满足下述第一批次行权条件下，激励对象自授权日起满一年后的下一交易日起至授权日起满五年的交易日当日止，可行权数量 1500 万股，其中任何一名激励对象获得可行权数量不超过 150 万股；

第一批次行权条件：公司 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润比 2005 年度净利润增长 80% 以上，且 2006 年度加权平均净资产收益率不低于 15%。二类激励对象（公司控股子公司中与公司决策层、中高级管理人员以及核心骨干员工相当职级的成员）获授股票期权的行权，同时要求所在控股子公司 2006 年度加权平均净资产收益率不低于 15%；

如达不到本条件，该等部分的股票期权作废。

- ② 第二批次行权：在满足下述第二批次行权条件下，激励对象自授权日起满两年后的下一交易日起至授权日起满五年的交易日当日止，可行权数量 1500 万股，其中任何一名激励对象获得可行权数量不超过 150 万股；

第二批次行权条件：公司 2007 年度扣除非经常性损益后的净利润比 2005 年度净利润增长 90% 以上，且 2007 年度加权平均净资产收益率不低于 15%。二类激励对象获授股票期权的行权，同时要求所在控股子公司 2007 年度加权平均净资产收益率不低于 15%；

如达不到本条件，该等部分的股票期权作废。

- ③ 第三批次行权：在满足下述第三批次行权条件下，激励对象自授权日起满三年后的下一交易日起至授权日起满五年的交易日当日止，可行权数量 1500 万股，其中任何一名激励对象获得可行权数量不超过 150 万股；

第三批次行权条件：公司 2008 年度扣除非经常性损益后的净利润比 2005 年度净利润增长 110% 以上，且 2008 年度加权平均净资产收益率不低于 15%。二类激励对象获授股票期权的行权，同时要求所在控股子公司 2008 年度加权平均净资产收益率不低于 15%；

如达不到本条件，该等部分的股票期权作废。

## 十一、或有事项

截至 2007 年 06 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

公司投资预算为 28,943.23 万元的松山湖覆铜板第二工厂目前正处于设备调试阶段，截至 2007 年 06 月 30 日已支付工程及设备款项 24,489.34 万元，该工程项目预计将于 2007 年投入使用，随工程进展公司将依约支付相应的基建、设备等项目建设款项；

公司下属子公司苏州生益投资预算为 29,286.11 万元的二期扩建工程目前正处于建设安装阶段，截至 2007 年 06 月 30 日已支付工程及设备款项 12,849.77 万元，该工程项目预计将于 2007 年投入使用，随工程进展苏州生益将依约支付相应的基建、设备等项目建设款项。

### 十三、资产负债表日后事项

无。

### 十四、其他重要事项

根据财政部“财会[2006]3 号文”的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南（以下简称“新会计准则”），而公司 2006 年度合并财务报表则按照现行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定（以下简称“现行会计准则”）编制。公司 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日，现行会计准则与新会计准则的股东权益主要差异情况列示如下：

#### —所得税费用

依照公司于现行会计准则体系下制定的会计政策，公司所得税的会计处理原采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值损失等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产。该调整增加公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 20,966,163.90 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 20,720,169.44 元，归属于少数股东的权益增加 245,994.46 元。

#### —少数股东权益

公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益 167,203,672.34 元，在合并资产负债表中股东权益类项目之前反映，新会计准则体系下，加计上述调整事项影响数 245,994.46 元后的少数股东权益金额为 167,449,666.80 元，计入股东权益。该项调整增加公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 167,449,666.80 元。