

广东生益科技股份有限公司

600183

2007 年年度报告

目录

一、重要提示 1

二、公司基本情况简介 1

三、主要财务数据和指标： 2

四、股本变动及股东情况 3

五、董事、监事和高级管理人员 6

六、公司治理结构 9

七、股东大会情况简介 11

八、董事会报告 11

九、监事会报告 20

十、重要事项 21

十一、财务报告.....24

十二、备查文件目录 25

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、广东正中珠江会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、公司法定代表人：李锦
- 3、公司董事会秘书：温世龙
电话：0769-22271828-8225
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
- 4、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
- 5、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
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1985 年 6 月 27 日
公司首次注册登记地点：广东省东莞市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：企股粤莞总字第 002529 号
公司税务登记号码：国税粤外字 441900618163186 号
公司聘请的境内会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦

三、主要财务数据和指标：**(一) 本报告期主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	522,462,787.92
利润总额	531,278,780.92
归属于上市公司股东的净利润	472,879,229.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	464,711,617.77
经营活动产生的现金流量净额	214,593,906.79

(二) 扣除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	-472,708.61
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	10,045,917.10
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-757,215.49
企业所得税影响数	389,630.82
少数股东损益影响数	258,750.95
合计	8,167,611.23

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年 增减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入	4,267,379,851.26	3,437,256,602.97	3,398,614,236.80	24.15	2,412,539,606.46
利润总额	531,278,780.92	492,422,525.31	492,422,525.31	7.89	245,531,519.13
归属于上市公司股东的净利润	472,879,229.00	431,911,781.91	429,552,797.41	9.49	211,893,024.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	464,711,617.77	429,422,740.43	427,063,755.93	8.22	212,221,856.26
基本每股收益	0.49	0.45	0.45	8.89	0.33
稀释每股收益	0.49	0.45	0.45	8.89	0.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.49	0.45	0.45	8.89	0.33
全面摊薄净资产收益率(%)	23.18	25.97	26.16	减少 10.74 个百分点	15.59
加权平均净资产收益率(%)	25.65	28.52	28.73	减少 10.06 个百分点	16.26
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	22.78	25.82	26.01	减少 11.77 个百分点	15.62
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	25.21	28.35	28.56	减少 11.08 个百分点	16.29
经营活动产生的现金流量净额	214,593,906.79	327,105,139.45	327,105,139.45	-34.40	237,020,566.66

每股经营活动产生的现金流量净额	0.22	0.34	0.34	-35.29	0.37
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	4,623,898,873.02	3,401,922,405.54	3,380,956,241.64	35.92	2,948,590,855.16
所有者权益（或股东权益）	2,039,889,779.36	1,662,939,214.39	1,642,219,044.95	22.67	1,358,912,179.34
归属于上市公司股东的每股净资产	2.13	1.74	1.72	22.41	2.13

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	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	283,138,096	29.59				-95,702,344		187,435,752	19.59
3、其他内资持股	75,185,943	7.85				-73,833,180		1,352,813	0.14
其中：									
境内法人持股	75,185,943	7.85				-73,833,180		1,352,814	0.14
境内自然人持股									
4、外资持股	212,288,109	22.18				-47,851,172		164,436,937	17.18
其中：									
境外法人持股	212,288,109	22.18				-47,851,172		164,436,937	17.18
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	570,612,198	59.62				-217,386,696		353,225,502	36.91
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	386,411,240	40.38				+217,386,696		603,797,936	63.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	386,411,240	40.38						603,797,936	63.09
三、股份总数	957,023,438	100.00						957,023,438	100.00

股份变动的批准情况

报告期内，公司的股份总数未发生变化。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》等法律、法规及上海证券交易所的有关规定，2007 年 3 月 9 日

及 2007 年 5 月 21 日，本公司分别有 217289196 股、97500 股有限售条件的流通股上市。

2、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市的情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数未发生变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期内公司无内部职工股。

(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		98098				
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	0	164,436,937	
东莞市电子工业总公司	国有法人	18.05	172,730,798	-1,769,202	147,621,669	质押 67,500,000
广东省外贸开发公司	国有法人	9.15	87,595,255	-70,000	39,814,083	质押 29,221,751
广东省外贸开发公司工会委员会	国有法人	2.56	24,524,233	0	0	
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	1.57	14,999,809	14,999,809	0	
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.64	6,097,571	6,097,571	0	
中国银行股份有限公司-友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.52	4,999,995	4,999,995	0	
兴业银行股份有限公司-光大保德信红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.47	4,464,338	4,464,338	0	
招商银行股份有限公司-光大保德信优势配置股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.40	3,815,571	3,815,571	0	
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	0.39	3,749,940	3,749,940	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			47,781,172		人民币普通股	

东莞市电子工业总公司	25,109,129	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
博时价值增长证券投资基金	14,999,809	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	6,097,571	人民币普通股
中国银行股份有限公司－友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	4,999,995	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	4,464,338	人民币普通股
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	3,815,571	人民币普通股
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	3,749,940	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. 公司其他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	164,436,937	2008年3月10日	47,851,172	法定限售条件
2	东莞市电子工业总公司	147,621,669	2008年3月10日	47,851,172	法定限售条件
3	广东省外贸开发公司	39,814,083	2008年3月10日	39,814,083	法定限售条件
4	东莞裕盛针织制衣有限公司	621,563	2008年3月10日	0	法定限售条件
5	东莞市篁村和路鞋业制品厂	146,250	2008年3月10日	0	法定限售条件
6	东莞市鹏飞酒店服务公司	365,625	2008年3月10日	0	法定限售条件
7	东莞市富民房地产开发部	219,375	2008年3月10日	0	法定限售条件

2、控股股东及实际控制人简介

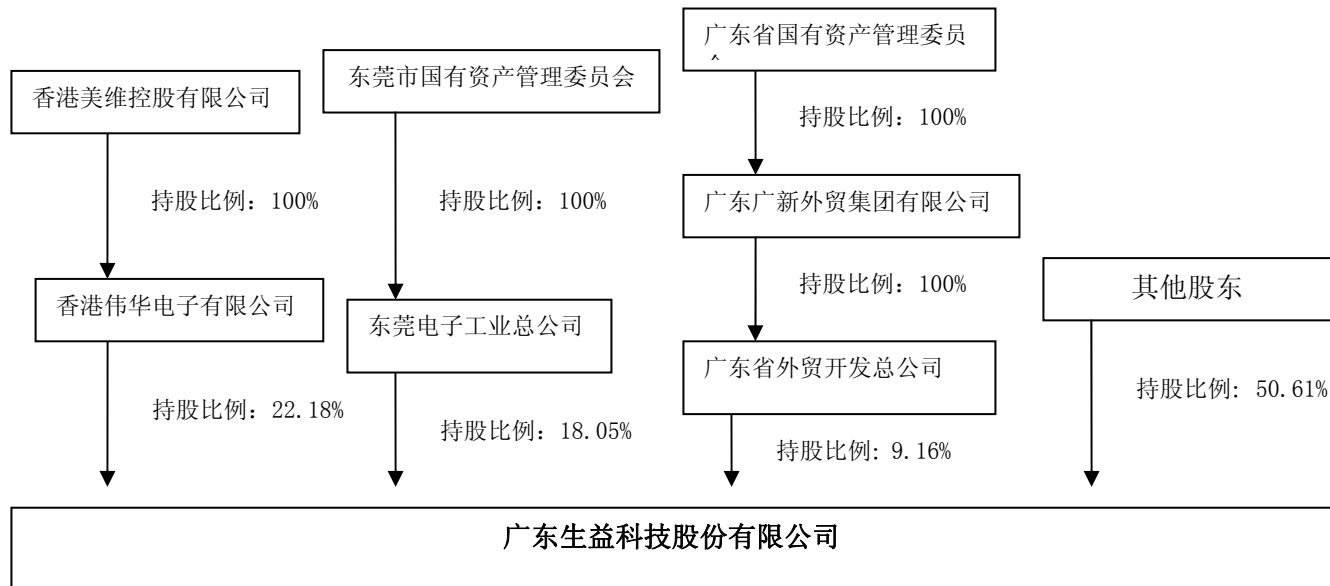
本公司不存在控股股东，也不存在实际控制人。公司持有 5%以上的法人股东分别为伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司。

第一大股东情况：

截止报告期末，伟华电子有限公司持有公司股份 212,288,109 股，占公司股份总数的 22.18%，为公司第一大股东。

伟华电子于 1984 年 9 月 1 日成立，主要经营业务或管理活动为项目投资。伟华电子是美维控股有限公司的全资附属公司及该集团敷铜板中国业务的控股公司。美维集团专业发展电脑和通讯设备用的敷铜板及印制线路板业务。

3、持有 5%以上股权的股东与公司股权关系的方框图如下：



4、公司第一大股东变更情况

本报告期内公司第一大股东没有发生变更。

5、其他持股在百分之五以上的法人股东情况

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
东莞市电子工业总公司	李锦	20,000,000	1986年8月1日	办理外引内联企业开办业务。兼营电子元件、电子器件、计算机、五金工具、有线通讯设备、家用电器、仪器仪表。
广东省外贸开发公司	黄铁明	29,430,000	1984年8月1日	粮油食品、纺织品、轻工业品、技术等商品的出口及轻工业品、机械设备、化工类等商品、自用化肥、钢材、技术的进口，对苏联，东欧国家易货贸易，开展补偿贸易和转口贸易。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴

李锦	董事长	男	62	2006年5月16日	2009年5月16日	15,561	15,561	0			是
刘述峰	董事、总经理	男	53	2006年5月16日	2009年5月16日	116,707	116,707	0		532.04	否
黄铁明	董事	男	54	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0			是
唐英敏	董事	女	49	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0			是
陈仁喜	董事、营运总监	男	41	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0		241.44	否
邓春华	董事	男	37	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0			是
黄笑娟	独立董事	女	39	2006年5月16日	2009年5月16日	19,452	19,452	0			否
储小平	独立董事	男	53	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0			否
袁桐	独立董事	女	67	2006年11月24日	2009年5月16日	0	0	0			否
罗桂明	监事会召集人	男	57	2006年5月16日	2009年5月16日	19,452	25,952	6,500	二级市场买入	53.70	否
唐慧芬	监事	女	38	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0			是
罗礼玉	监事	男	33	2006年5月16日	2009年5月16日	0	0	0		87.10	否
温世龙	董事会秘书	男	40	2006年5月16日	2009年5月16日	19,452	9,750	9,702	二级市场卖出	167.97	否
何自强	总会计师	男	43	2006年5月16日	2009年5月16日	277,573	208,573	69,000	二级市场卖出	234.26	否
苏晓声	总工程师	男	48	2006年5月16日	2009年5月16日	115,735	115,735	0		194.97	否
合计	/	/	/	/	/				/		/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

- (1) 李锦, 东莞电子工业总公司总经理, 现任本公司董事长。
- (2) 刘述峰, 1990年起在公司任职, 现任本公司董事、总经理
- (3) 黄铁明, 广东省外贸开发公司总经理, 现任本公司董事。
- (4) 唐英敏, 美维控股有限公司任财务总监、执行董事, 现任本公司董事。
- (5) 陈仁喜, 先后任生益科技生产总厂办公室经理、总厂长、技术总监、生产总监等职务, 现任本公司董事、总厂长、营运总监。东莞美维电路有限公司董事。
- (6) 邓春华, 1991年至今在东莞市电子工业总公司工作, 历任生产部副经理、物业部副经理、经理, 现任本公司董事, 该公司副总经理兼经营部经理。
- (7) 黄笑娟, 东莞市德正会计师事务所任职, 现任本公司独立董事。
- (8) 储小平, 中山大学岭南学院任教, 现任本公司独立董事。
- (9) 袁桐, 中国电子材料行业协会秘书长, 现任本公司独立董事。
- (10) 罗桂明, 1985年进入公司工作至今。现任公司工会主席、监事会召集人。
- (11) 唐慧芬, 东莞生益电子有限公司工作, 历任该公司财务部会计、经理, 现任本公司监事。
- (12) 罗礼玉, 1997年进入公司工作。历任工艺工程师、培训主管、聘评主管。现任公司人力资源部副经理, 公司党支部书记、监事。
- (13) 温世龙, 现任本公司董事会秘书、董事会办公室经理。

(14) 何自强, 毕业后一直在本公司工作, 历任本公司财务部会计、副经理、经理, 现任本公司总会计师。

(15) 苏晓声, 2000 年外派陕西生益科技有限公司任总工程师、总经理助理, 现任本公司总工程师、技术总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李 锦	东莞电子工业总公司	总经理	1996 年 8 月 8 日		是
黄铁明	广东省外贸开发公司	总经理	2002 年 1 月 18 日		是
邓春华	东莞电子工业总公司	副总经理	2006 年 1 月 10 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李锦	东莞生益电子有限公司	副董事长	否
	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事	否
	陕西生益科技有限公司	董事	否
	苏州生益科技有限公司	董事	否
	东莞美维电路有限公司	董事	否
刘述峰	陕西生益科技有限公司	董事长	否
	连云港东海硅微粉有限责任公司	董事长	否
黄铁明	苏州生益科技有限公司	董事	否
唐慧芬	东莞生益电子有限公司	财务部经理	是
唐英敏	美维控股有限公司	财务总监、执行董事	是
陈仁喜	东莞美维电路有限公司	董事	否
邓春华	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事长	否
	东莞南方电子有限公司	董事长	否
	东莞生益电子有限公司	董事	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 将由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 对公司经营业绩所作贡献程度。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
李锦	是
黄铁明	是
唐英敏	是
邓春华	是
黄笑娟	否
储小平	否
袁 桐	否
唐慧芬	是

报告期, 在公司领取报酬、津贴的董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额为 1511 万元人民币 (税前), 其中: 60 万元以下的 1 人, 60—90 万元之间的 1 人, 90 万元以上的 5 人。

其他不在公司领取薪酬的董事发生的与公司相关的业务费用据实报销。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内没有其他董事、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)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 2,433 人,离退休职工为 17 人。公司所有离退休职工全部参加社会养老保险,由当地社会保险事业局统筹安排。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	1015
销售人员	56
财务人员	15
技术人员	494
行政人员	734
其他人员	119
合计	2,433

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专及大专以上	503
中专、高中	1,638
高中以下	298
合计	2,433

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

根据中国证券监督管理委员会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（广东证监公司字[2007]28号文）的文件精神，为切实做好公司治理情况自查、整改工作，公司于2007年5月成立了以公司董事长李锦作为第一责任人的公司治理专项活动领导小组，启动公司治理专项活动；7月12日公司董事会审议通过《广东生益科技股份有限公司公司治理专项活动自查报告和整改计划》及其附件，2007年7月14日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，并接收公众评议；2007年8月中国证监会广东监管局对公司的治理情况进行了现场检查，并于2007年8月31日收到中国证监会广东监管局《关于广东生益科技股份有限公司公司治理的监管意见函》，公司进一步明确了整改责任和整改措施。2007年10月18日公告了《广东生益科技股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》。本公司将本着持续改进、持续提高的原则，进一步完善公司治理结构，依法规范运作，切实提高公司治理水平。

报告期内，通过公司治理自查活动和监管部门的帮助和指导，公司找到了自身的不足，明确了整改的方向，进一步增强了对完善公司治理重要性的认识。今后，公司将不断加强有关法律法规的学习，进一步提高公司董事、监事、高级管理人员以及有关部门依法规范经营意识，按照有关法律法规的规定，不断完善公司治理结构，认真贯彻落实本次公司治理专项活动中提出的各项整改计划和措施，切实解决存在的问题，促进公司在完善的公司治理环境下规范运作，实现公司持续、健康、协调发展，以良好的业绩回报社会、回报股东。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
黄笑娟	11	11	0	0	
储小平	11	11	0	0	
袁 桐	11	11	0	0	

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司三名独立董事没有对公司董事会各项议案及公司的其他事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员在报告期内执行的激励标准是公司董事会第五届五次会议审议通过的《广东生益科技股份有限公司年度业绩激励基金实施办法》。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司建立健全和完善了内部控制制度，建立了包括公司治理、财务管理、信息披露事务等涵盖了企业经营各方面的内部控制制度。

- 1、在公司治理方面：公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等法人治理结构方面的规范制度，以进一步促进公司法人治理结构的完善和规范运作。建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会、总经理职能分开相互制衡的治理结构和治理机制并规范运作。
- 2、在财务管理方面：为加强公司资金的集中管理，认真筹集和组织资金，保证资金安全。公司认真执行国家财政政策及相关法规制度，按照《会计法》、《企业会计制度》的规定办理会计事项，制定了公司《内部财务管理制度》、《筹资管理制度》、《货币资金管理制度》，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配管理、财务报告等进行了明确的规定。严格财经纪律，进行会计核算，加强会计监督，认真编制财务计划指标，规范各种费用开支标准，严格成本管理和考核，并结合实际，完善内部管理制度，有效规范了资金管理和开支审批权限，促进了各项资金的安全运作。
- 3、在信息披露和投资者关系管理方面：为做到管理透明、充分透露、规范发展，根据有关法律、法规，公司第五届十一次董事会制定了《信息披露事务管理制度》。制度中对公司信息披露的范围、信息披露的程序、责任人、披露的一般要求等均作出了规定，该制度将对公司的经营管理、规范运作、保护投资者的权益方面产生

积极影响。

公司董事会认为：公司现有内部控制制度已基本建立健全，具有合理性、合法性和有效性，并得到有效的实施，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制公允、合理的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务的顺利运行和国家法律法规的贯彻执行提供保证。随着国家法律法规的不断深化和公司实际发展的需要，公司内部控制制度还需要不断健全和深化。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司暂不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 9 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 10 月 12 日召开 2007 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 10 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

一、公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围：“生产和销售覆铜板和粘结片、印刷线路板、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。”

2007 年生产各类覆铜箔板 3,083.09 万平方米,比上年同期增长 19.70%；生产半固化片 4,365.56 万米，比上年同期增长 27.69%。销售各类板材 3,039.07 万平方米，比上年同期增长 19.11%；销售半固化片 4,312.27 万米，比上年同期增长 26.87%。实现销售收入 426,737.99 万元，比上年增长 24.15%；

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 622.76 万平方米，比上年同期增长 28.56%；销售各类覆铜箔板 625.53 万平方米，比上年同期增长 30.10%；销售收入为 70544.42 万元,比上年增长 47.73%；

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 621.36 万平方米，比上年同期增长 30.68%；生产半固化片 1,068.97 万米，比上年同期增长 52.15%；销售各类覆铜箔板 595.14 万平方米，比上年同期增长 30.20%；销售半固化片 1,064.36 万米，比上年同期增长 49.84%；销售收入为 79458.43 万元,比上年增长 41.00%；

③、连云港东海硅微粉有限公司 2007 年生产各种规格硅微粉 20,475.33 吨，比上年同期增长 14.14%；销售各种规格硅微粉 19,145.83 吨，比上年同期增长 13.39%；销售收入为 4022.97 万元,比上年增长 18.47%；

二、2007 年经营形势分析

2007 年基本达成了主营业务的目标，但为了达成这一目标，广东生益以及咸阳、苏州公司均付出了巨大的努力。从年头一直到十一月，公司的管理资源有不少耗费在应对国家各种政策的调整中，这里涉及到覆铜板乃至印制线路板工业是否仍列入国家鼓励发展的行业内抑或是在限制内，在十一月之后才终于有了一个较明朗的回复。增值税退税、人民币升值、金融政策的日益收紧，环保以及各项政策的陆续出台，使到经营环境出现了巨大的变化并充满了不确定性，而且，也大大地增加了管理成本。2007 年正是在这样一种迷惘、不安的宏观环境中艰难前行，所以，能够基本完成目标，实属不易。

2007 年的市场一如我们所料，呈现出了前旺后淡的基本格局，而我们的产能则是前紧后松，因松山湖二期在下半年才开始投产。所以，我们在旺季的上半年，没有足够的产量去冲击市场；在下半年松山湖二厂虽然投产，但仍不能满足第三季度的旺季需求，至十一月苏州二期完成后我们才拥有了足够的产能，但市场又开始逐渐转淡，而全年成本一直维持在一个高水平上，且一直缓慢上升，这就使到我们的经营遇到了巨大的困难。

2007 年市场竞争更趋激烈，除了成本上升，价格提升较困难之外，表现在技术和服务方面的竞争也日益激烈。在面对系列新产品，虽然相关各部门和技术人员努力而为，但由于种种原因，在与竞争对手的较量中，没有形成绝对的优势。

2007 年，我们在确保资金方面也做了大量的工作。始于 2006 年的松山湖二期、苏州生益二期的建设项目均于本年度完成，因此，大量支付也集中于这个时段，而公司本身所需的近十亿贷款和担保集团下属公司的授信贷压力均十分沉重。随着宏观调控以及金融政策的日益收紧，确保资金链的延续，确保信用体系的坚实都是我们面临的巨大的课题，而成功与否的核心便是一个“信”字。我们依赖强大的信息系统的技术支持，依靠各相关部门的共同努力，终于确保集团授信的成功，从而支撑了公司经营的需要。

在 2007 年经营活动中，我们还克服了政策调整，增值税退税减少带来的成本上升的困难。在降低成本方面，除了从采购环节入手，在节能减耗方面也做了大量的工作。在人民币升值方面，一方面要兼顾出口政策带来的所得税减免的好处，又要兼顾美元贬值带来的坏处，通过运用好货币和债权债务的平衡，成功消化了人民币升值的影响，还获得了汇率盈余。所有这些是公司各部门管理人员以及广大员工共同努力的结果。

但是，2007 年在经营活动和经营管理中也存在着不少的问题，其中最突出的是：

1. 应对风险的综合能力下降。由于我们在覆铜板产业已拥有了一个相当的量，对应的采购量也十分巨大。而经 02、03 年之后，国际油价、金属、矿产等等原材料持续上升，也令我们所需的原材料成本不断上升。供应商经过洗牌和调整，他们已放弃了跟随覆铜板工业增长而不断扩产的策略，采用稳守现有产能并适当获利的策略。过分单一的产品结构和单纯的采购模式，使我们应对风险的综合能力下降。而竞争对手尤其是靠上下游组合，成本领先的对手，不但继续低价格路线，同时还在不断兼并线路板企业，蚕食我们的市场，

将会使我们的风险日益增大，这需引起我们足够的警惕。

2. 管理人力资源出现紧张。虽然我们一直在培养各种人材，但由于 2000 年后的高速扩张，在短短的七年内，在四地新建了五个生产基地，产量增长了近六倍，新增六个工厂。加上业务量的增长，管理人员已呈匮乏，尤其是缺乏综合性人材，具有综合性知识和技能结构的人员更缺乏。

2007 年是困难的一年，也是继续前进的一年，我们在完成日常的经管任务的同时，我们还完成了以下重大项目。

1. 挠性板（FCCL）经上半年的准备和初步尝试，终于完成了从“零”向市场的过渡，全体项目组成员拼劲十足，解放思想，不畏艰险，完成了大量的工作，初步形成了一套我们自己的生产、品控、工艺等控制文件的编制，完成了从原材料采购、仓管、计划、配送、推销、交货到服务的系统构建，并完成了基准配方的确认和基础产品的确认。在短短的半年内，迅速冲击并完成了公司制定的目标，这个项目的完成，开创了我们的思维，为我们开辟新的产品积累许多实质的经验。

2. 在预定目标内，克服重重困难，赶时超秒地完成了松山湖二期的建设，并迅速满产，适时地提供了大量产品满足市场的需求。同时，也为苏州开拓市场提供了支持，为公司的经营目标做出了卓越的贡献。

3. 苏州生益凭借自身有限的资源和力量，一边抓生产，一边开拓市场，一边抓扩产，在目标期内出色地完成了新厂的建设，为华东市场的扩占打下了基础。

4. 陕西生益在完成经营目标的同时，还成功与一外国公司达成了多方面合作和协议。也为自身的发展打下了一个基础。

2007 年我们基本完成了所制定的目标，取得了预定的业绩。而这一切都是在面对众多政策调整、市场变化、激烈竞争和超常规发展中取得的，因此，也就显得殊为不易。这是全体员工的共同努力，也渗透了管理人员的巨大心血，并为企业的未来打了一个好的基础。

三、对 2008 年的展望

2008 年市场极之困难，甚至可以说是继 2002 年以来最艰难的一年，在持续至今的国内各种政策调整力度有增无减的大背景下，国外经济尤其是我们产品主要市场的美国经济开始出现衰退的重大转折。

1-1. 宏观经济面

1-1-1. 从 07 年持续至 08 年愈演愈烈的美国“次按”风暴，终于揭开了掩盖美国结构性经济问题的一角，现在谁都不再否认美国经济将出现衰退。而这一系列的冲击中，坏帐引发的金融危机最直接影响的便是美国的消费。而消费急剧的下降对我们而言将会是两个结果，其一是高端的、具有新技术的产品会推迟推出；其二是消费者追求购买便宜货，对价格非常敏感，这些都对今年的经营造成了极严重的后果。中国的印制线路板工业的主要市场在美国，因此，必受影响。

1-1-2. 中国的经济因素也十分不利于企业运营。虽然 08 年国内有奥运等因素刺激有可能提升消费热，但是中国政府极坚定的打击过度投资和通胀的决心会让银根进一步抽紧。而为了打击通胀，人民币升值的幅度会加快，这对于以出口为主的印制线路板工业是一个巨大的打击。

2-2. 经营环境

2-2-1. 没有新产品推出。如上所述，在美国等国经济不景气的大环境下，主流厂家都没有在 08 年推出什么新产品，也就意味着没有什么新技术应市，也就等于对高端产品的需求下降。而以高技术为主的企业就只能去抢旧的订单，甚至是去抢低端的市场。

2-2-2. 通胀势不可挡。国际性原油价格每桶过百美元，直接的结果便是令所有化工材料均大幅上涨。金属矿产品的大幅上涨以及需求急切，也令金属价格一涨再涨，直接影响铜箔。而燃油的上升，也影响了玻纤工业等等，可以说我们所需要的原材料、辅料等均是“百物俱腾”。

2-2-3. 成本上升。以所得税改革、出口退税改革、环保监察、汇率、利息、动力、直到劳动力成本，所有与制造相关的成本均在上升。与过去不同是当某项或某几项成本上升时，我们可以采取措施进行规避和消化，但今年是所有成本均一起上升，可以说是避无可避，消而不化。

2-2-4. 资金紧缺，资金成本上升。与美国、欧洲刺激经济，减息放松信贷相反，国内是不断加息并抽紧银根，各银行纷纷采取措施，信贷日紧，且资金成本大幅上升。

2-2-5. 其它因素。这三、四年以来覆铜板企业大肆扩张产能，这些完成的产能基本都将于 08 年释放。而相应印制线路板在 06 年 9 月以后因环保问题的扩产限批，使到 08 年以后的新增产能放缓，从而出现局部的“供过于求”的局面。又如今年春节期间雪灾对供电设施的破坏，也使广东供电紧张，其结果若是影响了线路板企业的开工，则会使其对覆铜板的需求下降。对覆铜板而言，缺电不但使订单减少，连安全生产都受到极大的威胁。

3. 经营对策

面对如此恶劣的经营环境，对经营和投资均会采取保守做法，以防止受伤并安全渡过困难时期，我们的经营考虑是：

3-1. 加大内销。在人民币升值的大潮中需加大人民币部分的销售。要求多个部门高度默契，加大人民币销售，要千方百计将人民币升值的不利因素转换为有利因素，并以此减成本、增效益。

3-2. 快速反应。08 年的市况和宏观经济环境瞬息万变，因此，除了制定正常的目标之外，还需制定应急预案，需要各部门快速反应，抓住一切机遇，抓住一切可以将不利转化为有利的要素迅速做出调整，尤其是销售、采购、计划、财务等各相关部门。

3-3. 技术突破。随着企业产能的增加以及竞争对手的技术突破，我们在高端产品方面的品质优势并不明显，因此，务必在 08 年投入重兵于几项重大技术、工艺等方面并寻求突破，以技术降低成本，以技术创造优势。

3-4. 开拓新的市场。要极力开拓日本市场和汽车单市场。

3-5. 确保资金链安全。08 年比 07 年对借贷资金的依赖性更大，一方面是业务量的增大，另一方面是投资需求再加上紧缩政策的影响，因此，要千方百计地解决资金问题，并需考虑用多种手段来确保资金链的安全，以确保公司安然渡过 08 年。

3-6. 狠抓节能减排。节能减排于我们公司而言既是一个绿色工程，又是一个实实在在的降低成本的行动。在抓节能减排的同时，在生产上抓精益生产，抓降耗和减费，减少不必要的开支，运用一切手段从源头上降低成本。

总之，2008 年的经营环境决定了市场的不确定性，而不确定性又使经营目标难以明确制定。只能是制定一些原则，关键是在面对不断变化的形势、环境时，大家是否能随机应变，见机行事，及时调整以应对。

4. 08 年内需完成的其它几项重大工作

4-1. 完成工程中心的建设。经 07 年的准备，08 年我们将建好工程中心，工程中心不是简单意义上的实验室，它是我们应对市场变化、增强技术力量和应对市场能力而设的一个机构。它的完成对公司具有十分重大的意义。

4-2. 论证和确立挠性板中心的项目并启动。挠性板在 08 年将持续发展，因此，需进行新的项目规划、论证和立项。

4-3. R/3 升级。我们目前使用的 R/3 软件和系统主机已用了七年，已逐渐显现出不能应付需求的疲态。而我们使用的软件版本 R/3 4.6C 也已不再受到软件供应商的技术支持，集团各公司的业务应用不断增加，因此，定于 08 年完成升级，将新置主机硬件以及升级 SAP ECC 6.0 新版本软件，并以此推动公司信息化的进步。

4-4. 创立驰名商标。“SL”品牌在国内已是覆铜板的名牌，在这个产品领域是不会有太大的威胁。但考虑到公司的长远发展，我们还是要争取可以将“SL”这个公司的宝贵财富转换为受到全球保护的“驰名商标”，以利公司今后的发展。

2008 年将是公司经营历史上极端困难的一年，我们会从最坏的局面着眼和布置，争取最好的结果。在 2008 年我们的主要精力将集中于经营技巧上，希望通过我们的经营，尽可能的创造出一些局部和小的优势。

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
覆铜板和粘结片	4,171,242,233.58	3,535,035,513.62	15.25	23.97	29.14	减少 3.40 个百分点

硅微粉	37,919,749.58	23,375,218.57	38.36	11.73	19.94	减少 4.22 个百分点
-----	---------------	---------------	-------	-------	-------	--------------

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	1,439,250,929.00	41.69
外销	2,769,911,054.16	16.24
合计	4,209,161,983.16	23.85

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 770,211,101.14 元, 比上年增加 162,805,843.42 元, 增加的比例为 26.80%。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
陕西生益科技有限公司	覆铜箔板、绝缘板、粘结片	68.35	
苏州生益科技有限公司	覆铜箔板、绝缘板、粘结片	75.00	
连云港东海硅微粉有限公司	电子级硅微粉	72.73	
东莞生益电子有限公司	印制线路板	29.80	
东莞美维电路有限公司	印制线路板	20.00	
生益科技(香港)有限公司	进出口贸易	100.00	

1、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

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	282,156,548.72	该项目已正常投产。
FCCL 项目	23,000,000	22,465,834.27	该项目已正常投产。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、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：

—母公司

母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, 该项会计政策变更调增2007年1月1日母公司留存收益19,993,912.58元, 调增了2006年度净利润2,153,426.16元, 调增了2006年年初留存收益17,840,486.42元。

根据财政部颁布的《企业会计准则解释第1号》的有关规定, 公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资, 视同该子公司自最初即采用成本法核算, 在首次执行日进行追溯调整。母公司对原按权益法确认的损益调整及股权投资准备进行了追溯调整, 其中: 损益调整项目调减2007年1月1日母公司留存收益92,399,625.69

元，调减了2006年度净利润48,852,905.10元，调减了2006年年初留存收益43,546,720.59元；股权投资准备项目分别调减母公司2007年1月1日长期股权投资及资本公积784,830.36元，2006年1月1日长期股权投资及资本公积202,990.36元。

母公司2007年度比较财务报表的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调减了2006年度净利润46,699,478.94元，调减了2006年年初留存收益25,706,234.17元，其中未分配利润调减了23,135,610.75元，盈余公积调减了2,570,623.42元，并分别调减2007年1月1日长期股权投资及资本公积784,830.36元，2006年1月1日长期股权投资及资本公积202,990.36元。

—合并报表

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，该会计政策变更调增2007年1月1日股东权益20,966,163.90元，调增了公司2006年度净利润2,424,688.27元，调增了2006年年初股东权益18,541,475.63元。

按照企业会计准则及《企业会计准则解释第1号》的有关规定，母公司对子公司的长期股权投资由原权益法核算变更为成本法核算，并在编制合并报表时按权益法进行调整。公司2005年度对子公司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的差额202,990.36元由原在“资本公积—股权投资准备”项目反映变更为在合并报表中计入当期损益反映，该项会计政策变更相应调增2006年年初未分配利润202,990.36元，调减资本公积202,990.36元。

公司2007年度比较财务报表（合并报表）的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调增了合并财务报表2006年度净利润2,424,688.27元，调增了2006年年初股东权益18,541,475.63元，其中未分配利润调增了21,134,798.72元，盈余公积调减了2,570,623.42元，并调减了资本公积202,990.36元，调增了少数股东权益180,290.69元。

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。公司2007年度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。

2、对前期已披露的 2007 年度期初资产负债表相关项目及金额调整

根据新颁布的《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及财政部颁的财会[2006]3号文，公司已于2007年全面执行新《企业会计准则》。根据《企业会计准则—第38号首次执行企业会计准则》的要求，公司已根据2006年12月31日资产负债表各项目及金额编制了首次执行日资产负债表并在2007年前期各定期报告中披露。

2007年11月14日，财政部印发了《企业会计准则解释第1号》（以下简称“1号文”）的通知，要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时，应当对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行复核，并经注册会计师审计后予以调整。根据“1号文”第七项第（二）点的规定：企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。据此，公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅微粉有限公司的长期股

权投资在首次执行日进行了追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，由此影响的 2007 年期初资产负债表相关项目及金额调整如下：

序号	调整项目	原金额	现金额
1	资本公积	223, 535, 521. 04	223, 332, 530. 68
2	盈余公积	241, 289, 036. 61	234, 048, 465. 30
3	未分配利润	220, 371, 049. 30	248, 534, 780. 41

经调整的 2007 年期初资产负债表已经广东正中珠江会计师事务所审定。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 1 月 19 日召开五届八次董事会会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 11 日召开五届九次董事会会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 27 日召开五届十次董事会会议董事会会议，审议通过了：2007 年第一季度报告。

(4)、公司于 2007 年 6 月 28 日召开五届十一次董事会会议董事会会议，审议通过了：《广东生益科技股份有限公司信息披露事务管理制度》。

(5)、公司于 2007 年 7 月 12 日召开五届十二次董事会会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(6)、公司于 2007 年 8 月 3 日召开五届十三次董事会会议董事会会议，审议通过了：根据本公司 2005 年度股东大会审议通过的“自 2006 年起的未来 3 年东莞生益电子有限公司利用自主实现的净利润全部转增资本，用于扩大新增产能。（原有股东按持股比例同比转增）的意向性议案”及“东莞市外经贸局文件东外经贸[2007]1373 号对东莞生益电子有限公司补充合同之十三及章程之十三的批复”：东莞生益电子有限公司投资总额增加 9500 万美元，追加注册资本 3167 万美元(其中：外方本期应出资 2223.234 万美元，中方本期应出资等值于 943.766 万美元的人民币)的文件要求，同意此次向东莞生益电子有限公司增资 5,503,757.93 美元（人民币金额以汇出当日外管局公布的汇率折算，其中 39,755,506.52 元人民币为本公司在生益电子的所分配利润；差额部分再由本公司以现金方式投入）。

(7)、公司于 2007 年 8 月 28 日召开五届十四次董事会会议董事会会议，审议通过了：2007 年中期报告及其摘要。

(8)、公司于 2007 年 9 月 6 日召开五届十五次董事会会议董事会会议，审议通过了：根据本公司 2005 年度

股东大会审议通过的“自 2006 年起的未来 3 年东莞生益电子有限公司利用自主实现的净利润全部转增资本，用于扩大新增产能。（原有股东按持股比例同比转增）的意向性议案”同意本公司从生益电子所分配的 2007 年 1 月至 6 月期间税后利润合共人民币 30,079,781.07 元（按缴款当日国家外汇管理局公布的汇率折算成美元），作为该增资的投入资金。

（9）、公司于 2007 年 9 月 24 日召开五届十六次董事会会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

（10）、公司于 2007 年 10 月 16 日召开五届十七次董事会会议董事会会议，审议通过了：《广东生益科技股份有限公司关于加强公司治理专项活动的整改报告》。

（11）、公司于 2007 年 10 月 30 日召开五届十八次董事会会议董事会会议，审议通过了：公司 2007 年第三季度报告全文及摘要。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1、报告期内，公司董事会按照股东大会的决议和授权，认真履行职责，及时完成了年度利润分配方案。

公司 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，

2、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监会字[2007]235 号）等规定，现对审计委员会在 2007 年度审计工作中履职情况汇总如下：

公司董事会下设的审计委员会在 2007 年报年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会确定了公司 2007 年度财务报告审计工作的时间安排，并与年审会计师沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

2008 年 3 月 21 日召开了年度董事会审计委员会会议，会议审议并通过了以下议案：同意公司 2007 年度的财务报告（草稿），以及广东正中珠江会计师事务所从事 2007 年度公司审计工作的总结报告，并同意支付广东正中珠江会计师事务所 2007 年度审计费用为 40 万元人民币及续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2008 年度的审计机构，审计委员会一致同意将上述议案提交于 2008 年 3 月 26 日召开的公司五届二十一次董事会予以审议。

3、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会参与公司董事、监事和高级管理人员薪酬计划的制定和薪酬的考核监督。薪酬与考核委员会认为：公司建立了严格的薪酬考核体系，公司 2007 年年度报告中真实的披露了公司董事、监事和高级管理人员薪酬考核结果。公司目前已建立业绩激励基金制度，公司将积极的利用国家相关政策根据公司实际情况推出股票期权激励计划，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享，风险共担”的激励约束机制，促进管理层与公司、股东利益的紧密结合。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

公司2007年度按税后净利润 410,300,319.01元计提10%的法定公积金 41,030,031.90元后，截至2007年12月31日可供股东分配的利润为428,773,850.81元。公司拟以2007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 1.20元（含税），共派现金 114,842,812.56元，所余未分配利润 313,931,038.25元全部结转至下一次分配，该分配预案待股东大会审议通过后实施。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、第五届监事会第四次会议于 2007 年 4 月 11 日在公司会议室召开，会议应到监事三人，实到监事三人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会召集人罗桂明先生主持。会议审议通过了：（一）、2006 年度监事会报告。（二）、2006 年度报告及摘要。监事会认为：2006 年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项。在提出本意见前，没有发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。（三）、2007 年度日常关联交易的议案。监事会认为：此次关联交易决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定，交易行为符合公司利益，关联交易价格公允合理，没有损害非关联股东的利益。

2、2007 年 8 月 28 日以通讯表决方式召开第五届五次监事会会议，会议应到监事三人，实到监事三人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会召集人罗桂明先生主持。会议审议通过了：，（一）、2007 年中期报告及其摘要。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督，认为公司董事会 2007 年度

的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，工作认真负责、经营决策科学合理；公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2007 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，广东正中珠江会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与各关联方的关联交易均遵循了市场公允原则，没有损害公司和股东利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

本年度公司无收购资产。

2、出售资产情况

本年度公司无出售资产。

3、吸收合并情况

本年度公司无吸收合并事项。

(三) 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)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	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 (%)
陕西生益科技有限公司	收购覆铜箔板	均按市场价格结算	1,987,951.95	100.00
生益科技（香港）有限公司	采购原材料	均按市场价格结算	75,449,303.97	3.67

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	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(%)
陕西生益科技有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	3,311,547.00	0.08
苏州生益科技有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	19,676,365.91	0.47
生益科技(香港)有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	66,631,957.72	1.60
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	7,402,026.52	0.18
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	216,357,106.57	5.19
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	148,181,411.11	3.55
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	80,915,014.17	1.94
陕西生益科技有限公司	代理销售	均按市场价格结算	10,061,080.22	100.00
苏州生益科技有限公司	技术服务费	均按市场价格结算	534,955.00	33.69
陕西生益科技有限公司	技术服务费	均按市场价格结算	1,052,854.29	66.31

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

关联交易对上市公司独立性的影响:为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。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)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
报告期内对控股子公司担保发生额合计			825,660,274.02			
报告期末对控股子公司担保余额合计			382,070,623.27			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			382,070,623.27			
担保总额占公司净资产的比例(%)			20.28			
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			

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
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。	

(十一) 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，公司原聘任广东正中珠江会计师事务所为公司的境内审计机构，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。支付其 2007 年度审计工作的酬金共约 40 万元人民币。

截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 10 年审计服务。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

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报中国证监会备案，如获无异议通知并经公司股东大会审议通过后方能实施。

(十四) 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
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
五届九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2007 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn

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	《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
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
第五届十六次董事会决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 9 月 25 日	www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 13 日	www.sse.com.cn
关于加强公司治理专项活动的整改报告	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 18 日	www.sse.com.cn

十一、财务报告

- （一）、公司 2007 年度报告已经广东正中珠江会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告；
- （二）、会计报表：（附后）
- （三）、会计报表附注：（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2007 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
2008 年 3 月 28 日

资 产 负 债 表

2007年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附 注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	期 末 余 额	期 初 余 额	期 末 余 额	期 初 余 额
流动资产：						
货币资金	七、1		269,602,715.87	258,553,258.07	128,066,189.11	129,760,917.01
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七、2		70,395,658.20	62,436,552.04	53,640,856.52	35,944,640.91
应收账款	七、3	八、1	1,584,304,083.83	1,075,778,492.18	1,027,725,622.88	695,401,550.40
预付款项	七、4		12,297,606.58	14,637,993.78	9,646,500.00	12,977,084.99
应收利息			-	-	-	-
应收股利	七、5		321,245.75	-	321,245.75	-
其他应收款	七、6	八、2	17,540,714.06	6,047,115.99	8,432,324.36	3,975,505.26
存货	七、7		692,420,370.53	549,003,584.74	345,801,384.35	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			2,646,882,394.82	1,966,456,996.80	1,573,634,122.97	1,198,640,855.60
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资	七、8	八、3	373,189,701.14	258,532,057.72	770,211,101.14	607,405,257.72
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七、9		1,380,053,967.42	847,335,557.97	743,969,412.73	533,841,417.57
在建工程	七、10		45,500,119.77	154,459,330.48	21,212,524.41	75,361,654.21
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	七、11		148,004,807.93	151,732,080.09	100,013,519.17	102,180,533.17
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	七、12		1,917,853.90	2,440,218.58	-	-
递延所得税资产	七、13		28,350,028.04	20,966,163.90	27,033,459.56	19,993,912.58
其他非流动性资产			-	-	-	-
非流动资产合计			1,977,016,478.20	1,435,465,408.74	1,662,440,017.01	1,338,782,775.25
资产总计			4,623,898,873.02	3,401,922,405.54	3,236,074,139.98	2,537,423,630.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2007年12月31日

编制单位: 广东生益科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债:						
短期借款	七、14		1,040,413,835.46	767,159,082.45	623,355,230.26	425,536,582.45
应付短期债券			-	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七、15		406,064.80	523,093.80	-	-
应付账款	七、16		844,608,369.38	455,889,706.42	461,734,111.50	269,753,511.64
预收款项			411,957.57	697,425.44	-	-
应付职工薪酬	七、17		84,887,740.46	83,913,601.53	66,685,151.57	68,341,394.65
应交税费	七、18		-5,326,416.97	2,542,059.60	-12,432,339.38	87,254.31
应付利息			3,813,895.88	2,454,602.77	1,182,918.95	787,569.57
应付股利	七、19		12,237,294.80	15,123,045.70	12,237,294.80	15,123,045.70
其他应付款	七、20		39,664,795.81	33,230,906.64	19,685,295.59	8,765,771.05
一年内到期的非流动负债	七、21		190,000,000.00	20,000,000.00	180,000,000.00	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			2,211,117,537.19	1,381,533,524.35	1,352,447,663.29	788,395,129.37
非流动负债:						
长期借款	七、22		158,000,000.00	190,000,000.00	-	180,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延收益	七、23		9,000,000.00	-	-	-
递延所得税负债			-	-	-	-
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			167,000,000.00	190,000,000.00	-	180,000,000.00
负债合计			2,378,117,537.19	1,571,533,524.35	1,352,447,663.29	968,395,129.37
股东权益:						
股本	七、24		957,023,438.00	957,023,438.00	957,023,438.00	957,023,438.00
资本公积	七、25		223,332,530.68	223,332,530.68	222,750,690.68	222,750,690.68
减: 库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、26		275,078,497.20	234,048,465.30	275,078,497.20	234,048,465.30
未分配利润	七、27		584,681,633.71	248,534,780.41	428,773,850.81	155,205,907.50
外币报表折算差额			-226,320.23	-	-	-
归属于母公司股东权益合计			2,039,889,779.36	1,662,939,214.39	1,883,626,476.69	1,569,028,501.48
少数股东权益			205,891,556.47	167,449,666.80	-	-
股东权益合计			2,245,781,335.83	1,830,388,881.19	1,883,626,476.69	1,569,028,501.48
负债和股东权益总计			4,623,898,873.02	3,401,922,405.54	3,236,074,139.98	2,537,423,630.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表 2007年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本 期 金 额	上 年 同 期 金 额	本 期 金 额	上 年 同 期 金 额
一、营业收入	七、28	八、4	4,267,379,851.26	3,437,256,602.97	2,745,604,485.64	2,376,120,336.44
减：营业成本	七、28	八、4	3,566,639,581.16	2,757,851,121.65	2,242,045,272.62	1,859,486,640.46
营业税金及附加	七、29		1,084,239.27	972,910.95	531,829.44	403,781.43
销售费用			69,662,063.30	56,626,273.29	41,553,928.32	36,622,927.70
管理费用			148,726,709.06	130,448,481.96	106,516,444.52	96,079,769.46
财务费用	七、30		61,845,837.09	49,836,203.43	32,811,605.19	25,126,476.09
资产减值损失	七、31		96,181.45	8,747,231.12	-2,943,453.87	7,037,468.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
投资收益	七、32	八、5	103,137,547.99	56,051,444.47	103,137,547.99	63,075,086.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、32		103,137,547.99	56,051,444.47	103,137,547.99	56,051,444.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			522,462,787.92	488,825,825.04	428,226,407.41	414,438,358.96
加：营业外收入	七、33		10,460,114.08	5,117,852.66	8,398,306.27	2,418,240.59
减：营业外支出	七、34		1,644,121.08	1,521,152.39	1,183,845.14	1,247,281.84
其中：非流动资产处置损失			745,687.35	1,119,323.64	692,746.74	963,729.88
三、利润总额（亏损以“-”号填列）			531,278,780.92	492,422,525.31	435,440,868.54	415,609,317.71
减：所得税费用	七、35		34,957,662.25	38,676,253.39	25,140,549.53	32,755,999.24
四、净利润（亏损以“-”号填列）			496,321,118.67	453,746,271.92	410,300,319.01	382,853,318.47
归属于母公司股东的净利润			472,879,229.00	431,911,781.91	410,300,319.01	382,853,318.47
少数股东损益			23,441,889.67	21,834,490.01		
五、每股收益						
（一）基本每股收益	七、36		0.49	0.45	0.43	0.40
（二）稀释每股收益	七、36		0.49	0.45	0.43	0.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2007年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	去年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			3,955,025,451.40	3,418,174,027.93	2,544,868,331.29	2,366,185,457.32
收到的税费返还			1,922,352.85	11,297,944.27	968,210.40	-
收到的其他与经营活动有关的现金	七、37		41,014,927.19	10,445,503.28	20,303,076.71	11,406,319.50
经营活动现金流入小计			3,997,962,731.44	3,439,917,475.48	2,566,139,618.40	2,377,591,776.82
购买商品、接受劳务支付的现金			3,331,232,067.70	2,727,623,019.30	2,065,488,682.26	1,790,336,270.07
支付给职工以及为职工支付的现金			222,032,530.12	147,822,798.74	163,154,394.97	104,916,436.25
支付的各项税费			111,590,506.84	144,751,850.18	72,732,448.36	103,208,079.86
支付的其他与经营活动有关的现金	七、38		118,513,719.99	92,614,667.81	67,437,807.28	55,832,948.51
经营活动现金流出小计			3,783,368,824.65	3,112,812,336.03	2,368,813,332.87	2,054,293,734.69
经营活动产生的现金流量净额			214,593,906.79	327,105,139.45	197,326,285.53	323,298,042.13
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			39,755,506.52	30,131,432.39	39,755,506.52	42,342,426.70
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			534,923.00	43,761.00	427,904.00	828,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流入小计			40,290,429.52	30,175,193.39	40,183,410.52	43,170,796.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			447,993,543.12	224,387,831.33	199,130,233.56	138,770,094.49
投资所支付的现金			51,596,847.70	18,489,936.00	99,745,047.70	93,489,936.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流出小计			499,590,390.82	242,877,767.33	298,875,281.26	232,260,030.49
投资活动产生的现金流量净额			-459,299,961.30	-212,702,573.94	-258,691,870.74	-189,089,233.79
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资所收到的现金			15,000,000.00	25,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-	-
借款所收到的现金			1,653,622,216.68	1,169,231,224.46	875,505,516.10	830,199,689.19
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、39		10,000,000.00	5,650,000.00	-	1,850,000.00
筹资活动现金流入小计			1,678,622,216.68	1,199,881,224.46	875,505,516.10	832,049,689.19
偿还债务所支付的现金			1,242,367,463.67	1,052,665,435.33	677,686,868.29	755,030,982.34
分配股利或偿付利息所支付的现金			162,974,824.68	190,648,551.19	135,376,266.04	166,609,516.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	2,076,482.56	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、39		21,791,023.00	2,100,000.00	9,791,023.00	-
筹资活动现金流出小计			1,427,133,311.35	1,245,413,986.52	822,854,157.33	921,640,498.90
筹资活动产生的现金流量净额			251,488,905.33	-45,532,762.06	52,651,358.77	-89,590,809.71
四、汇率变动对现金的影响			-5,524,416.02	-1,913,858.96	-2,771,524.46	-1,112,120.72
五、现金及现金等价物净增加额			1,258,434.80	66,955,944.49	-11,485,750.90	43,505,877.91
加：期初现金及现金等价物余额			258,553,258.07	191,597,313.58	129,760,917.01	86,255,039.10
六、期末现金及现金等价物余额	七、40		259,811,692.87	258,553,258.07	118,275,166.11	129,760,917.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2007年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							上年同期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	957,023,438.00	223,535,521.04	241,289,036.61	220,371,049.30	-	167,203,672.34	1,809,422,717.29	638,015,625.00	219,209,765.34	198,333,756.87	303,353,032.13	-	123,548,141.85	1,482,460,321.19
加：会计政策变更	-	-202,990.36	-7,240,571.31	28,163,731.11	-	245,994.46	20,966,163.90	-	-202,990.36	-2,570,623.42	21,134,798.72	-	180,290.69	18,541,475.63
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	957,023,438.00	223,332,530.68	234,048,465.30	248,534,780.41	-	167,449,666.80	1,830,388,881.19	638,015,625.00	219,006,774.98	195,763,133.45	324,487,830.85	-	123,728,432.54	1,501,001,796.82
三、本年增减变动金额（减少以	-	-	41,030,031.90	336,146,853.30	-226,320.23	38,441,889.67	415,392,454.64	319,007,813.00	4,325,755.70	38,285,331.85	-75,953,050.44	-	43,721,234.26	329,387,084.37
（一）净利润	-	-	-	472,879,229.00	-	23,441,889.67	496,321,118.67	-	-	-	431,911,781.91	-	21,834,490.01	453,746,271.92
（二）直接计入所有者权益的利得和	-	-	-	-	-226,320.23	-	-226,320.23	-	4,325,755.70	-	-	-	218,160.00	4,543,915.70
1.可供出售金融资产公允价值变动净	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-226,320.23	-	-226,320.23	-	3,743,915.70	-	-	-	-	3,743,915.70
上述（一）和（二）小计	-	-	-	472,879,229.00	-226,320.23	23,441,889.67	496,094,798.44	-	4,325,755.70	-	431,911,781.91	-	22,052,650.01	458,290,187.62
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	41,030,031.90	-136,732,375.70	-	-	-95,702,343.80	-	-	38,285,331.85	-188,857,019.35	-	-3,331,415.75	-153,903,103.25
1.提取盈余公积	-	-	41,030,031.90	-41,030,031.90	-	-	-	-	-	38,285,331.85	-38,285,331.85	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-95,702,343.80	-	-	-95,702,343.80	-	-	-	-150,571,687.50	-	-3,331,415.75	-153,903,103.25
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	319,007,813.00	-	-	-319,007,813.00	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	319,007,813.00	-	-	-319,007,813.00	-	-	-
四、本年年末余额	957,023,438.00	223,332,530.68	275,078,497.20	584,681,633.71	-226,320.23	205,891,556.47	2,245,781,335.83	957,023,438.00	223,332,530.68	234,048,465.30	248,534,780.41	-	167,449,666.80	1,830,388,881.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 2007年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	本期金额					上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	957,023,438.00	223,535,521.04	241,289,036.61	220,371,049.30	1,642,219,044.95	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	-	-784,830.36	-7,240,571.31	-65,165,141.80	-73,190,543.47	-	-202,990.36	-2,570,623.42	-23,135,610.75	-25,909,224.53
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	957,023,438.00	222,750,690.68	234,048,465.30	155,205,907.50	1,569,028,501.48	638,015,625.00	219,006,774.98	195,763,133.45	280,217,421.38	1,333,002,954.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	41,030,031.90	273,567,943.31	314,597,975.21	319,007,813.00	3,743,915.70	38,285,331.85	-125,011,513.88	236,025,546.67
（一）净利润	-	-	-	410,300,319.01	410,300,319.01	-	-	-	382,853,318.47	382,853,318.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	3,743,915.70	-	-	3,743,915.70
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	-	-	-	-	-	-	3,743,915.70	-	-	3,743,915.70
上述（一）和（二）小计	-	-	-	410,300,319.01	410,300,319.01	-	3,743,915.70	-	382,853,318.47	386,597,234.17
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	41,030,031.90	-136,732,375.70	-95,702,343.80	-	-	38,285,331.85	-188,857,019.35	-150,571,687.50
1.提取盈余公积	-	-	41,030,031.90	-41,030,031.90	-	-	-	38,285,331.85	-38,285,331.85	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-95,702,343.80	-95,702,343.80	-	-	-	-150,571,687.50	-150,571,687.50
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	319,007,813.00	-	-	-319,007,813.00	-
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	-	-	-	-	-	319,007,813.00	-	-	-319,007,813.00	-
四、本年年末余额	957,023,438.00	222,750,690.68	275,078,497.20	428,773,850.81	1,883,626,476.69	957,023,438.00	222,750,690.68	234,048,465.30	155,205,907.50	1,569,028,501.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

目 录

		页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	3-8
	资产负债表	3-4
	利润表	5
	现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7
	母公司股东权益变动表	8
四、	财务报表附注	9-61

审 计 报 告

广会所审字【2008】第 0800010018 号

广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、2007 年度的现金流量表和合并现金流量表、2007 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是生益科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，生益科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了生益科技 2007 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2007 年度的经营成果和合并经营成果、以及 2007 年度的现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：王韶华

中国 广州

二〇〇八年三月二十六日

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”。

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

公司经营范围

生产和销售覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购、出口业务。

公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司日常经营管理机构包含销售部、物流部、总厂办公室、财务部、董事会办公室、信息管理部、人力资源部、技术中心、工艺部、设备动力部、总务部等部门。

财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2008 年 3 月 26 日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，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》及其补充规定（以下简称“原会计准则”），自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”）。根据中国证监会《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》（证监发【2006】136 号）以及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字【2007】10 号）的相关要求，公司 2006 年度财务报表系按照原会计准则，并分析《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，按照追溯调整的原则进行重编；2007 年度的财务报表则按照新会计准则进行编制。

四、公司主要会计政策、会计估计及其变更、以及合并财务报表编制方法

会计年度

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

公司记账本位币为人民币。

记帐基础和计量属性

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。

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、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

外币业务核算方法

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，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营的利润表中的收入和费用项目采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处置当期损益。

金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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

一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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

一金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

一公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值是通过对未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，以账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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

存货核算方法

存货的分类：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

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

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。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。

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

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

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

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

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。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

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

固定资产计价和折旧方法

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

固定资产的分类:房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

固定资产的计价和折旧方法:固定资产按实际成本计价,并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	12	5	7.92
运输工具	6	5	15.83
其他设备	6	5	15.83

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

在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价,并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本,其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权及专有技术，其中土地使用权按使用期限 50 年平均摊销，专有技术按 10 年摊销。

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的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，在受益期内按直线法平均摊销，如不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

政府补助

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

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

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

所得税的会计处理方法

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。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。

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。

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：

—母公司

母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，该项会计政策变更调增 2007 年 1 月 1 日母公司留存收益 19,993,912.58 元，调增了 2006 年度净利润 2,153,426.16 元，调增了 2006 年年初留存收益 17,840,486.42 元。

根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，视同该子公司自最初即采用成本法核算，在首次执行日进行追溯调整。母公司对原按权益法确认的损益调整及股权投资准备进行了追溯调整，其中：损益调整项目调减 2007 年 1 月 1 日母公司留存收益 92,399,625.69 元，调减了 2006 年度净利润 48,852,905.10 元，调减了 2006 年年初留存收益 43,546,720.59 元；股权投资准备项目分别调减母公司 2007 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 784,830.36 元，2006 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 202,990.36 元。

母公司 2007 年度比较财务报表的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调减了 2006 年度净利润 46,699,478.94 元，调减了 2006 年年初留存收益 25,706,234.17 元，其中未分配利润调减了 23,135,610.75 元，盈余公积调减了 2,570,623.42 元，并分别调减 2007 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 784,830.36 元，2006 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 202,990.36 元。

一合并报表

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，该会计政策变更调增 2007 年 1 月 1 日股东权益 20,966,163.90 元，调增了公司 2006 年度净利润 2,424,688.27 元，调增了 2006 年年初股东权益 18,541,475.63 元。

按照企业会计准则及《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，母公司对子公司的长期股权投资由原权益法核算变更为成本法核算，并在编制合并报表时按权益法进行调整。公司 2005 年度对子公司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的差额 202,990.36 元由原在“资本公积 - 股权投资准备”项目反映变更为在合并报表中计入当期损益反映，该项会计政策变更相应调增 2006 年年初未分配利润 202,990.36 元，调减资本公积 202,990.36 元。

公司 2007 年度比较财务报表（合并报表）的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调增了合并财务报表 2006 年度净利润 2,424,688.27 元，调增了 2006 年年初股东权益 18,541,475.63 元，其中未分配利润调增了 21,134,798.72 元，盈余公积调减了 2,570,623.42 元，并调减了资本公积 202,990.36 元，调增了少数股东权益 180,290.69 元。

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。公司 2007 年度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。

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

一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。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。因公司被确认为 2006 年度产品出口企业，且 2007 年度产品出口产值为当期产值的 70%以上，故公司 2007 年度按 10%的优惠税率计缴所得税，该优惠将于公司被确认为 2007 年度产品出口企业后，经税务机关最终审核确定。

公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司

一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

一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

一根据“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“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。

六、控股子公司及联营公司

公司 2007 年 12 月 31 日控股子公司及联营公司如下：

子公司及联 营公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	权益 比例	表决权 比例	经 营 范 围	合并报 表情况
陕西生益科技 有限公司	咸阳	16,660.68 万元	11,387.32 万元	68.35%	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	连云港	5,500 万元	4,000 万元	72.73%	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	苏州	37,500 万元	28,125 万元	75.00%	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	香港	318 万港币	318 万港币	100 %	100 %	进出口贸易	合并
东莞生益电 子有限公司	东莞	8,942 万美元	23,667.71 万元	29.80%	29.80%	生产销售印制电路板	非合 并
东莞美维电 路有限公司	东莞	7,800 万美元	10,666.65 万元	20.00%	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

一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 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 %。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

人民币元

一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。

一苏州生益科技有限公司系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。2007 年经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2007】145 号”文批准，双方股东按原出资比例增资 8,000 万元，增资后注册资本变更为 37,500 万元。

一生益科技（香港）有限公司系公司经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2006】324 号”文批准在香港投资 380 万元港币设立的全资子公司，已于 2007 年取得商业登记证并开始经营。

一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。2007 年 9 月，经“东外经贸资【2007】2292 号”文批准，东莞生益电子有限公司注册资本变更为 8,942 万美元，其中由本公司认缴 2,664.53 万美元，占注册资本 29.80%，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司以等值人民币已实际缴纳出资 1,739.17 万美元。

一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。2007 年经东莞市对外经济贸易合作局“东外经贸资【2007】3282 号”文批准，东莞美维电路有限公司增加注册资本至 7,800 万美元，其中由本公司认缴 1,560 万美元，占注册资本 20.00%，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司以等值人民币已实际缴纳出资 1,345 万美元。

子公司外币报表折算汇率

公司下属全资子公司生益科技（香港）有限公司采用港币作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

项目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率 0.94	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

一控股子公司少数股东权益和少数股东损益

公司名称	2007年度		2006年度	
	少数股东	少数股东	少数股东	少数股东
	权益	损益	权益	损益
陕西生益科技有限公司	74,099,338.80	10,520,320.15	63,579,018.65	10,771,396.88
连云港东海硅微粉有限公司	19,233,826.51	862,678.35	18,371,148.16	1,107,097.73
苏州生益科技有限公司	112,558,391.16	12,058,891.17	85,499,499.99	9,955,995.40
合 计	205,891,556.47	23,441,889.67	167,449,666.80	21,834,490.01

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2007 年 12 月 31 日货币资金余额为 269,602,715.87 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			311,200.75			49,508.55
银行存款			252,463,196.36			248,863,473.17
其中：人民币			135,472,496.60			167,140,110.14
美元户	14,572,791.83	7.30	106,381,528.57	7,852,670.48	7.81	61,328,899.57
港币户	7,488,027.45	0.94	7,038,745.80	6,627,477.93	1.00	6,627,477.93
欧元户	334,622.81	10.67	3,570,425.39	1,340,504.92	10.27	13,766,985.53
其他货币资金			16,828,318.76			9,640,276.35
合 计			269,602,715.87			258,553,258.07

—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及进口贸易融资保证金，其中用于为进口贸易融资借款提供质押担保的保证金为 9,791,023.00 元；

—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金融机构开户储存。

2、 应收票据

公司 2007 年 12 月 31 日应收票据余额为 70,395,658.20 元，按项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,803,015.35	52,762,631.39
商业承兑汇票	1,121,868.56	9,673,920.65
银行支票	470,774.29	-
合 计	70,395,658.20	62,436,552.04

—截至 2007 年 12 月 31 日止，公司不存在已贴现未到期的应收商业承兑汇票；

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

3、 应收账款

项 目	账 龄	期末数				期初数			
		金 额	所占比 例 (%)	坏账准备	计提 比例	金 额	所占比 例 (%)	坏账准备	计提 比例
单项金额重大的 应收账款	1 年以内	449,932,775.87	28.23	2,249,163.87	0.5%	353,645,445.83	32.67	1,767,727.23	0.5%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后 该组合的风险 较大的应收账 款	1 年以内	-	-	-	0.5%	-	-	-	0.5%
其他不重大的 应收账款	1 年以内	1,141,478,875.27	71.62	5,707,394.38	0.5%	726,417,290.18	67.10	3,645,619.92	0.5%
	1-2 年	476,016.00	0.03	95,203.20	20%	657,159.13	0.06	131,431.83	20%
	2-3 年	235,881.00	0.01	117,940.50	50%	827,494.57	0.08	413,747.29	50%
	3 年以上	1,751,188.22	0.11	1,400,950.58	80%	948,143.65	0.09	758,514.91	80%
合 计		1,593,874,736.36	100.00	9,570,652.53		1,082,495,533.36	100.00	6,717,041.18	

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 449,932,775.87 元，占应收账款余额比例 28.23%；

—应收账款期末余额比期初余额增加 511,379,203.00 元，增幅为 47.24%，主要是随公司松山湖第二期工厂及下属子公司苏州生益二期扩建工程、陕西生益四期技改工程的陆续完工投产，公司本期产品产销量特别是下半年产品产销量较去年同期大幅增长，令期末未结算货款相应增加所致；

—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。

4、预付款项

公司 2007 年 12 月 31 日预付款项余额为 12,297,606.58 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	12,297,606.58	100.00	14,636,993.78	99.99
1—2 年	-	-	1,000.00	0.01
合 计	12,297,606.58	100.00	14,637,993.78	100.00

—预付款项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。

5、应收股利

公司名称	期末数	期初数
东莞美维电路有限公司	321,245.75	-
合 计	321,245.75	-

6、其他应收款

公司 2007 年 12 月 31 日其他应收款余额为 17,540,714.06 元，按账龄分析列示如下：

项 目	账 龄	期末数		期初数	
		金 额	所占 比例 (%)	金 额	所占 比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1 年以内	13,315,572.26	75.91	1,764,578.17	29.18
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的其他应收款	1 年以内	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	1 年以内	2,935,055.26	16.73	3,342,735.83	55.28
	1-2 年	675,380.00	3.85	620,880.19	10.27
	2-3 年	534,832.00	3.05	134,166.11	2.22
	3 年以上	79,874.54	0.46	184,755.69	3.05
合 计		17,540,714.06	100.00	6,047,115.99	100.00

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

人民币元

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 13,315,572.26 元，占其他应收款余额比例为 75.91%；

—其他应收款期末余额主要为应收出口退税款、关税保证金及员工备用金，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比期初余额增加 11,493,598.07，增幅为 190.07%，主要是由于期末应收出口退税款及关税保证金大幅增加所致；

—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。

7、 存货

公司 2007 年 12 月 31 日存货净额为 692,420,370.53 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	410,615,071.19	-	350,274,384.15	-
在产品	53,221,191.64	-	35,693,414.73	-
产成品	235,963,095.63	7,474,669.03	172,748,320.68	10,232,098.93
低值易耗品	95,681.10	-	519,564.11	-
合 计	699,895,039.56	7,474,669.03	559,235,683.67	10,232,098.93

—存货期末余额比期初余额增加 140,659,355.89 元，增幅为 25.15%，主要是公司于松山湖第二期工厂及下属子公司苏州生益二期扩建工程、陕西生益四期技改工程的陆续完工投产后产品产销量大幅上升，公司增加相应的存货储备所致；

—截至 2007 年 12 月 31 日止，公司以占有的 132,305,585.82 元存货用于向银行开具信托收据，并办理进口押汇借款 132,305,585.82 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	-	2,757,429.90	7,474,669.03

8、长期股权投资

公司 2007 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 373,189,701.14 元，其明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对联营企业投资	373,189,701.14	-	373,189,701.14	258,532,057.72	-	258,532,057.72
其他股权投资	49,680,000.00	49,680,000.00	-----	49,680,000.00	49,680,000.00	-----
合 计	422,869,701.14	49,680,000.00	373,189,701.14	308,212,057.72	49,680,000.00	258,532,057.72

- 联营企业主要财务信息列示如下：

联营企业	注册	持股	表决权	期末净资产	2007 年度	2007 年度
被投资单位名称	地	比例	比例	总额	营业收入	净利润
东莞生益电子有限公司	东莞	29.8%	29.8%	638,117,535.24	1,701,802,295.61	230,989,880.31
东莞美维电路有限公司	东莞	20%	20%	665,113,704.34	1,386,080,179.52	202,534,099.86
合 计				1,303,231,239.58	3,087,882,475.13	433,523,980.17

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

人民币元

一、长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本期增加		本期减少		期末数
			新增投资额	权益调整	现金股利分回	利润转增资本	
一、按权益法核算							
东莞生益电子有限公司	236,677,099.77	177,439,055.10	71,775,700.77	60,381,442.55	39,755,506.52	30,079,781.07	239,760,910.83
其中：投资成本		116,583,006.62	71,775,700.77	-	-	-	188,358,707.39
损益调整		60,856,048.48	-	60,381,442.55	39,755,506.52	30,079,781.07	51,402,203.44
东莞美维电路有限公司	106,666,507.61	81,093,002.62	38,514,513.00	42,756,105.44	-	28,934,830.75	133,428,790.31
其中：投资成本		68,151,994.61	38,514,513.00	-	-	-	106,666,507.61
损益调整		12,941,008.01	-	42,756,105.44	-	28,934,830.75	26,762,282.70
二、按成本法核算							
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
其中：投资成本		49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
合 计	393,023,607.38	308,212,057.72	110,290,213.77	103,137,547.99	39,755,506.52	59,014,611.82	422,869,701.14

东莞生益电子有限公司

—投资成本

投资成本本期增加数系公司按合资合同规定投入投资款 41,695,919.70 元及以 2007 年 1-6 月净利润 30,079,781.07 元转增资本形成。

投资成本期末余额中包含对东莞生益电子有限公司尚未摊销完毕的股权投资差额 57,751,876.40 元，系公司 1996 年收购生益电子 30% 股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按生益电子剩余经营期限（约 22 年）平均摊销而形成的摊余额，根据新企业会计准则及相关解释的规定，公司将于未来各期按权益法确认对生益电子的投资收益时扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额。

—累计权益增减额

公司对东莞生益电子有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 60,381,442.55 元形成，本期减少数系公司根据东莞生益电子有限公司董事会决议分配 2006 年度现金股利 39,755,506.52 元及以 2007 年 1-6 月利润 30,079,781.07 元转增资本形成。

东莞美维电路有限公司

—投资成本

公司对东莞美维电路有限公司投资成本本期增加系公司按合资合同规定投入投资款 9,900,928.00 元及以利润 28,613,585.00 元转增资本形成。

—累计权益增减额

公司对东莞美维电路有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 42,756,105.44 元形成，本期累计减少数系公司根据东莞美维电路有限公司董事会决议分配利润 28,934,830.75 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。

一长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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。现该公司已进入破产清算阶段。

9、 固定资产及折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	295,110,155.64	146,626,913.08	-	441,737,068.72
机器设备	932,215,299.61	471,922,865.67	457,512.97	1,403,680,652.31
运输工具	23,593,852.01	6,172,088.83	5,696,905.20	24,069,035.64
其他设备	58,833,429.04	14,926,189.45	1,984,623.98	71,774,994.51
合 计	1,309,752,736.30	639,648,057.03	8,139,042.15	1,941,261,751.18

累计折旧

房屋建筑物	47,953,827.77	12,897,602.06	-	60,851,429.83
机器设备	370,005,357.23	82,630,294.28	312,786.43	452,322,865.08
运输工具	14,113,218.40	2,789,047.05	5,157,124.36	11,745,141.09
其他设备	30,344,774.93	7,605,072.58	1,661,499.75	36,288,347.76
合 计	462,417,178.33	105,922,015.97	7,131,410.54	561,207,783.76
固定资产净值	847,335,557.97			1,380,053,967.42
固定资产减值准备				
固定资产净额	847,335,557.97			1,380,053,967.42

一公司固定资产中原值为 8,671,900.45 元的房屋建筑物用于经营租赁；

一公司下属子公司苏州生益科技有限公司以原值为 166,849,235.80 元，净值 155,677,483.01 元的房屋建筑物为该公司于中国银行苏州园区支行取得的 160,000,000.00 元借款提供抵押担保；

一截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2007 年度

人民币元

10、 在建工程

公司 2007 年 12 月 31 日在建工程余额为 45,500,119.77 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 第二期工厂	74,846,871.69	207,309,677.03	261,162,975.31	-	20,993,573.41	自筹
苏州生益二期 扩建工程	41,200,723.37	268,317,307.96	309,518,031.33	-	-	自筹
陕西生益四期 技改项目	28,854,940.62	9,308,671.43	38,163,612.05	-	-	自筹
陕西生益预付 土地款	-	20,889,440.00	-	-	20,889,440.00	自筹
其 他	9,556,794.80	6,490,364.44	12,430,052.88	-	3,617,106.36	自筹
合 计	154,459,330.48	512,315,460.86	621,274,671.57	-	45,500,119.77	

一截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

11、 无形资产

公司 2007 年 12 月 31 日无形资产余额为 148,004,807.93 元，列示如下：

项 目	原始金额	期初数	本期 增加	本期 减少	本期 摊销额	累计 摊销额	期末数	剩余 摊销年限
土地使用权	160,034,738.15	148,857,958.13	-	-	3,167,316.90	14,344,096.92	145,690,641.23	40 年-50 年
专有技术	5,340,384.98	2,848,205.22	-	-	534,038.52	3,026,218.28	2,314,166.70	4 年 4 个月
其他	73,000.00	25,916.74	-	-	25,916.74	73,000.00	-	-
合 计	165,448,123.13	151,732,080.09	-	-	3,727,272.16	17,443,315.20	148,004,807.93	

一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 22,544,762.21 元的土地使用权用于长期借款抵押，连云港东海硅微粉有限责任公司将原始金额为 5,759,152.00 元、净值为 5,624,771.79 元的土地使用权用于长期借款抵押；

一截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

12、长期待摊费用

公司 2007 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 1,917,853.90 元，其明细列示如下：

项 目	原始金额	期初数	本期增减	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
厂房装修费	5,487,086.27	2,440,218.58		522,364.68	3,569,232.37	1,917,853.90	3 年 1 个月
合 计	5,487,086.27	2,440,218.58		522,364.68	3,569,232.37	1,917,853.90	

13、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	28,350,028.04	20,966,163.90

14、短期借款

公司 2007 年 12 月 31 日短期借款余额为 1,040,413,835.46 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
信用借款	563,795,523.18	356,145,045.24
保证借款	334,113,798.08	341,622,500.00
质押借款	10,198,928.38	-
进口押汇借款	132,305,585.82	69,391,537.21
合 计	1,040,413,835.46	767,159,082.45

一保证借款期末余额中 129,274,066.52 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 204,839,731.56 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；

一质押借款期末余额 10,198,928.38 元由公司 9,791,023.00 元银行存款提供质押担保；

一进口押汇借款余额 132,305,585.82 元由公司及其下属子公司以占有的同等价值存货向银行开具信托收据后借入，其中 66,133,717.71 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。

15、 应付票据

公司 2007 年 12 月 31 日应付票据余额为 406,064.80 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	406,064.80	523,093.80
合 计	406,064.80	523,093.80

—银行承兑汇票期末余额 406,064.80 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。

16、 应付账款

—公司 2007 年 12 月 31 日应付账款余额为 844,608,369.38 元，账龄在一年以内；

—公司应付账款期末余额比期初余额增加 388,718,662.96 元，增幅 85.27%，主要系受公司产销规模扩大原材料采购量大幅增长及下属子公司苏州生益科技有限公司二期扩建工程完工后相关工程、设备款在信用期内尚未支付等因素影响所致；

—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。

17、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资奖金	68,613,359.75	198,568,401.02	201,008,091.26	66,173,669.51
职工福利费	13,391,231.51	691,188.03	3,152,671.65	10,929,747.89
社会保险费	758,511.20	15,789,478.16	10,556,002.43	5,991,986.93
住房公积金	519,395.60	8,557,317.30	8,281,746.86	794,966.04
工会经费	274,323.01	1,807,133.83	1,494,082.21	587,374.63
职工教育经费	356,780.46	990,722.41	937,507.41	409,995.46
合计	83,913,601.53	226,404,240.75	225,430,101.82	84,887,740.46

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、 应交税费

公司 2007 年 12 月 31 日应交税金余额为-5,326,416.97 元，其明细列示如下：

税 种	期末数	期初数
应交增值税	-12,856,737.30	-5,840,128.15
应交所得税	5,510,736.77	7,116,528.42
应交个人所得税	1,629,242.24	1,170,742.66
其 他	390,341.32	94,916.67
合 计	-5,326,416.97	2,542,059.60

19、 应付股利

公司 2007 年 12 月 31 日应付股利余额为 12,237,294.80 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	11,644,603.59	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	12,237,294.80	15,123,045.70

20、 其他应付款

一公司 2007 年 12 月 31 日其他应付款余额为 39,664,795.81 元，期末余额中应付股东香港伟华电子有限公司 10,556,270.52 元，系公司受香港伟华电子有限公司委托代为办理再投资退税事宜收到的所得税退税款，因公司尚未接到该股东的付款通知，故将该款作为暂存款于本科目反映。

21、 一年内到期的长期负债及长期应付款

公司 2007 年 12 月 31 日长期借款余额为 190,000,000.00 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	03.12.11-08.12.10	6.48%	抵押借款
合 计	190,000,000.00			

一公司从中国进出口银行深圳分行借入的 180,000,000.00 元人民币借款中，90,000,000.00 元由兴业银行东莞分行提供连带责任保证担保，90,000,000.00 元由中国银行广东省分行提供连带责任保证担保；

一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 10,000,000.00 元人民币借款以该公司固定资产、土地使用权提供抵押担保。

22、 长期借款

公司 2007 年 12 月 31 日长期借款余额为 158,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行苏州园区支行	150,000,000.00	07.05.30-12.03.30	浮动利率	抵押借款
交通银行连云港分行	8,000,000.00	07.08.31-10.06.01	浮动利率	抵押借款
合 计	158,000,000.00			

一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 150,000,000.00 元人民币借款以该公司固定资产、土地使用权提供抵押担保；

一公司下属子公司连云港东海硅微粉有限公司从交通银行连云港分行借入的 8,000,000.00 元人民币借款以该公司土地使用权提供抵押担保。

23、 递延收益

一公司 2007 年 12 月 31 日递延收益余额为 9,000,000.00 元，系公司下属子公司连云港东海硅微粉有限公司收到的“大规模集成电路封装及 IC 基版用球形硅微粉产业化项目”政府拨款资助，该项目尚在实施过程中，故相应的政府补助款项暂在本科目反映。

24、股本

数量单位：股

项 目	期初数		本期增减变动			期末数	
	数 量	比 例 %	限制流通股 上市	其 他	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	-31,329,863	-	-31,329,863	1,352,813	0.14
其中：							
境内法人持股	358,324,089	37.44	-169,535,524	-	-169,535,524	188,788,565	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>-217,386,696</u>	<u>-</u>	<u>-217,386,696</u>	<u>353,225,502</u>	<u>36.92</u>
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	386,411,240	40.38	217,386,696	-	217,386,696	603,797,936	63.09
无限售条件股份合计	<u>386,411,240</u>	<u>40.38</u>	<u>217,386,696</u>	<u>-</u>	<u>217,386,696</u>	<u>603,797,936</u>	<u>63.09</u>
三、股份总数	<u>957,023,438</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>957,023,438</u>	<u>100.00</u>

- 根据公司股权分置改革相关股东会议于 2006 年 1 月审议通过并实施的股权分置改革方案，公司 2007 年 3 月 9 日、2007 年 5 月 21 日、2008 年 3 月 9 日、2009 年 3 月 9 日分别有限售条件流通股 218,642,009 股、97,500 股、135,516,427 股、216,356,262 股可上市流通，其中原由东莞市国泰物资供销有限公司代垫支付股权分置改革对价并于 2007 年 3 月 9 日解除限售的 1,352,813 股限售条件流通股，需向东莞市国泰物资供销有限公司支付代为支付的对价或经书面同意，方可上市流通。

25、 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
其他资本公积	10,551,166.30	-	-	10,551,166.30
合 计	223,332,530.68	-	-	223,332,530.68

26、 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	234,048,465.30	41,030,031.90	-	275,078,497.20
合 计	234,048,465.30	41,030,031.90	-	275,078,497.20

27、 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	248,534,780.41	324,487,830.85
加：本期净利润	472,879,229.00	431,911,781.91
减：提取法定盈余公积	41,030,031.90	38,285,331.85
提取法定公益金	-	-
应付普通股股利	95,702,343.80	150,571,687.50
转作股本的普通股股利	-	319,007,813.00
期末未分配利润	584,681,633.71	248,534,780.41
其中：拟分配现金股利	114,842,812.56	95,702,343.80

—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。

—根据2008年3月26日召开的董事会会议通过的关于2007年利润分配的预案，公司拟以2007年12月31日总股本957,023,438股为基数，每10股派发现金1.2元（含税），共派现金114,842,812.56元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

28、 营业收入及营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	4,171,242,233.58	3,535,035,513.62	3,364,674,444.69	2,737,322,699.73
硅微粉产品	37,919,749.58	23,375,218.57	33,939,792.11	19,489,588.78
小计	4,209,161,983.16	3,558,410,732.19	3,398,614,236.80	2,756,812,288.51
其他业务				
材料销售	54,813,471.77	8,182,728.30	35,604,713.52	991,958.60
租凭	2,729,971.38	46,120.67	2,057,195.79	33,018.13
其他	674,424.95	-	980,456.86	13,856.41
小计	58,217,868.10	8,228,848.97	38,642,366.17	1,038,833.14
合 计	4,267,379,851.26	3,566,639,581.16	3,437,256,602.97	2,757,851,121.65

一公司本期前五名客户销售收入总额为 1,524,935,986.87 元，占公司全部主营业务销售收入比例为 36.23%；

一公司 2007 年度主营业务收入较 2006 年度增加 810,547,746.36 元，增幅为 23.85%，主要系随公司松山湖第二期工厂及下属子公司苏州生益二期扩建工程、陕西生益四期技改工程的陆续投产，公司产销量增加所致；

一公司 2007 年度其他业务收入较 2006 年度增加 19,575,501.93 元，增幅为 50.66%，主要是随公司本期产销量上升，废料销售量也相应大幅增加所致。

一分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	1,439,250,929.00	1,124,399,503.05	1,015,743,058.85	748,969,289.83
外 销	2,769,911,054.16	2,434,011,229.14	2,382,871,177.95	2,007,842,998.68
合 计	4,209,161,983.16	3,558,410,732.19	3,398,614,236.80	2,756,812,288.51

29、 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	552,195.14	423,926.80
城市维护建设税	157,178.99	168,275.33
教育费附加	94,307.40	100,965.19
地方教育费附加	280,557.74	279,743.63
合 计	1,084,239.27	972,910.95

30、 财务费用

公司 2007 年度财务费用为 61,845,837.09 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
利息支出	62,361,490.52	50,093,837.67
减：利息收入	3,220,744.07	2,267,874.30
汇兑损失	4,692,167.81	2,938,324.23
减：汇兑收益	4,218,769.38	2,564,812.61
其 他	2,231,692.21	1,636,728.44
合 计	61,845,837.09	49,836,203.43

一公司 2007 年度财务费用较 2006 年度增加 12,009,633.66 元，增幅为 24.10%，主要是由于公司本期增加流动资金借款以满足营运资金投入需求，从而使利息支出相应增加所致。

31、 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	2,853,611.35	712,092.06
存货跌价损失	-2,757,429.90	8,035,139.06
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	96,181.45	8,747,231.12

32、 投资收益

—公司 2007 年度投资收益为 103,137,547.99 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
股票投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
股权投资收益	103,137,547.99	56,051,444.47
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	103,137,547.99	60,977,454.27
股权投资差额摊销	-	-4,926,009.80
计提长期股权投资减值准备	-	-
合 计	<u>103,137,547.99</u>	<u>56,051,444.47</u>

—公司股权投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
东莞生益电子有限公司	60,381,442.55	35,019,913.45
其中：投资收益	60,381,442.55	39,945,923.25
股权投资差额摊销	-	-4,926,009.80
东莞美维电路有限公司	42,756,105.44	21,031,531.02
其中：投资收益	42,756,105.44	21,031,531.02
大鹏证券有限责任公司	-	-
其中：投资减值准备	-	-
合 计	<u>103,137,547.99</u>	<u>56,051,444.47</u>

—2006 年度公司对东莞生益电子有限公司的股权投资差额摊销，主要系公司收购东莞生益电子有限公司 30%股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按东莞生益电子有限公司剩余经营期限（22 年）摊销而形成，2007 年度根据新企业会计准则及相关解释规定，对东莞生益电子有限公司按权益法确认的投资收益已扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额 4,926,009.80 元。

—公司 2007 年度投资收益较上年同期增加 47,086,103.52 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。

33、 营业外收入

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	272,978.74	724,659.67
政府补助	10,045,917.10	4,162,185.47
其 他	141,218.24	231,007.52
合 计	10,460,114.08	5,117,852.66

一公司本年共收到政府各项补助 10,045,917.10 元，其明细列示如下：

项 目	金 额	批准机关	批准文号
科技三项经费补贴	7,400,000.00	东莞科技局、财政局	
财源建设金	1,100,000.00	江苏省财政厅	苏财企[2005]60 号
名牌奖励金	500,000.00	东莞市财政局	
专利奖	150,000.00	东莞市财政局	东财[2007]154 号
其他	895,917.10		
合 计	10,045,917.10		

34、 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	745,687.35	1,119,323.64
罚款支出	142,474.73	89,752.96
其 他	755,959.00	312,075.79
合 计	1,644,121.08	1,521,152.39

35、 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期应纳所得税	42,341,526.39	41,100,941.66
递延所得税费用	-7,383,864.14	-2,424,688.27
本期所得税费用	34,957,662.25	38,676,253.39

—根据“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。公司于编制2006年度财务报表时因符合上述条件，已按10%优惠税率计缴所得税进行账务处理，该优惠也已于本期公司被确认为2006年度产品出口企业后获税务机关确认。公司2007年度产品出口产值为当期产值的70.22%，故本期仍按10%的优惠税率计缴所得税，该优惠将于公司被确认为2007年度产品出口企业后，经税务机关最终确定。

36、每股收益

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
基本每股收益	0.49	0.45
稀释每股收益	0.49	0.45

—上述每股收益系根据《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，其计算过程详见附注十五。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

公司2007及2006年度收到的其他与经营活动有关的现金为41,014,927.19元及10,445,503.28元，其主要明细项目如下：

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
政府补助收入	19,045,917.10	2,130,000.00
代收外方股东税后利润再投资退税款	10,556,270.52	-
利息收入	3,220,744.07	2,267,874.30
押金	1,378,344.75	1,173,414.05
出口名牌奖励款		500,000.00

38、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2007 及 2006 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 118,513,719.99 元及 92,614,667.81 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上期数
运输费	46,542,706.96	36,439,852.23
软件维护及咨询费	6,872,879.72	6,742,920.00
水电费	5,513,306.41	3,266,365.65
业务招待费	4,633,910.49	3,131,785.31
差旅费	3,866,347.59	4,103,537.80
劳动保护费	3,756,528.01	2,933,145.85
维修费	3,787,251.97	1,728,692.81
办公费	2,942,215.74	1,772,327.29
电讯、邮政费	2,407,679.56	2,254,061.50
保险费	2,167,691.06	1,728,518.27

39、 收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2007 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 10,000,000.00 元，支付的其他与筹资活动有关的现金 21,791,023.00 元，主要系下属子公司陕西生益科技有限公司本期借入及偿还公司第二大股东东莞市电子工业总公司之子公司东莞南方电子有限公司 1,000 万元借款、以及本公司存出为进口贸易融资借款提供质押担保的保证金 9,791,023.00 元形成。

40、 期末现金及现金等价物余额

公司现金流量表中列示的期末现金及现金等价物余额已扣除上述作为进口融资借款质押担保的 9,791,023.00 元保证金存款。

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2007 年度

人民币元

41、 现金流量表的补充资料

补 充 资 料	2007 年度	2006 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	496,321,118.67	453,746,271.92
加：资产减值准备	96,181.45	8,747,231.12
固定资产折旧	105,922,015.97	92,319,363.57
无形资产摊销	3,727,272.16	2,992,681.70
长期待摊费用的摊销	522,364.68	6,537,753.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减收益)	-200,542.32	251,650.26
固定资产报废损失	673,250.93	84,577.71
公允价值变动损失	-	-
财务费用	68,118,022.55	50,093,837.67
投资损失(减收益)	-103,137,547.99	-56,051,444.47
递延所得税资产减少	-7,383,864.14	-2,424,688.27
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-140,659,355.89	-147,435,598.18
经营性应收项目的减少(减增加)	-525,410,152.40	-103,720,690.55
经营性应付项目的增加(减减少)	316,005,143.12	21,964,193.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	214,593,906.79	327,105,139.45
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	259,811,692.87	258,553,258.07
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	1,258,434.80	66,955,944.49

八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

母公司 2007 年 12 月 31 日应收账款净额为 1,027,725,622.88 元,按账龄分析及坏账准备列示如下:

项 目	账 龄	期末数				期初数			
		金 额	所占比 例 (%)	坏账准备	计提 比例	金 额	所占比 例 (%)	坏账准备	计提 比例
单项金额重大的应收账款	1 年以内	366,837,868.32	35.49	1,834,189.34	0.5%	254,112,388.77	36.30	1,270,561.95	0.5%
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账款	1 年以内	-	-	-	0.5%	-	-	-	0.5%
	1 年以内	664,913,761.84	64.33	2,714,950.86	0.5%	443,955,876.81	63.42	2,219,779.38	0.5%
其他不重大的	1-2 年	236,213.00	0.02	47,242.60	20%	343,013.93	0.05	68,602.79	20%
应收账款	2-3 年	10,000.00	0.00	5,000.00	50%	733,508.33	0.10	366,754.17	50%
	3 年以上	1,645,812.60	0.16	1,316,650.08	80%	912,304.27	0.13	729,843.42	80%
合 计		1,033,643,655.76	100.00	5,918,032.88		700,057,092.11	100.00	4,655,541.71	

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 366,837,868.32 元,占应收账款余额比例为 35.49%;

一应收账款期末余额比期初余额增加 333,586,563.65,增幅为 47.65%,主要是系公司松山湖第二期工厂投产后下半年销售收入较去年同期大幅增长,期末未结算货款相应增加所致;

一应收账款期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

母公司 2007 年 12 月 31 日其他应收款净额为 8,432,324.36 元，按账龄分析列示如下：

项 目	账 龄	期末数		期初数	
		金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1 年以内	6,894,755.22	81.77	2,918,660.05	73.42
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其他应收款	1 年以内	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	1 年以内	398,359.14	4.72	443,464.67	11.15
	1-2 年	593,262.00	7.04	570,764.54	14.36
	2-3 年	504,832.00	5.99	-	0.00
	3 年以上	41,116.00	0.48	42,616.00	1.07
合 计		8,432,324.36	100.00	3,975,505.26	100.00

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 6,894,755.22 元，占其他应收款余额比例为 81.77%；

- 其他应收款期末余额较期初余额增加 4,456,819.10 元，增幅 112.11%，系主要是由于公司期末应收出口退税款增加 4,310,263.83 元所致；

—其他应收款期末余额主要为退税款和员工备用金，因回收风险不大，未予计提坏账损失准备；

—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 年度

人民币元

3、长期股权投资

公司 2007 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 770,211,101.14 元，其明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对联营企业投资	373,189,701.14	-	373,189,701.14	258,532,057.72	-	258,532,057.72
对子公司投资	397,021,400.00	-	397,021,400.00	348,873,200.00	-	348,873,200.00
其他股权投资	49,680,000.00	49,680,000.00	-	49,680,000.00	49,680,000.00	-
合 计	819,891,101.14	49,680,000.00	770,211,101.14	657,085,257.72	49,680,000.00	607,405,257.72

- 被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	注册地	持股 比例	表决权 比例	期末净资产 总额	2007 年度 营业收入	2007 年度 净利润
对联营企业						
东莞生益电子有限公司	东莞	29.8%	29.8%	638,117,535.24	1,701,802,295.61	230,989,880.31
东莞美维电路有限公司	东莞	20%	20%	665,113,704.34	1,386,080,179.52	202,534,099.86
对子公司投资						
陕西生益科技有限公司	咸阳	68.35%	68.35%	234,113,025.04	705,444,242.05	33,239,558.13
连云港东海硅微粉有限公司	连云港	72.73%	72.73%	70,525,583.11	40,229,667.08	3,163,470.29
苏州生益科技有限公司	苏州	75%	75%	450,233,564.67	794,584,303.91	48,235,564.69
生益科技（香港）有限公司	香港	100%	100%	4,304,086.32	273,177,993.46	1,382,206.55
其他股权投资						
大鹏证券有限责任公司	深圳	2.4%	2.4%	破产清算阶段		
合计				2,062,407,498.72	4,901,318,681.63	519,544,779.83

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

人民币元

一、长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本期增加		本期减少		期末数
			新增投资额	权益调整	现金股利分回	利润转增资本	
一、按权益法核算							
东莞生益电子有限公司	236,677,099.77	177,439,055.10	71,775,700.77	60,381,442.55	39,755,506.52	30,079,781.07	239,760,910.83
其中：投资成本		116,583,006.62	71,775,700.77	-			188,358,707.39
损益调整		60,856,048.48		60,381,442.55	39,755,506.52	30,079,781.07	51,402,203.44
东莞美维电路有限公司	106,666,507.61	81,093,002.62	38,514,513.00	42,756,105.44		28,934,830.75	133,428,790.31
其中：投资成本		68,151,994.61	38,514,513.00	-			106,666,507.61
损益调整		12,941,008.01		42,756,105.44		28,934,830.75	26,762,282.70
小计	343,343,607.38	258,532,057.72	110,290,213.77	103,137,547.99	39,755,506.52	59,014,611.82	373,189,701.14
二、按成本法核算							
1、对子公司投资							
陕西生益科技有限公司	113,873,200.00	113,873,200.00	-				113,873,200.00
连云港东海硅微粉有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	-				40,000,000.00
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00	195,000,000.00	45,000,000.00				240,000,000.00
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00	-	3,148,200.00				3,148,200.00
小 计	397,021,400.00	348,873,200.00	48,148,200.00				397,021,400.00
2、其他股权投资							
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
合 计	790,045,007.38	657,085,257.72	158,438,413.77	103,137,547.99	39,755,506.52	59,014,611.82	819,891,101.14

—苏州生益科技有限公司本期增加系公司按合资合同规定而投入的现金投资款 45,000,000.00 元。

—生益科技（香港）有限公司本期增加系公司本期在香港投资 380 万元港元设立全资子公司按投入时的即期汇率折算的人民币投资额。

—长期股权投资减值准备

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

4、营业收入、营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54	2,336,095,096.97	1,858,465,088.73
小计	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54	2,336,095,096.97	1,858,465,088.73
其他业务				
材料销售	44,423,355.90	5,818,172.41	31,718,992.69	988,533.60
租赁	3,877,182.38	46,120.67	2,057,195.79	33,018.13
其他	10,501,678.51	-	6,249,050.99	-
小计	58,802,216.79	5,864,293.08	40,025,239.47	1,021,551.73
合 计	2,745,604,485.64	2,242,045,272.62	2,376,120,336.44	1,859,486,640.46

—母公司本期前五名客户销售收入总额为 1,070,662,186.66 元，占母公司全部销售收入比例为 39.85%。

—主营业务收入分地区资料列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	1,886,713,837.10	1,635,909,829.90	655,173,559.71	478,003,195.26
外 销	800,088,431.75	600,271,149.64	1,680,921,537.26	1,380,461,893.47
合 计	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54	2,336,095,096.97	1,858,465,088.73

5、投资收益

母公司 2007 年度投资收益为 103,137,547.99 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
股票投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
股权投资收益	103,137,547.99	63,075,086.53
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	103,137,547.99	60,977,454.27
股权投资差额摊销	-	-4,926,009.80
子公司实际分回的现金股利	-	7,023,642.06
计提长期股权投资减值准备	-	-
合 计	103,137,547.99	63,075,086.53

—母公司股权投资收益明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
陕西生益科技有限公司	-	7,023,642.06
东莞生益电子有限公司	60,381,442.55	35,019,913.45
其中：投资收益	60,381,442.55	39,945,923.25
股权投资差额摊销	-	-4,926,009.80
东莞美维电路有限公司	42,756,105.44	21,031,531.02
合 计	103,137,547.99	63,075,086.53

九、关联方关系及其交易

关联方关系

一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	组织机构 代码	注册地址	主 营 业 务	与本公 司关系	经济性质	法定代表 人
陕西生益科技有 限公司	71976874 -X	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。	子公司	中外合资	刘述峰
连云港东海硅微 粉有限公司	73825773-4	东海县浦南经 济开发区	硅微粉及其制品制造、销售	子公司	有限责任	刘述峰
苏州生益科技有 限公司	73957725-4	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。	子公司	中外合资	董晓军
生益科技（香港） 有限公司		香港尖沙咀广 东道 60 号帝 国大厦地下	进出口贸易	子公司	有限责任	刘述峰

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	80,000,000.00	-	375,000,000.00
生益科技（香港）有 限公司	-	HKD3,180,000.00	-	HKD3,180,000.00

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2007 年度

人民币元

——存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
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%	60,000,000.00	-	281,250,000.00	75.00%
生益科技(香港)有限公司	-	-	HKD3,180,000.00	-	HKD3,180,000.00	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	18.05
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
东莞南方电子有限公司	股东控制公司	
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	上期数
东莞生益电子有限公司	148,181,411.11	163,280,171.51
东莞美维电路有限公司	216,357,106.57	135,027,742.40
上海美维电子有限公司	80,915,014.17	46,991,836.07
美加伟华(远东)实业有限公司	7,402,026.52	3,497,416.62

借款

公司下属子公司陕西生益科技有限公司本期向第二大股东东莞市电子工业总公司之子公司东莞南方电子有限公司借入 1,000 万元借款，并按同期银行贷款利率计付利息 600,000.00 元，截至 2007 年 12 月 31 日，公司已偿还该借款。

关联方应收应付款项余额

公司名称	期末数	期初数
应收账款		
东莞生益电子有限公司	43,544,201.56	59,745,251.85
东莞美维电路有限公司	102,002,477.29	51,094,068.95
上海美维电子有限公司	27,522,805.38	24,660,043.24
美加伟华（远东）实业有限公司	1,484,028.68	37,332.77
应收票据		
东莞生益电子有限公司	1,000,000.00	-
东莞美维电路有限公司	12,036,594.90	-
上海美维电子有限公司	8,814,160.00	-
应收股利		
东莞美维电路有限公司	321,245.75	-
其他应付款		
香港伟华电子有限公司	10,556,270.52	-
应付股利		
香港伟华电子有限公司	11,644,603.59	10,200,909.89
广东省外贸开发公司	-	3,272,836.17

十、或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十二、非货币性交易

截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

十三、 资产负债表日后事项

根据 2008 年 3 月 26 日召开的董事会会议通过的关于 2007 年度利润分配的预案，公司 2007 年度按税后净利润 410,300,319.01 元计提 10% 的法定公积金 41,030,031.90 元后，截至 2007 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 428,773,850.81 元。公司拟以 2007 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 1.20 元（含税），共派现金 114,842,812.56 元，所余未分配利润 313,931,038.25 元全部结转至下一次分配，该分配预案待股东大会审议通过实施。

十四、 其他重要事项

关于股份支付

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。

十五、 补充资料

1、 非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益（2007 年修订）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-472,708.61	-394,663.97
计入当期损益的政府补助	10,045,917.10	4,162,185.47
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-757,215.49	-170,821.23
小 计	8,815,993.00	3,596,700.27
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	389,630.82	552,346.86
少数股东损益影响数	258,750.95	555,311.93
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>8,167,611.23</u>	<u>2,489,041.48</u>

2、财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之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 年度	归属于公司普通股股东的净利润	23.18	25.65	0.49	0.49
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.78	25.21	0.49	0.49
2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	25.97	28.52	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.82	28.35	0.45	0.45

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

——公司 2006 年 10 月经中华人民共和国商务部“商资批【2006】2025 号”文批准批准，以截至 2006 年 6 月 30 日之未分配利润向全体股东转增股份总额 319,007,813 股，，该次股本增加不影响所有者权益总额，则 2006 年度基本每股收益之分子为：

$$S = 957,023,438 \text{ 股}$$

——公司 2007 年度股本无变动，则 2007 年度基本每股收益之分子为：

$$S = 957,023,438 \text{ 股}$$

(4) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

3、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回数	其他减少数	
坏账准备	6,717,041.18	2,853,611.35	-	-	9,570,652.53
存货跌价准备	10,232,098.93	1,448,515.14	-	4,205,945.04	7,474,669.03
长期投资减值准备	49,680,000.00	-	-	-	49,680,000.00
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	66,629,140.11	4,302,126.49	-	4,205,945.04	66,725,321.56

4、2006 年 12 月 31 日股东权益差异调节表

项 目	合并
2006 年 12 月 31 日所有者权益（原会计准则）	<u>1,642,219,044.95</u>
追溯调整项目影响合计数	20,966,163.90
其中：调整递延所得税资产归属于母公司的所有者权益	20,720,169.44
调整递延所得税资产归属于少数股东的所有者权益	245,994.46
少数股东权益	167,203,672.34
2006 年度 12 月 31 日所有者权益（新会计准则）	<u>1,830,388,881.19</u>

公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的合并股东权益。在编制本财务报表时，公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日合并股东权益调节表进行了复核，无需进行修正。

5、2006 年度净利润差异调节表

项 目	合并
一、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（原会计准则）	<u>429,552,797.41</u>
加：追溯调整项目影响合计数	2,424,688.27
其中：所得税费用	2,424,688.27
减：追溯调整项目对少数股东损益的影响	65,703.77
二、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	<u>431,911,781.91</u>
加：原财务报表列示的少数股东损益	21,768,786.24
追溯调整项目对少数股东损益的影响	65,703.77
三、2006 年度净利润（新会计准则）	<u>453,746,271.92</u>
假定全面执行新会计准则的备考信息	
加：其他重要项目影响合计数	-
四、2006 年度模拟净利润	<u>453,746,271.92</u>

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 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对假定自 2006 年 1 月 1 日全面执行企业会计准则第 1 号至第 37 号情况下的 2006 年度合并净利润进行模拟，该模拟合并净利润与上述 2006 年度按新企业会计准则列报的合并净利润无重大差异。