

广东生益科技股份有限公司

600183

2008 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 15

十、重要事项 16

十一、财务报告.....19

十二、备查文件目录 20

附件一 21

附件二 25

一、重要提示

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 广东正中珠江会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二、公司基本情况

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		
公司法定英文名称		GUANGDONG SHENGYI SCI. TECH CO., LTD.		
公司法定英文名称缩写		SYL		
公司法定代表人		李锦		
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名		温世龙		
董事会秘书联系地址		广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号		
董事会秘书电话		0769-22271828-8225		
董事会秘书传真		0769-22174183		
董事会秘书电子信箱		tzzgx@syst.com.cn		
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		
公司办公地址邮政编码		523039		
公司国际互联网网址		www.syst.com.cn		
公司电子信箱		tzzgx@syst.com.cn		
公司选定的信息披露报纸名称		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址		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		
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	生益科技	600183	生益股份
其他有关资料				
公司首次注册日期		1985 年 6 月 27 日		
公司首次注册地点		广东省东莞市工商行政管理局		
企业法人营业执照注册号		企股粤莞总字第 002529 号		
税务登记号码		国税粤外字 441900618163186 号		
组织机构代码		61816318-6		
公司聘请的会计师事务所情况				
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、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	104,357,249.08
利润总额	108,466,081.33
归属于上市公司股东的净利润	129,798,911.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,900,075.02
经营活动产生的现金流量净额	500,255,063.06

(二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	332,333.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,480,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-703,501.43
少数股东权益影响额	-523,295.96
所得税影响额	-686,700.09
合计	2,898,836.20

(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

	2008 年	2007 年	本年比上年增减(%)	2006 年
营业收入	4,317,355,651.12	4,267,379,851.26	1.17	3,437,256,602.97
利润总额	108,466,081.33	531,278,780.92	-79.58	492,422,525.31
归属于上市公司股东的净利润	129,798,911.22	472,879,229.00	-72.55	431,911,781.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	126,900,075.02	464,711,617.77	-72.69	429,422,740.43
基本每股收益（元 / 股）	0.14	0.49	-71.43	0.45
稀释每股收益（元 / 股）	0.14	0.49	-71.43	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.13	0.49	-73.47	0.45
全面摊薄净资产收益率（%）	6.32	23.18	减少 16.86 个百分点	25.97
加权平均净资产收益率（%）	6.40	25.65	减少 19.25 个百分点	28.52
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	6.18	22.78	减少 16.60 个百分点	25.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.26	25.21	减少 18.95 个百分点	28.35
经营活动产生的现金流量净额	500,255,063.06	214,593,906.79	133.12	327,105,139.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.52	0.22	136.36	0.34

	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增 减(%)	2006 年末
总资产	4,212,652,076.93	4,623,898,873.02	-8.89	3,401,922,405.54
所有者权益（或股东权益）	2,054,455,146.28	2,039,889,779.36	0.71	1,662,939,214.39
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.15	2.13	0.94	1.74

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	187,435,752	19.59				-87,665,255	-87,665,255	99,770,497	10.43
3、其他内资持股	1,352,813	0.14						1,352,813	0.14
其中：境内非国有法人持股	1,352,813	0.14						1,352,813	0.14
境内自然人持股									
4、外资持股	164,436,937	17.18				-47,851,172	-47,851,172	116,585,765	12.18
其中：境外法人持股	164,436,937	17.18				-47,851,172	-47,851,172	116,585,765	12.18
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	353,225,502	36.91				-135,516,427	-135,516,427	217,709,075	22.75
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	603,797,936	63.09				135,516,427	135,516,427	739,314,363	77.25
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	603,797,936	63.09				135,516,427	135,516,427	739,314,363	77.25
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，2008 年 3 月 18 日，本公司有 135,516,427 股有限售条件的流通股上市。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
伟华电子有限公司	164,436,937	47,851,172		116,585,765	股改解禁期未到	2009 年 3 月 18 日
东莞市电子工业总公司	147,621,669	47,851,172		99,770,497	股改解禁期未到	2009 年 3 月 18 日
广东省外贸开发公司	39,814,083	39,814,083		0		
合计	351,872,689	135,516,427		216,356,262	/	/

(二) 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。

一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 18 日分别有限售条件流通股份 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。

3、现存的内部职工股情况

本报告期内公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				121,051 户		
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	116,585,765	无
东莞市电子工业总公司	国有法人	18.38	175,866,807	3,136,009	99,770,497	无
广东省外贸开发公司	国有法人	9.00	86,163,394	-1,431,861	0	质押 29,221,751
中国人寿保险(集	境内非国	0.42	3,999,876	3,999,876	0	未知

团)公司一传统一普通保险产品	有法人					
中国银行一嘉实沪深 300 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.38	3,623,794	3,623,794	0	未知
中国工商银行一申万巴黎新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.31	3,000,000	3,000,000	0	未知
黄越周	境内自然人	0.28	2,680,558	2,680,558	0	未知
上海唐君远教育基金会	境内非国有法人	0.24	2,264,987	2,264,987	0	未知
周丽华	境内自然人	0.19	1,852,272	1,852,272	0	未知
张鹤松	境内自然人	0.18	1,708,900	1,708,900	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
伟华电子有限公司	95,702,344	人民币普通股
广东省外贸开发公司	86,163,394	人民币普通股
东莞市电子工业总公司	76,096,310	人民币普通股
中国人寿保险(集团)公司一传统一普通保险产品	3,999,876	人民币普通股
中国银行一嘉实沪深 300 指数证券投资基金	3,623,794	人民币普通股
中国工商银行一申万巴黎新动力股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
黄越周	2,680,558	人民币普通股
上海唐君远教育基金会	2,264,987	人民币普通股
周丽华	1,852,272	人民币普通股
张鹤松	1,708,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司所有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	116,585,765	2009 年 3 月 18 日	116,585,765	法定限售条件
2.	东莞市电子工业总公司	99,770,497	2009 年 3 月 18 日	99,770,497	法定限售条件
3.	东莞市福民房地产开发部	219,375			法定限售条件
4.	东莞市篁村和路鞋业制品厂	146,250			法定限售条件
5.	东莞市鹏飞酒店服务公司	365,625			法定限售条件
6.	黄鑫坤	73,127			法定限售条件
7.	黄达锦	182,812			法定限售条件

8.	梁国华	182,812		法定限售条件
9.	陈志强	182,812		法定限售条件

2、控股股东及实际控制人情况

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：

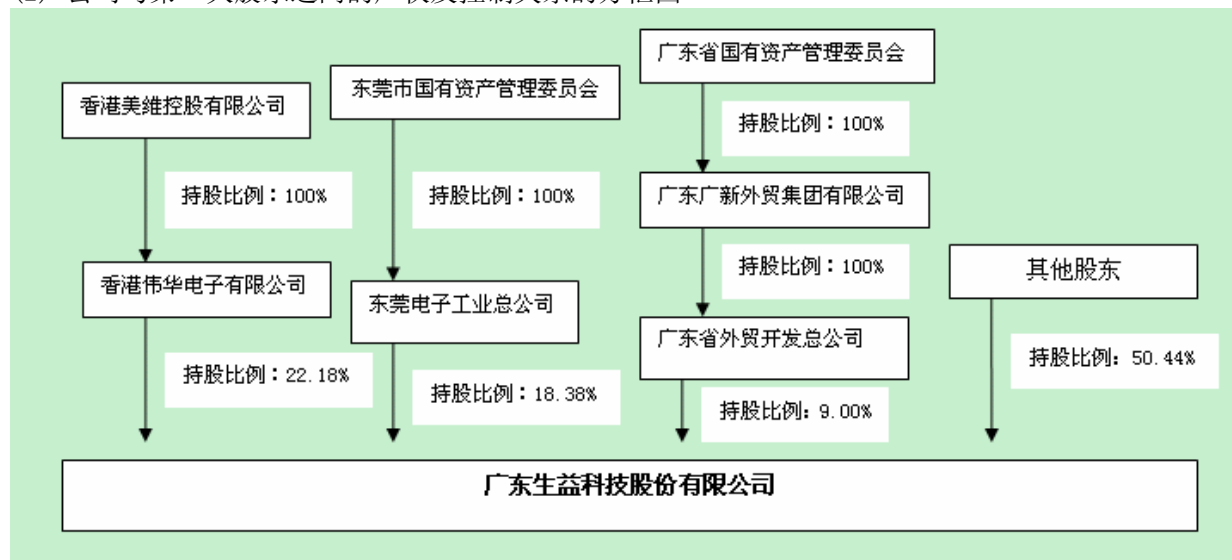
截止报告期末，伟华电子有限公司持有公司股份 212,288,109 股，占公司股份总数的 22.18%，为公司第一大股东。

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。

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

公司不存在控股股东及实际控制人。

(2) 公司与第一大股东之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业 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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税后)	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	63	2006年5月16日~2009年5月16日	15,561	15,561	0		否		是
刘述峰	董事、总经理	男	54	2006年5月16日~2009年5月16日	116,707	116,707	0		是	283(其中07年度奖金和激励金195)	否
黄铁明	董事	男	55	2006年5月16日~2009年5月16日	0	413,198	413,198	转让	否		是
唐英敏	董事	女	50	2006年5月16日~2009年5月16日	0	0	0		否		是
陈仁喜	董事、营运总监	男	42	2006年5月16日~2009年5月16日	0	0	0		是	153(其中07年度奖金和激励金103)	否
邓春华	董事	男	38	2006年5月16日~2009年5月16日	0	0	0		否		是
黄笑娟	独立董事	女	40	2006年5月16日~2009年5月16日	19,452	19,452	0		否		否
储小平	独立董事	男	54	2006年5月16日~2009年5月16日	0	0	0		否		否
袁桐	独立董事	女	68	2006年11月24日~2009年5月16日	0	0	0		否		否
罗桂明	监事会召集人	男	58	2006年5月16日~2009年5月16日	25,952	35,952	10,000	二级市场买入	是	39(其中07年度奖金和激励金13)	否
唐慧芬	监事	女	39	2006年5月16日~2009年5月16日	0	0	0		否		是
罗礼玉	监事	男	34	2006年5月16日~2009年5月16日	0	20,300	20,300	二级市场买入	是	67(备注:其中07年度奖金和激励金42)	否
温世龙	董事会秘书	男	41	2006年5月16日~2009年5月16日	9,750	160,543	150,793	二级市场买入	是	99(其中07年度奖金和激励金60)	否
何自强	总会计师	男	44	2006年5月16日~	208,573	208,573	0		是	145(其中07年度奖	否

				2009 年 5 月 16 日						金和激励金 96)	
苏晓声	总工程师	男	49	2006 年 5 月 16 日~ 2009 年 5 月 16 日	115,735	115,735	0		是	121 (其中 07 年度奖金和激励金 83)	否

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：美维控股有限公司副主席、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，现任该公司副总经理。现任本公司董事。
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
	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	副主席、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
	东莞市宏明实业发展有限公司	法人代表	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
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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,488	公司需承担费用的离退休职工人数	18
公司员工情况的说明	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	971
销售人员	56
财务人员	15
技术人员	593
行政人员	764
其他人员	89
合计	2,488

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	303
大专及中专以上	1,405
高中及以下	780
合计	2,488

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司始终坚持按照《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，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。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，负责公司治理专项活动。2008年8月21日，公司董事会通过了《广东生益科技股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》，并在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露。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）	缺席原因及其他说明
储小平	8	8	0	0	
袁桐	8	8	0	0	
黄笑娟	8	8	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

业务方面独立情况	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。
人员方面独立情况	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。
资产方面独立情况	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。
机构方面独立情况	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。
财务方面独立情况	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）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。

(五) 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

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司没有设立内部控制检查监督部门。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 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》。

(七) 公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2008 年 4 月 22 日召开 2007 年度股东大会。决议公告刊登在 2008 年 4 月 23 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。”

2008 年生产各类覆铜箔板 3,425.55 万平方米,比上年同期增长 11.11%;生产半固化片 4,703.87 万米,比上年同期增长 7.75%。销售各类覆铜箔板 3,429.36 万平方米,比上年同期增长 12.84%;销售半固化片 4,765.51 万米,比上年同期增长 10.51%。实现营业收入 431,735.57 万元,比上年增长 1.17%;

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 547.93 万平方米,比上年同期下降 12.02%;销售各类覆铜箔板 544.83 万平方米,比上年同期下降 12.90%;营业收入为 55,907.44 万元,比上年下降 20.75%;

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 543.69 万平方米,比上年同期下降 12.50%;生产半固化片 954.77 万米,比上年同期下降 12.16%;销售各类覆铜箔板 566.04 万平方米,比上年同期下降 4.89%;销售半固化片 980.89 万米,比上年同期下降 7.84%;营业收入为 72,334.27 万元,比上年下降 8.97%;

③、连云港东海硅微粉有限责任公司生产各种规格硅微粉 20,193.12 吨,比上年同期下降 1.38%;销售各种规格硅微粉 19,174.45 吨,比上年同期增长 0.15%;营业收入为 4,196.59 万元,比上年增长 4.32%;

二、2008 年回顾与总结

2008 年是自 2001 年以来,公司完成经营目标不好的一年,尤其是盈利比 2007 年大幅倒退,生益电子、东莞美维和东海连云港虽均有不错的盈利,但陕西生益自 2003 年以来再次出现亏损,苏州生益自成立以来首次出现亏损,这些亏损使全年的合并盈利也出现了大幅下降。子公司出现亏损的原因主要是众所周知的金融海啸影响,该影响主要显现在二个方面,其一是在第四季度订单大幅下降,最甚的十二月,连广东生益都罕有的出现开工率不足的现象,而陕西生益和苏州生益开工率则更低,从而造成经营性的亏损;其二是由于原材料的暴

跌，使库存成品和原材料库存出现巨额的减值计提，冲销了上半年的盈利。除了以上二个原因外，金融海啸也间接地使坏账集中爆发，坏账计提准备也是历年之冠，三间公司在 2008 年都遭遇了坏账影响。

2008 年经营环境一直充满了不确定性，上半年政府的一切政策似乎都是针对企业尤其是制造业的，但进入四季度后所有的政策似乎又来了个 180 度大转变，政策上的折腾，令企业的经营策略不断调整。发源于 2007 年 9 月的金融危机影响开始在 2008 年逐步显现，在订单需求不确定的同时，原材料价格却一直上升，使我们的经营处于二面夹击之中。而四季度后，在金融海啸影响下，国际和国内商品价格从三季度的历史最高点一泻千里，下降速度之快、幅度之大，均为历史罕见，使减值计提大幅上升。总之，2008 年的经营环境是极其困难的，除了市场不明朗之外，各种经营要素的不利也都令到经营的空间和松动性下降甚至丧失，从而使各子公司上半年的累积利润不丰厚，当遭遇到年末的大冲击时，便转盈为亏了。

面对如此困难的局面，我们主要是做好了以下几项工作：

1. 成功确保了资金链的牢固

2008 年一开年，资金便呈现出极度的紧张，而人民币的几乎每天小幅调升也造成了极大的困扰。面对这种困难，我们制定了大量的应急方案，经过努力并成功地获得了银行的信贷，并协助子公司获得了集团授信。确保了公司经营和投资所需的资金需求。

2. 及时调整经营策略

从上半年至三季度，当我们发现市场出现机会后，便及时调整布署，使订单一直处于饱满状态。在订单饱满后，又及时调整结构，向盈利好的产品倾斜并适时提价。由于及时调整经营策略，使我们基本实现了全年十个月基本满产，价格适宜。而合理的库存又规避了巨额的减值损失。

3. FCCL 成功实现了预期目标

在非常困难的经营环境中，挠性板团队的全体成员团结一致，克服了一系列的技术难题，并且通过不挠的努力，基本攻下了一批基本客户，已初步形成了一个自己的市场圈。与此同时，技术服务也是基本上轨，生产已实现满产。

2008 年特殊的形势和环境，令到我们经营管理经历了巨大的考验，也暴露了我们工作中的许多问题，让一些以往若干年被盈利所掩盖的矛盾逐渐显现出现，让我们可以头脑清醒地、客观地去评价我们的工作和管理水平。

2008 年，是公司发展史上除 2001 年以来所遇到的极为特殊的一年，企业经营遇到了从未有过的局面，我们也因此遭遇了不小的挫折。但 2008 年给我们最大的教益是：我们始终应该头脑清醒、兢兢业业地去管理好一间企业，只有这样才能渡过各种难关，使企业壮大。

三、对 2009 年的展望

2009 年将继续深受始于 2007 年引发，爆炸于 2008 年的金融危机影响。因为此次金融危机源自于美国，继而引发了全球性的金融危机，使银行遭受重创，许多的国际著名金融机构或倒闭、或负债累累、或资产大减值，这个结果至少使到全球性的流动不足，银行、金融机构只能采取极保守的金融政策甚至中止借贷。这样的金融形势至少形成了三个后果而影响到实体经济的经营活动，其一是银行收紧商业信贷，使企业的市场活动能力下降甚至丧失，最严重的便是令借贷企业破产；其二是个人可使用的消费信贷减少甚至丧失，从而使消费能力减少甚至中止；其三是整个社会充满了失望和怀疑情绪，不能凝聚人心。但无论如何，有一点是肯定的，那就是使依靠出口为主导的中国 PCB 业以及相关企业订单减少，甚至于急剧下滑。

由于上述基本因素不但不可能在短期内改善或改变，而且还有继续恶化的倾向，加之去年四季度已产出的大量产品库存需待时间进行消化，因此，2009 年上半年的总体出口市场环境会十分恶劣，以出口为主导的企业的开工率会大幅下降。所以 2009 年是不可以指望出口市场迅速好转为我们创造市场机会。

中国政府在 2008 年底开始出重拳刺激经济，在一系列的组合拳中，其中 3G 牌照的发放和家电下乡二项措施值得我们期待。3G 的基站设备需大量投资，而主要供应商与本公司又有常年合作的良好记录，故预计 3G 订单会有一个较好的预期。又因为 3G 的投资强度受政府政策，尤其是刺激经济政策驱动，预计不论是在短期还是在今年内平均都会有较强的需求，从而可以令我们的业务受惠，可部分填补出口市场的下滑。

2009 年的政策环境会比 2008 年好，至少政府在很多方面已解锁，有些政策面可能还会继续放松，甚至再出台有利企业运营的措施。政策面的松动至少在金融、信贷和税收方面会有很多的改善，从这个方面来看，是有益于经营的。

但 2009 年的经营环境仍是多变的和存在许多不确定因素的，因整体市场并无恢复，许多厂因此而不能分享到 3G 和家电下乡的市场，加上国外市场短期难以恢复，开工仍差，因此，会出现极不平衡的市场供需表现。而国内市场目前主要还是靠政府政策影响而启动，其存在一定的不确定性和脆弱性，一旦政府政策发生变化，则随时可能发生逆转，这种可能性虽然不太大，但仍是存在的。

2009 年的市场存在许多的变数，因此，是不可能像往年一样制定完善的市场策略并按部就班去实施的。2009 年总得来说是要捕捉机会，谁抓住了机会，谁就占有了先机。而国外企业可能会因缺少资金，成本压力过大，其手上仅有的订单也有可能被吸到中国来。虽然我们现在无法准确预测机会是什么以及何时到来，但我们必须高度集中、睁大眼睛、眼明手快。

要抓住机会，在总体策略上必须突出我们公司综合竞争力中的软实力。集中资源于市场和技术二个方面，在技术和市场的开发方面保证充足的资金，兼顾节能环保和技术改造。但在积极开拓业务的同时，要十分认真和严格的实施风险控制管理，尤其要防止因银行中断信贷或其它原因造成的“客户突然死亡”风险。2009 年要充分利用我们是中国企业的地缘优势，做好内需这篇文章。

2009 年我们还要在挠性板方面进行精细的市场划分，以期利用一年的时间，在市场上形成生益的品牌、形象、特色、差异化标签和定位，为今后的扩展打下一个基础。

2009 年内我们还需完成的其它一些重大工作目标：

1. 要准时完成工程中心的建设并投入使用，在间接为增效贡献时，也为技术的进步和发展发挥效用。
2. 要完善公司的法规和涉法管理建设。2008 年要将公司以及子公司的涉法事项全部清理、分类，在此基础上，制定和完善公司的法规管理制度，为以后公司的法规和涉法管理打下基础。
3. 进一步完善公司内部审计监察制度，切实实施内审、内控工作。要在 2008 年的基础上，使内审、内控工作完全程序化和制度化，以进一步夯实公司的管理。

2009 年，将是充满不确定性和富有挑战的一年，对经历了 2008 年挫折的公司以及子公司管理团队而言，大家是做好了充分的心理准备的，也是充满了信心的，大家的情绪是好的。我们有信心克服困难，带领公司渡过危机，冲出困局，在获取自己公司较佳经营业绩的同时，也推动管理更上一层楼。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率 (%) 比上年增减 (%)
分行业						
覆铜板和粘结片	4,213,282,124.41	3,841,345,144.21	8.83	1.01	8.66	减少 6.42 个百分点
硅微粉	38,101,189.63	23,831,469.64	37.45	0.48	1.95	减少 0.91 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	1,404,902,511.84	-2.39
外销	2,846,480,802.20	2.76
合计	4,251,383,314.04	1.00

与公允价值计量相关的项目

公司不存在与公允价值计量相关的项目。

2、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

3、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：元 币种：人民币

报告期内公司投资额	813,367,836.50
报告期内公司投资额比上年增减数	43,156,735.36
报告期内公司投资额增减幅度(%)	5.60

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 责任公司	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

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
松山湖第二工厂	289,432,300	已完成	该项目已正常投产
工程技术中心项目	237,730,000	80,838,013.20	该项目正处于建设启动 阶段

(三) 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

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披 露报纸	决议刊登的信息披 露日期
五届十九次	2008 年 1 月 11 日	审议通过了《广东生益科 技股份有限公司休假管 理规定》。		
五届二十次	2008 年 1 月 28 日	同意公司购买粘结片开 小片清洁处理设备。		

五届二十一次	2008 年 3 月 26 日	审议通过了 2007 年度报告等议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 3 月 28 日
五届二十二次	2008 年 4 月 29 日	审议通过了公司 2008 年第一季度报告全文及正文。		
五届二十三次	2008 年 5 月 12 日	审议通过了为子公司连云港东海硅微粉有限责任公司提供担保的议案	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 14 日
五届二十四次	2008 年 8 月 21 日	审议通过了《广东生益科技股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》		
五届二十五次	2008 年 8 月 28 日	审议通过公司 2008 年中期报告全文及摘要。		
五届二十六次	2008 年 10 月 27 日	审议通过了第三季度季报及《关于增加生益科技工程技术中心项目预算》的议案	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 10 月 29 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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。

3、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 2008 年年度报告及相关工作的通知》等规定，现对审计委员会在 2008 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 2008 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 2008 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。

2009 年 3 月 20 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 2008 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 2008 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 2008 年度审计费用为 45 万元人民币及续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2009 年度的审计机构，审计委员会一致同意将上述议案提交于 2009 年 3 月 25 日召开的公司五届二十七次董事会予以审议。

4、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 2008 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。

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2008 年度按税后净利润 200,275,086.86 元计提 10%的法定公积金 20,027,508.69 元后，公司拟以 2008 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 1.50 元（含税），共派现金 143,553,515.70 元，所余未分配利润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. 广东生益科技股份有限公司第五届监事会第六次会议于 2008 年 3 月 26 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、2007 年度监事会报告。

二、2007 年度报告及摘要。

监事会认为：2007 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、2008 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. 广东生益科技股份有限公司第五届监事会第六次会议于 2008 年 8 月 28 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。

监事会认为：公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2008 年半年度报告公允、全面、真实地反映了公司半年度的财务状况和经营成果，并保证公司 2008 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

(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 2008 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 2008 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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度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

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易类型	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	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	127,360,036.32	3.02
东莞美维电路有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	173,116,088.78	4.11
上海美维电子有限公司	销售商品	覆铜箔板和半	均按市场	66,348,579.67	1.57

		固化片	价格结算		
美加伟华（远东）实业有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	4,874,095.73	0.12
广州美维电子有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	17,064,793.73	0.41
上海美维科技有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	1,918,644.94	0.05
苏州生益科技有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	11,813,140.97	0.28
陕西生益科技有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	2,340,914.15	0.06
生益科技（香港）有限公司	销售商品	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	262,588,682.39	6.23
苏州生益科技有限公司	购买商品	覆铜箔板	均按市场价格结算	15,516,000.10	99.98
陕西生益科技有限公司	购买商品	覆铜箔板	均按市场价格结算	2,355.38	0.02
生益科技（香港）有限公司	购买商品	原材料	均按市场价格结算	550,431,730.97	24.18
陕西生益科技有限公司	购买商品	原材料	均按市场价格结算	24,989.22	0.001
苏州生益科技有限公司	提供劳务	代理销售	均按市场价格结算	209,677.76	3.13
陕西生益科技有限公司	提供劳务	代理销售	均按市场价格结算	6,487,913.11	96.87
苏州生益科技有限公司	提供劳务	技术服务费	均按市场价格结算	1,486,448.00	56.92
陕西生益科技有限公司	提供劳务	技术服务费	均按市场价格结算	1,125,029.44	43.08

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。

（六）重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 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			57,424			
报告期末对控股子公司担保余额合计			45,188			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额		45,188				
担保总额占公司净资产的比例(%)		22.00				
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				

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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 2008 年度审计工作的酬金共约 42 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 11 年审计服务。

(九) 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) 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。

(十一) 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
2007 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 2 月 29 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》	2008 年 3 月 4 日	www.sse.com.cn
五届二十一次董事会决议公告暨召开 2007 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
五届六次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 3 月 28 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》	2008 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
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》	2008 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
关于变更保荐代表人的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
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》	2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
2007 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
第二大股东所持股份解除质押的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 7 月 24 日	www.sse.com.cn
第五届二十四次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 8 月 22 日	www.sse.com.cn
关于第二大股东增持本公司股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 9 月 26 日	www.sse.com.cn
第三季度季报及工程技术中心增加预算的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 10 月 29 日	www.sse.com.cn

十一、财务报告

- (一)、公司 2008 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、2008 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
2009 年 3 月 27 日

附件一

广东生益科技股份有限公司董事会关于公司 内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、前言：

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：通过建立内控制度，合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略，实现公司长期持续良性经营。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：《上海证券交易所上市公司内部控制指引》规定的目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理策略选择、控制活动、信息沟通、检查监督等八项要素，以及财政部《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

本公司根据上述各内控要素的要求并结合自身建立内控的实际情况，披露本公司内控情况。

二、本公司内部控制组织架构基本情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规和监管要求，建立了比较规范、完善的公司治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。

公司已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治

理结构。公司董事会下设审计委员会以及薪酬与考核委员会，公司机构的设置及职能的分工符合内部控制的要求：

- 股东大会：公司股东大会依据相关规定认真行使法定职权，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定。公司历次股东大会的召集、召开均由律师进行现场见证，并出具股东大会合法、合规的法律意见。

- 董事会：公司董事会组成科学，职责清晰，制度健全。独立董事制度得到有效执行，现有董事会中独立董事有三人，占董事会总人数的三分之一，三名独立董事分别为财务、管理和电子行业方面的专业人士；董事会下设审计以及薪酬与考核两个专业委员会。

审计委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的主要职责是：提议聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司的内控制度。

薪酬与考核委员会的主要职责是：研究总经理及相关人员考核的标准，进行考核并提出建议、研究和审查董事、监事、总经理、财务总监、董事会秘书的薪酬政策与方案。

- 监事会：公司监事会由 3 名监事组成。行使法律、法规、公司章程及股东大会授予的职权，对股东大会负责并报告工作，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

- 经理层：公司总经理等高层管理人员均按照法律、法规、公司章程、董事会授权范围内主持日常经营工作。

- 审计委员会及董事会办公室：在审计委员会的指导下，公司董事会办公室负责组织公司内部控制制度建设及执行情况的审查活动。

以上组织架构，我们认为是运行有效，可以基本实现对公司内控的要求。

三、 公司内部控制制度建设情况。

公司经过多年的摸索与实践，走出了一条“以过程控制为主轴，以 ISO 体系为蓝本，以 ERP 信息管理系统为管理平台”的多点有机组合、多种控制方式综合运用的具有生益特色的内控管理体系。

公司建立了如下管理体系和系统：

- 1、 质量管理体系：本公司质量管理体系是依据 ISO/TS16949 技术规范要求建立的。该体系覆盖了材料认证、采购、生产、检测、物流、产品销售以及售后服务等全过程的质量控制和管理，以保证提供的产品和服务满足客户规定的要求。
- 2、 环境管理体系：本公司环境管理体系是依据 ISO14001《环境管理体系要求及使用指南》和相关法律法规建立，该体系涉及采购、新品研发、生产、检验、销售及服务等各项活动过程中的环境管理，目的是保证环境活动符合当地法律法规要求，持续改进和预防环境污染。
- 3、 计量管理体系：本公司测量管理体系是依据 GB/T19022 (IDT ISO 10012) 的测量过程和测量设备要求、JJF1112 的计量检测体系确认规范和国家计量法律法规要求结合公司实际情况而建立。
- 4、 信息安全体系：本公司的信息安全管理体系是依据 ISO27001 信息安全体系标准而建立。本体系涉及销售、采购、计划、生产、储运、财务、技术研发、信息技术应用等各个过程的信息安全管理。
- 5、 ERP 信息管理系统：公司采用 SAP 公司的 ERP 信息系统，借助该系统作业使得公司各业务流程透明化、规范化和系统化。
- 6、 行政管理体系：该系统主要是针对以上各个体系所规定业务过程管理覆盖不足之处以及公司后勤管理、人员管理等方面进行专门的补充规定。公司规定了《利益申报制度》、《中高级管理人员职务行为准则》、《敏感岗位工作人员职务行为准则》等加强各级管理人员职业操守、职业道德方面的规定。
- 7、 财务内控管理体系：系统地明确了在各业务流程中财务的控制要求，涵盖会计档案管理、定额管理、预算管理、合同管理、存货管理、固定资产管理、费用报销管理、货币资金管理、投资管理等众多涉及到财务控制的环节进行了系统规范。

以上各体系和系统是构成公司内部控制管理的有机整体，通过以上体系，公司内部风险控制基本得到了有效的管理。

四、 公司内部控制制度的执行情况。

- 1、 公司在董事会办公室的组织下，公司审计委员会分别在 2008 年上、下半年各

组织了一次内控检查,主要是检查公司内控制度建设是否完善以及内控制度的执行情况。

- 2、 经过检查,我们认为公司以及子公司基本建立了内控制度,但还需要根据有关政策要求进一步完善和健全有关管理制度,尤其是下属子公司的内控制度建设方面有待进一步加强。
- 3、 已经建立的内控制度运行良好,子公司在内控制度执行方面有待加强,公司准备采取进一步的措施,加强对子公司内控的监管。
- 4、 公司质量体系、信息安全体系、环境体系以及计量体系均按照 ISO 体系的要求,定期接受外部和内部的审核,运行良好,过程受控。
- 5、 公司在内控制度审核的组织分工、人员配置、审核活动的规范化以及内审人员及部门的职位独立性等方面有待进一步完善和提高。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估,评估发现,自本年度 1 月 1 日起至本报告期末,本公司未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为,自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止,本公司内部控制制度基本健全、执行良好有效。

广东生益科技股份有限公司董事会

2009-3-25

附件二.

广东生益科技股份有限公司

2008 年度社会责任报告

公司概况

广东生益科技股份有限公司创建于 1985 年，是一家由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等几大股东投资发起建立的中外合资股份制上市企业。

公司主要产品有阻燃型环氧玻纤布覆铜板、复合基材环氧覆铜板及多层板用系列半固化片。产品主要供制作单、双面及多层线路板，广泛用于手机、汽车、通讯设备、计算机以及各种高档电子产品中。

作为我国最大的覆铜板生产企业，公司技术力量雄厚，先后开发出多种具有国际先进水平的高科技产品，是东莞市唯一一家拥有国家级企业研究开发中心的企业，产品质量始终保持国际领先水平。

为充分利用资本市场，不断壮大企业实力，实现快速增长，公司于 98 年在上海证券交易所成功上市，是目前国内唯一一家覆铜板上市公司。公司先后在行业内率先获得 ISO9001、ISO14001、ISO/TS16949 和 BS7799 信息安全等管理体系认证，以及“全国出口创汇先进企业”、“中华之最（覆铜板生产基地）”、“中国电子元件百强企业”、“中国企业综合实力 500 强”、“国家 863 计划 CIMS 应用示范企业”、“东莞市工业龙头企业”等多个国家和省市荣誉称号。

前 言

一个企业是社会中的细胞组织，它要想持续发展必须做到与整个社会和谐相处；必须让它的行为符合社会的基本行为规范；必须兼顾到社会各方面的利益。企业的发展一定不能以单方损害其它方的利益为代价获取，否则企业虽能图一时之发展，但也必不长久。正是基于这一基本理念，生益科技一直坚持企业发展的成果一定是由股东、社会、员工共享的原则。在这一原则指导下，我们制定了各方面的行为规范、制度，并付诸实施，以求与各方建立和谐关系，谋求企业的可持续发展。事实证明：我们是这样思索的，我们也是这样实践的。

生益科技总经理 刘述峰

第一章 股东与债权人权益保护

一、 完善治理结构，健全企业制度

公司坚持以《公司法》、《证券法》两法为基础，根据证监会，上交所的相关规定，并以“上市公司专项治理活动”为契机，深入开展治理活动。通过全面自查，及时发现公司治理过程中存在的问题，分析原因并积极整改。公司建立并不断完善《公司章程》，股东大会、董事会、监事会《议事规则》，《独立董事工作制度》，《内部控制制度》等一系列公司基本规章，且落到实处。同时，公司通过咨询审计机构、会计师事务所，以及相关风险管理机构，不断探讨改进治理结构，以积极务实的态度，提升公司治理水平和抗风险能力，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

从 2008 年开始，公司还加强了对投资子公司的管理和巡检力度。以董事会审计委员会及独立董事为主的董事会成员每半年一次到各地子公司实地检查，规范各子公司的经营决策、经理层日常管理、与关联人的关联交易行为、资金使用和重大招投标项目管理、公司经营风险的控制等。

此外，公司高度重视对法律法规和理论知识的学习。通过对法律法规，新出台政策，以及专业理论的学习，提高大家的法律意识和专业知识，形成良好的学习氛围，以之作为持续完善治理结构，健全企业制度的动力。

二、 规范信息披露，保障股东权益

公司按照证监会、上交所要求做好信息披露工作，制订并不断完善《信息披露制度》，确保所有股东能公平、及时、有效地得到真实、准确、完整的信息，使所有股东和债权人及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及重大事项的进展情况。公司还通过电话咨询、公司网站投资者专栏、接待投资者来访等多种方式与投资者沟通。通过充分的信息披露，加强与投资者的联系，促进投资者对公司的了解和认同，维持与投资者的和谐关系，树立公司良好的市场形象。

公司股东大会的召集召开和表决程序规范，通过各种有效的方式，为更多的中小股东能够参加股东大会提供便利。此外，公司积极配合广东证监局的监管，每月主动上报大股东资金占用情况，以保护中小股东利益。公司与关联方之间的关联交易遵循公开、公平、公正的原则，大股东没有利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等方式损害公司和中小股东的合法权益。

三、 积极应对危机，重视回报股东

自从上市以来，生益科技保持着每年分红的传统，并积极构建与股东的和谐关系，使股东能够分享上市公司的成长成果。历年分红额度远远高于去年证监会最新要求的额度，自上市以来累计分红金额已经超过 8 亿元，送、转股超过 6.2 亿股（不含 08 年）。公司股本从上市时的 3.27 股增至目前的 9.57 亿股。

在经历了近几年稳健而快速的发展后，公司整体实力和抗风险能力大大提高。面对 08 年国际经济危机及国内经济、行业政策变化带来的冲击，公司积极调整，危中寻机，为股东创造效益。通过技术升级、设备改造，减少库存，快速交货等措施，努力降低成本，积极应对危机，把损失降低到最小，从根本上维护了广大股东的利益。

四、 坚持诚信经营，严格履行合同

公司高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，以保障债权人的合法权益。在业界，公司拥有良好的诚信声誉和口碑，并成为公司无形资产的重要部分。同时，公司与各大银行保持良好业务关系，获得各大银行的一致好评。这些珍贵的无形资产已经在金融危机中发挥重要作用。

第二章 职工权益保护

企业职工是企业生存的基石，是企业实现组织目标重要要素，是企业长期经营和可持续发展的宝贵资源。为保障公司职工的合法权益，建立稳定和谐的劳动关系，促进企业的发展，2008 年生益科技在继续发扬和继承传统的基础上切实做好职工权益保障和维护工作，充分响应贯彻国家新《劳动法》和有关职工权益保护的法律法规，确保职工利益得到保护和全面的实现。

一、规范用工方面

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等国家法律以及相关的法规政策文件，科学、规范用工。公司严格按照国家法律及制度要求，依照法定程序与每一个员工签订劳动合同，并直接接受劳动部门的管理和监督。公司工会与公司签订《集体合同书》，公司职工劳动合同签订率100%，新员工办理入职手续时即与公司签订劳动合同。公司职工劳动合同的签订、变更、续签、解除、终止等均按照国家的《劳动合同法》执行，明确劳动关系双方的权利义务，并形成正式的书面文件，从而确保在国家法律政策范围内企业职工的利益及合法权益。

二、职工薪酬方面

公司遵守市场经济规律，建立科学合理的薪酬福利体系。公司根据企业经营成果由“股东、社会和员工”三共享的经营管理原则，遵循同工同酬、按劳分配、多劳多得的分配标准，综合考虑企业的盈利及支付能力、当地生活水平、行业竞争力等因素，向职工提供在地区及行业内具有一定竞争力的薪酬，同时，员工还依照公司相关规定享有双薪及年终奖金。公司根据劳动合同约定，每月26日向员工发放当月工资，全年度没有一例推迟或者拖延。公司实行每日工作8小时、平均每周工作不超过40小时的标准工时工作制，公司职工依法享有国家规定的所有法定节假日，一定程度上调动了职工的工作积极性和劳动热情。

三、安全生产方面

公司管理层高度重视和关注企业生产和经营过程中的安全问题，建立了安全生产管理制度，每月定期公司组织现场检查评比，工伤事故率作为部门年终绩效考核的重要指标之一。近年来工伤事故率不断下降。公司有专门的安全生产小组管理架构，对公司生产和日常管理中的各类安全因素和隐患进行及时的检查、监督和排查，而且以部门为单位在全公司范围内开展“安全生产”专题评比，并对评比优秀的部门给予物质和精神上的奖励，通过自上而下的推动和层层落实、把关，有效地避免、减少了公司运作过程的安全事故的发生。与此同时，公司全年度累计组织职工开展安全类培训50次，参加人数达6000人次（含生产安全及居家生活安全：如交通安全、用电安全、出行安全等）、安全知识竞赛、消防安全应急处理及逃生演练等安全活动，有效地提高了员工的安全意识和自我保护能力。

四、劳动保护方面

公司在生产过程中进一步建立健全劳动安全卫生责任制，为员工提供全面的劳动保护措施和劳动安全卫生条件，确保无重大伤亡和职业病危害事故发生。公司根据各个岗位职工的工作内容以及工作特点，为职工提供配套的劳动保护用品，并采取相应的保护设施：如为职工发放工作服、防静电服、帽子、口罩、耳塞、手套等；在工作现场进行有关安全生产和劳动保护知识的宣传与展示，提醒员工注意自我保护；为员工配备安全反光衣提高中夜班员工的出行安全，定期组织开展各种安全生产和劳动保护方面的培训、教育以及指导；每月定期向员工发放凉茶费，夏秋两季不定时免费为员工提供绿豆汤、清凉滋补糖水等；在员工层面开展以“劳动保护”和“安全生产”为主题的知识竞赛及比赛活动，加强员工的劳动保护意识，并增加员工对企业的满意度和归属感。

五、职工健康方面

公司所有的职工均可以平等享受公司每年定期为职工提供的免费常规健康体检，年度健康体检的职工人数比例为 100%。通过定期组织员工体检，让职工及时地了解自身的身体素质及健康状况，从而及早发现疾病征兆，做到早预防、早治疗。公司严格执行国家有关法律、法规的规定，对女职工实行特殊保护，对职工在特殊生理期间的工作安排和考勤管理等实施特殊处理，譬如：女职工可以享受带薪产假、哺乳假并获得相应的生活补助和特殊待遇等。同时，公司还在宿舍配置有健身房、活动室、各种文体活动场所和设施，并会不定期举办各种文体活动和外出交流活动，通过系列的措施和规范有效的管理，员工身心健康得到保障。

六、职工培训方面

公司积极组织和支持职工参加科学文化和专业知识的学习，以及职业技术等级或者技术职称的评定，努力培养和打造能够适应时代发展需要、与时俱进的企业人才队伍。2008 年度，公司在历年积累的基础上继续投入大量资源致力于公司培训体系的完善和培训课程体系的开发与建立，全年度累计开展各类型员工培训 552 项，累计 3430 个课时。通过培训制度的完善、培训渠道的丰富、培训方式的创新，培训课程多样化并富有成效，公司全年度培训工作再上层楼。同时，在公司的倡导和鼓励下，职工还能够自动自发地参加各类业余进修，一定程度上促进了公司职工队伍整体素质的提高和职工个人的发展，并有效地满足了公司的人才需求。

七、上下沟通方面

公司建立了信息化协同管理平台，员工可以随时、方便地通过信息平台向有关领导反映问题，领导可以在平台上公开地向员工反馈意见。并专门设立了总经理信箱、安全生产建议信箱、合理化建议信箱，责成各部门不定期召开员工交流会，以及时了解职工的心理动态和情绪；通过不定期召开各类座谈会，如大学生座谈会、储备骨干座谈会、品质工作座谈会、工艺技术座谈会，加强公司内部不同类型职工群体的交流和沟通；通过开展内部客户满意度调查，办好企业内刊等渠道搭建起企业内部沟通桥梁，做好企业信息的上传下达工作；通过“面对面”的交流以及其他沟通渠道，使公司的各项管理决策和员工意见都能够在一个透明、公开的环境里进行有效反馈，全年度公司共收到职工各类合理化建议累计1600余条，有效确保了公司各项管理工作的顺利开展以及职工权益的实现。

八、职工福利方面

公司每月为职工提供一定数额的伙食补贴。公司为所有员工购买工伤、医疗、生育、养老、失业保险等五类社保和住房公积金。公司设有专门的意外伤害保障基金，对员工的意外伤害提供较好的更为全面的保障，减少员工后顾之忧。公司设有图书室、阅览室、电视厅、健身房、乒乓球室、篮球场、排球场、羽毛球场等，免费向员工开放，员工可以在工作之余尽情地放松身心。公司为职工提供集体宿舍，并且定期向职工发放凉茶费、生日费，在中秋、开工时向员工派发礼品、利事，在公司整体计生工作成果优秀的情况下向员工发放计划生育鼓励奖金等，通过为员工提供比较好的生活保障和人文关怀来加强员工的保障心理和归属感。

九、职工发展方面

公司依法履行对职工进行职业教育和培养的义务，结合生产经营和发展需要，制定详细的员工职业化培训方案，有计划地实施职工职业教育和职业技能培训。2008年，公司制定并实施储备骨干制度，不但有效缓解了公司在“基层管理”层次的人力资源的临时性短缺问题，促进了公司基层管理团队的培育，而且为公司基层职工的职业发展、个人价值的实现提供一个平台。与此同时，公司还通过内部招聘、内部调动、岗位调整、职位晋升等举措为公司内部员工提供岗位调整、

竞聘转岗的机会，一大批员工通过内部招聘、人员竞聘等方式获得了更适合自己的岗位，并在新的岗位上做出了新的业绩，实现了员工与企业的共赢发展。

十、职工活动方面

公司不定期积极组织开展各类文化、娱乐活动，丰富职工业余文化生活，让在外工作的职工感受到节日的喜庆和家的温馨，并且为员工提供一个发挥个人特长、展示自我的舞台。在五一、国庆、春节等法定节假日，公司还组织策划了专门的文艺庆祝游园活动和晚会，如庆五一游园活动、庆国庆游园活动、厂庆聚餐暨文艺表演活动等，营造出浓厚的节日气氛和“生益一家人”的浓浓情意。此外，公司党支部、团总支、《生益》报编辑部等组织内部团体还不定期组织开展书法、绘画、摄影等比赛，并通过《生益》报等平台进行专题展示。此外，2008 年公司还组织员工开展了“3.12 生益阖家植树日”、扶贫助学、抗震救灾、健康生活运动、职工田径运动会等大型员工活动，展示了生益人追求积极、健康生活的美好愿望。

十一、职工关系方面

公司设有专门的工会组织，并设立常设机构，切实保证和维护职工的合法权益。公司职工享有依法参加工会的权利，对职工工资、福利、劳动安全、卫生保护、公司管理、公司制度等享有充分的建议权，享有对涉及职工权益的有关事项的民主决策、民主管理、民主监督的权利。在涉及员工重大利益的事项方面，公司不但能够充分征求工会及员工代表的意见和建议，而且关心和重视员工的合理需求并予以满足。全年度公司没有发生一例劳资纠纷事件。2008 年，公司获得“全国模范劳动关系和谐企业”荣誉称号（东莞唯一一家）。此外，公司还安排专人看望伤、病职工，融洽劳资关系，同时也体现出的公司人性化管理。

十二、管理制度方面

根据国家最新法律法规文件精神，同时结合公司的发展与管理需要，编制《员工手册》以及各类人事行政文件，相关管理及涉及员工权益的内容不断进行修改和完善。在公司内部建立重要

文件传阅制度，对公司经营管理过程中，涉及员工重大利益的政策和文件的新增、变更和修改事宜进行传阅，征求相关部门及工会的意见，在综合各方意见的基础上形成最终的文件并投入实施。

第三章 供应商、客户和消费者权益保护

生益科技始终秉承“及时提供满足客户要求的产品和服务并持续改进”的经营管理理念，从质量控制、新品创新、技术进步、降低成本等几方面来确保给客户及时提供所需的服务，来回馈客户对我们的真诚回馈。我们倡导与供应商及客户建立“双赢(win to win)”和“绿色合作伙伴(green partnership)”的唇齿相依关系。通过公司全体员工的共同努力，我们已经通过了 ISO 9001 质量体系认证、ISO14000 环境管理体系认证、BS7799 信息安全体系认证、TS16949 质量体系认证、UL 认证，并且成为索尼绿色环保伙伴(SONY GREENPARTNER)以及印制线路板协会会员(IPC MEMBER)，我们正以成熟适用的管理流程来确保我们的目标达成。

通过执行严格的质量标准，采取系统的质量控制体系和认真落实各项有效措施，我们提升了产品质量，为全球客户提供绿色的、安全的产品及优质的售前售后服务。通过与客户间的互访沟通、技术交流、问卷调查等多种渠道，广泛征集客户意见，了解客户需求和感受，以雄厚的技术力量和先进的生产硬件为基础，为客户所想，解客户所需，帮他们解决遇到的问题，确保客户的权益不受损害。

我司作为一个生产制造企业，深刻理解上下游产业间协同发展的共生关系。因此，我司最高决策层长期以来提倡“不涉及上下游产业”的方针，十分强调与各供应商和客户建立长期、互动的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商和客户的商标、专利等知识产权，严格保护供应商和客户的商业秘密、专有信息。事实证明，公司成立 20 年来，我们取得了供应商和客户的充分信任及认可。长期以来，公司管理层一直倡导“对待供应商如同客户一般”的原则，为供应商创造了良好的竞争环境，建立一整套公正、公开的“比价格、比质量、比服务、比技术”的采购管理体系，通过管理体系中流程的设置，使整个采购业务处于公司

相关部门的共同监督之下，有效的杜绝了商业贿赂和不正当的交易行为，得到了海内外许多知名公司如美国陶氏、台湾长春、日本日矿等高度认可。

公司始终坚持规范化、程序化地管理采购业务，保证每单合同严格履行、货款按期支付，从来没有无故克扣、拖欠供应商货款的情况发生。如有发生重大原材料质量投诉时，我们始终尊重双方技术论证，本着探寻原因、解决问题的态度，对有争议部分，始终坚持友好协商态度，公平合情处理，最大程度保证双方合法利益。在加强与供应商业务合作的同时，我们还长期的、广泛的与供应商开展技术交流、合作、开发。以求双方共同成长和进步。

第四章 环境保护和可持续发展

在过去一年里，生益科技一如既往地把环境保护和可持续发展作为公司可持续发展战略的重要组成部分，高度关注及履行企业的环境保护的职责。

为贯彻落实环境管理方针（确立全员环保观念，有效利用能源资源，持续改善环境条件），公司在过去一年里采取了以下措施：

- 一、 通过各种培训和活动，提高公司全体员工的环境保护意识。为各项活动中制定节约措施，从每张纸、每滴水和每度电等方面入手，将环保观念贯彻到日常工作之中。
- 二、 为了更大地提高设备的环保效益，公司在过去一年了成立了 4 大设备改造专项，节能、减排总投资金额约为 690 万元，今后一年可节约用电约为 37.5 万千瓦时，通过改造成焚化炉为 RTO 炉，既减少了柴油消耗，又大大降低了废气的排放量。
- 三、 对于投资项目，公司一如既往地实施环境保护一票否决制，所有新建项目执行“三同时”制度（建设项目中防治污染和其他公害的设施以及综合利用设施须与主体工程同时设计、同时施工、同时投产），符合环保相关法律法规的要求，项目可行性研究均充分考虑环保设计和环保投入，项目实施必须通过环保验收。2008 年，公司完成了水质在线监控系统的安装工作，并通过环保监测部门的验收，实现实时监控废水排放。

- 四、公司推行 ISO14000 环境管理体系，宣传、贯彻公司环境保护方针和政策，提高所有员工的环境意识和企业的环境绩效。2008 年 8 月顺利通过第三方认证公司挪威船级社（DNV）环境管理体系的年度周期复审，持续改善公司环境管理体系的运作。
- 五、公司在过去一年里积极推广清洁生产，倡导通过技术创新，提高能源资源的使用效率。公司先后建立多个持续改善项目小组，从工艺改进、设备改造、精益生产等多角度多方面实现节能减排，降低能耗的管理目的。同时，公司进一步加大信息化建设的投入，引入电算化、ERP 管理、内部网等电子管理手段，倡导无纸化办公。这些措施不仅取得很好的环境效益，也为公司创造巨大的经济效益。
- 六、公司大力加强资源综合利用和循环经济的建设。如通过材料回收，将废品、废料分类管理，实现废弃产品再资源化。同时，公司引进先进的装备技术，对溶剂挥发物进行焚烧处理，并回收热能用于生产用能，既减少废气排放，又节约生产用能。对于无法回收利用的废弃物根据国家及地方法规的要求，交由符合资格的废弃物处理公司处理，实现无害化处理。
- 七、作为高科技公司和国内覆铜板行业龙头企业，为符合国际、国家环保发展趋势，公司非常注重科研的投入，在过去一年里取得多项技术突破，开发出诸如无铅兼容环保型覆铜板等产品。

第五章 公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任，生益科技注重社会、股东、员工对成果的分 享，以企业自身发展影响和带动地方经济振兴。2008 年荣获“全国模范劳动关系和谐企业”，东莞市授予企业“东莞市工业龙头企业”、“推进双转型，建设新东莞”杰出企业，企业员工茹敬宏荣获“全国五一劳动奖章”，叶文、林健民被中华全国总工会评为“全国职工节能减排优秀合理化建议奖”。

- 一、公司主动接受并积极配合政府部门和监督机关的监督和检查，并加强与相关政府机关联系，建立良好的沟通关系，热情做好所有相关政府部门的参观、考察接待工作。

- 二、 公司努力发展自身经济的同时，在力所能及的范围内，积极参加地区的建设、创卫、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展。2008 年南方遭受冰冻灾害期间，积极响应政府号召，做好疏导员工留莞过年工作。
- 三、 公司积极参与社会公益事业，汶川大地震，为支援灾区人民灾后重建工作，组织公司员工献爱心，公司和员工多次发起捐款，共捐款 46 万元。
- 四、 公司从 96 年开始对革命老区江西兴国县高兴镇贫困学生进行扶贫助学活动，扶贫助学款来自于员工和公司，近年设立“生益奖学金”奖励优秀老师和学生。2008 年员工及公司捐助用于扶贫助学金等各项教育事业的款项共计 28.9 万元。

总论

企业是一个社会法人，也是社会经济最基础的组成部分之一，不仅享受着社会经济发展的成果，也必须对社会承担应尽的义务。生益科技始终认为，作为一个规范的现代企业，承担相应的社会责任有利于企业的长远利益。2008 年，生益科技在国家和企业都极不平凡的一年里以饱满的热情完成了应尽的社会责任；今后，将继续坚持把自身的长远发展与所承担的社会责任紧密联系起来，一如既往地做好履行社会责任的各方面工作。

广东生益科技股份有限公司董事会

2009-3-25

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
三、	财务报表附注	9-59

审 计 报 告

广会所审字【2009】第 08000290019 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财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、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广东生益科技股份有限公司管理层的责任。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，广东生益科技股份有限公司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广东生益科技股份有限公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

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

二〇〇九年三月二十五日

一、公司简介

公司基本情况

广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）原为东莞生益敷铜板股份有限公司，于 1993 年经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1993）15 号”文和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666 号”文批准成立，是在原中外合资美加伟华生益敷铜板有限公司基础上改组并采取定向募集方式设立的股份公司。公司原股本为 155,000,000 股，经第三届股东大会决议和广东证券监督管理委员会“粤证监发字（1996）004 号”文批准送股及配股后，总股本增至 242,187,500 股。公司于 1998 年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238 号”文批准，采用“上网定价”方式发行社会公众股（A 股）8,500 万股，并于 2000 年 2 月经国家外经贸部“[2000]外经贸资字第 126 号”文批准，更名为广东生益科技股份有限公司。公司于 2000 年 4 月根据股东大会决议进行送股和资本公积金转增股本以及 2002 年 5 月、2006 年 9 月根据股东大会决议进行送股后，总股本增至 957,023,438 股。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 先生

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、市场部、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、品质管理部、总务部等部门。

财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2009 年 3 月 25 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

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的《企业会计准则》（“财会【2006】3 号”）及其后续规定。本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计及其变更、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。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

除交易性金融资产外，符合以下条件之一的其他金融资产可在初始确认时被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③与包含一个或多个嵌入式衍生金融工具的金融产品相关，这些嵌入式衍生金融工具对金融产品的现金流产生重大改变且需要单独拆分。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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款项余额 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。

一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 3 至 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、会计估计变更和重要前期差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

五、 主要税项

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，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

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% 或租赁收入的 12% 计缴房产税。

所得税

一 广东生益科技股份有限公司

公司于 2008 年 12 月 29 日被认定为高新技术企业并获发编号 GR200844000881 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2008 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

一下属子公司生益科技（香港）有限公司

生益科技（香港）有限公司为位于中国香港特别行政区，根据中国香港特别行政区的相关规定，2008 年度按 16.50% 计缴利得税。

一下属子公司苏州生益科技有限公司

苏州生益科技有限公司为设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，首期投资项目经苏州工业园区国家税务局“苏园国税外优【2005】65 号”文批准自 2004 年首个获利年度起享受二免三减半的企业所得税税收优惠，追加投资项目经苏州工业园区国家税务局第一税务分局“苏园国税一分【2008】字 1 号”文批准自 2006 年首个获利年度起享受二免三减半的企业所得税税收优惠。而根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的相关规定，苏州工业园区之企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起 5 年内逐步过渡到法定税率 25%（即 2007 年以前按 15% 税率执行，2008、2009、2010、2011、2012 年分别按 18%、20%、22%、24%、25% 税率执行），原企业所得税“两免三减半”的优惠则继续享受至期满为止。由此，苏州生益科技有限公司首期投资项目和追加投资项目 2008 年度企业所得税实际征收率均为 9%。

此外，苏州生益科技有限公司于 2008 年 9 月 24 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR200832000140 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2008 年 1 月 1 日起三年内可减按 15% 税率计缴企业所得税，即首期投资项目“两免三减半”的优惠期于 2008 年届满后，2009、2010 年度可享受 15% 的优惠税率。

一下属子公司陕西生益科技有限公司

根据“财税【2001】202 号”、“国税发【2002】47 号”及《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）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。由于陕西生益科技有限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。

一下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司及其全资子公司连云港明纳贸易有限责任公司

连云港东海硅微粉有限责任公司及其全资子公司连云港明纳贸易有限责任公司 2008 年度企业所得税税率为 25%。

六、子公司及联营公司

—公司 2008 年 12 月 31 日下属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
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
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
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责任公司	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
连云港明纳贸易有限责任公司	连云港	60 万元	43.64 万元	间接 72.73%	间接 72.73%	矿产品、化工产品、电子产品、有色金属、日用百货销售；自营和代理各类商品的进出口业务	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%	生产和销售新型电子元器件（新型机电元件；多层印刷电路板）	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

——生益科技（香港）有限公司系经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸合函【2006】324 号”文批准由公司于香港投资设立的全资子公司，已于 2007 年取得商业登记证并开始经营。

——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 2004 年 3 月投产运行。2007 年经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2007】145 号”文批准，双方股东按原出资比例增资 8,000 万元，增资后注册资本变更为 37,500 万元。

——陕西生益科技有限公司系由本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本公司单方面增资 3,490 万元，将陕西生益科技有限公司注册资本由原 13,170.68 万元增加至 16,660.68 万元，增资后本公司投资额由原 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 月本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责任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。

——连云港明纳贸易有限责任公司系公司之子公司连云港东海硅微粉有限责任公司投资 60 万元设立的全资子公司，已于 2008 年 7 月 4 日取得营业执照。

——东莞生益电子有限公司原 30%权益系公司于 1996 年 12 月 31 日根据有关股权转让协议受让东莞市电子工业总公司持有的股权而取得，该协议已获东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字【1997】156 号”文批准。2007 年 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 2008 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。

——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 2008 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。

一子公司外币报表折算汇率

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

项目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率 0.88	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	2008年度		2007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
苏州生益科技有限公司	97,376,737.73	-15,181,653.43	112,558,391.16	12,058,891.17
陕西生益科技有限公司	61,627,058.16	-12,472,280.64	74,099,338.80	10,520,320.15
连云港东海硅微粉有限责任公司	20,368,941.87	1,135,115.36	19,233,826.51	862,678.35
合 计	179,372,737.76	-26,518,818.71	205,891,556.47	23,441,889.67

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2008 年 12 月 31 日货币资金余额为 314,688,774.92 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			203,351.23			311,200.75
银行存款			288,066,212.45			252,463,196.36
其中：人民币	166,729,887.05		166,729,887.05			135,472,496.60
美元户	16,264,515.11	6.83	111,086,911.26	14,572,791.8	7.30	106,381,528.57
港币户	11,062,144.80	0.88	9,734,687.42	7,488,027.45	0.94	7,038,745.80
欧元户	53,284.34	9.66	514,726.72	334,622.81	10.67	3,570,425.39
其他货币资金			26,419,211.24			16,828,318.76
合 计			314,688,774.92			269,602,715.87

一其他货币资金为本公司及下属子公司存入银行的信用证保证金、银行承兑汇票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 22,056,512.73 元。

一所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

2、 应收票据

公司 2008 年 12 月 31 日应收票据余额为 47,921,118.31 元，按项目列示如下：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,622,695.19	68,803,015.35
商业承兑汇票	821,879.45	1,121,868.56
银行支票	476,543.67	470,774.29
合 计	47,921,118.31	70,395,658.20

一截至 2008 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现未到期的应收商业承兑汇票。

一应收票据期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

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	391,303,098.69	28.03	36,803,154.82	注	449,932,775.87	28.23	2,249,163.87	0.5%
	小计	391,303,098.69	28.03	36,803,154.82		449,932,775.87	28.23	2,249,163.87	
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	32,944,267.07	2.36	26,602,596.95	注	-	-	-	-
	1-2 年	26,943,813.26	1.93	21,134,882.74	注	-	-	-	-
	2-3 年	167,000.00	0.01	167,000.00	注	-	-	-	-
	3 年以上	615,427.50	0.05	615,427.50	注	-	-	-	-
	小计	60,670,507.83	4.35	48,519,907.19		-	-	-	
其他不重大的应收账款	1 年以内	941,659,937.31	67.45	4,744,763.84	0.5%	1,141,478,875.27	71.62	5,707,394.38	0.5%
	1-2 年	1,801,413.71	0.13	360,282.74	20%	476,016.00	0.03	95,203.20	20%
	2-3 年	153,521.20	0.01	76,760.60	50%	235,881.00	0.01	117,940.50	50%
	3 年以上	390,818.20	0.03	312,654.56	80%	1,751,188.22	0.11	1,400,950.58	80%
	小计	944,005,690.42	67.62	5,494,461.74		1,143,941,960.49	71.77	7,321,488.66	
合 计		1,395,979,296.94	100.00	90,817,523.75		1,593,874,736.36	100.00	9,570,652.53	

—应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 391,303,098.69 元，占应收账款余额比例 28.03%。

—公司将有客观证据表明已发生减值的单项非重大应收账款余额归类于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，期末对单项金额重大的应收账款及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余额单独进行减值测试，确认减值损失，共计提坏账准备 85,323,062.01 元。

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

4、预付款项

公司 2008 年 12 月 31 日预付款项余额为 1,880,813.34 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	1,880,813.34	100.00	12,297,606.58	100.00
合 计	1,880,813.34	100.00	12,297,606.58	100.00

—预付款项期末余额较期初余额减少 10,416,793.24 元，减幅为 84.71%，系由于本期收到原材料与供应商进行结算所致。

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

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	21,453,817.11	321,245.75
东莞生益电子有限公司	31,871,704.82	-
合 计	53,325,521.93	321,245.75

—应收股利期末余额是应收下属联营企业已经董事会决议分配利润。

6、其他应收款

公司 2008 年 12 月 31 日其他应收款余额为 12,841,663.51 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	8,733,157.07	68.01	13,315,572.26	75.91
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	2,785,113.07	21.68	2,935,055.26	16.73
	1-2 年	478,723.37	3.73	675,380.00	3.85
	2-3 年	441,522.00	3.44	534,832.00	3.05
	3 年以上	403,148.00	3.14	79,874.54	0.46
合 计		12,841,663.51	100.00	17,540,714.06	100.00

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 8,733,157.07 元，占其他应收款余额比例为 68.01%。

—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中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

公司 2008 年 12 月 31 日存货净额为 439,453,955.69 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	253,581,264.91	19,820,695.38	410,615,071.19	-
在产品	43,798,761.45	-	53,221,191.64	-
产成品	199,053,293.74	37,241,059.78	235,963,095.63	7,474,669.03
低值易耗品	82,390.75	-	95,681.10	-
合 计	496,515,710.85	57,061,755.16	699,895,039.56	7,474,669.03

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

一存货期末余额比期初余额减少 203,379,328.71 元，减幅为 29.06%，主要是随第 4 季度产销量下降公司降低存货储备，以及铜箔、玻璃布等主要原材料价格下滑等因素影响所致。

一截至 2008 年 12 月 31 日，公司以占有的 117,286,392.13 元存货用于向银行开具信托收据，并办理进口押汇借款 117,286,392.13 元。

一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
原材料	-	19,820,695.38	-	19,820,695.38
产成品	7,474,669.03	29,766,390.75	-	37,241,059.78
合计	7,474,669.03	49,587,086.13	-	57,061,755.16

一一存货跌价准备期末余额较期初增加 49,587,086.13 元，增幅 663.40%，主要是在全球经济危机下受第 4 季度原材料市场价格下降及覆铜板市场需求减少影响，覆铜板产品价格下调，导致部分存货可变现净值低于账面成本所致。

8、长期股权投资

公司 2008 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 416,346,436.50 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	416,346,436.50	-	416,346,436.50	373,189,701.14	-	373,189,701.14
其他股权投资	49,680,000.00	49,680,000.00	-	49,680,000.00	49,680,000.00	-
合 计	466,026,436.50	49,680,000.00	416,346,436.50	422,869,701.14	49,680,000.00	373,189,701.14

一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	2008 年期末	2008 年度	2008 年度
被投资单位名称	地	比例	比例	净资产额	营业收入	净利润
东莞生益电子有限公司	东莞	29.8%	29.8%	768,344,802.37	1,702,909,402.00	237,179,296.74
东莞美维电路有限公司	东莞	20%	20%	693,756,886.24	1,585,644,933.30	134,306,038.68
合 计				1,462,101,688.61	3,288,554,335.30	371,485,335.42

一、长期股权投资明细项目列示如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资额</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
一、按权益法核算					
东莞生益电子有限公司	236,677,099.77	239,760,910.83	69,299,803.80	31,871,704.82	277,189,009.81
其中：投资成本		188,358,707.39	-	-	188,358,707.39
损益调整		51,402,203.44	69,299,803.80	31,871,704.82	88,830,302.42
东莞美维电路有限公司	106,666,507.61	133,428,790.31	26,861,207.74	21,132,571.36	139,157,426.69
其中：投资成本		106,666,507.61	-	-	106,666,507.61
损益调整		26,762,282.70	26,861,207.74	21,132,571.36	32,490,919.08
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	<u>393,023,607.38</u>	<u>422,869,701.14</u>	<u>96,161,011.54</u>	<u>53,004,276.18</u>	<u>466,026,436.50</u>

东莞生益电子有限公司

—投资成本

投资成本期末余额中包含对东莞生益电子有限公司尚未摊销完毕的股权投资差额 57,751,876.40 元，系公司 1996 年收购生益电子 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 69,299,803.80 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利润 31,871,704.82 元形成。

东莞美维电路有限公司

—累计权益增减额

公司对东莞美维电路有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 26,861,207.74 元形成，本期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 21,132,571.36 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

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	441,737,068.72	20,470,168.59	1,182,536.74	461,024,700.57
机器设备	1,403,680,652.31	19,899,646.34	12,024,367.57	1,411,555,931.08
运输工具	24,069,035.64	1,497,818.76	1,495,190.11	24,071,664.29
其他设备	71,774,994.51	15,966,729.04	1,881,070.59	85,860,652.96
合 计	<u>1,941,261,751.18</u>	<u>57,834,362.73</u>	<u>16,583,165.01</u>	<u>1,982,512,948.90</u>

累计折旧

房屋建筑物	60,851,429.83	17,269,166.59	386,673.67	77,733,922.75
机器设备	452,322,865.08	106,859,256.81	1,169,576.28	558,012,545.61
运输工具	11,745,141.09	2,973,808.66	1,253,011.11	13,465,938.64
其他设备	36,288,347.76	9,732,408.60	1,593,984.80	44,426,771.56
合 计	<u>561,207,783.76</u>	<u>136,834,640.66</u>	<u>4,403,245.86</u>	<u>693,639,178.56</u>
固定资产净值	<u>1,380,053,967.42</u>			<u>1,288,873,770.34</u>
固定资产减值准备	-			-
固定资产净额	<u>1,380,053,967.42</u>			<u>1,288,873,770.34</u>

—公司固定资产中原值为 12,606,839.38 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原值为 173,261,660.94 元，净值为 155,749,637.20 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 150,000,000.00 元借款提供抵押担保。

—截至 2008 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
2008 年度

人民币元

10、 在建工程

公司 2008 年 12 月 31 日在建工程余额为 130,039,299.66 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	20,993,573.41	7,152,132.93	26,824,149.14	-	1,321,557.20	自筹
工程技术中心项目	23,000.00	80,838,013.20	1,021,910.44	-	79,839,102.76	自筹
陕西生益预付土地款	20,889,440.00	1,789,305.48	-	-	22,678,745.48	自筹
球形粉硅微粉项目	3,398,155.36	11,677,911.40	-	-	15,076,066.76	自筹
其 他	195,951.00	16,789,631.41	5,861,754.95	-	11,123,827.46	自筹
合 计	45,500,119.77	118,246,994.42	33,707,814.53		130,039,299.66	

一截至 2008 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 2008 年 12 月 31 日无形资产余额为 152,654,204.14 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	161,602,891.15	145,690,641.23	1,568,153.00	-	3,213,499.51	17,557,596.43	144,045,294.72	39 年至 49 年
专有技术	12,169,166.22	2,314,166.70	6,828,781.24	-	534,038.52	3,560,256.80	8,608,909.42	3 年至 3 年零 4 个月
合 计	173,772,057.37	148,004,807.93	8,396,934.24	-	3,747,538.03	21,117,853.23	152,654,204.14	

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 22,059,310.01 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 5,528,785.87 元的土地使用权用于长期借款抵押。

一截至 2008 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 2008 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 1,395,489.22 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	1,917,853.90	-----	522,364.68	4,091,597.05	1,395,489.22	2 年 1 个月
合 计	5,487,086.27	1,917,853.90	-----	522,364.68	4,091,597.05	1,395,489.22	

13、 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	48,069,256.18	28,350,028.04

14、 短期借款

公司 2008 年 12 月 31 日短期借款余额为 1,164,378,648.07 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
信用借款	290,260,000.00	563,795,523.18
保证借款	699,959,000.00	334,113,798.08
质押借款	22,113,782.25	10,198,928.38
抵押借款	34,759,473.69	-
进口押汇借款	117,286,392.13	132,305,585.82
合 计	1,164,378,648.07	1,040,413,835.46

—保证借款期末余额中 210,000,000.00 元由中国银行广东省分行为本公司提供连带责任保证担保，90,000,000.00 元由兴业银行东莞分行为本公司提供连带责任保证担保，另 210,130,000.00 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，189,829,000.00 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。

—质押借款余额 22,113,782.25 元由本公司以 22,056,512.73 元银行存款提供质押担保。

—抵押借款余额 34,759,473.69 元系下属子公司生益科技（香港）有限公司以应收本公司的款项提供抵押担保。

—进口押汇借款余额 117,286,392.13 元由本公司及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 51,923,297.24 元同时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 2008 年 12 月 31 日应付票据余额为 9,909,000.00 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,909,000.00	406,064.80
合 计	9,909,000.00	406,064.80

—银行承兑汇票期末余额 9,909,000.00 元由下属子公司陕西生益科技有限公司以 2,477,250.00 元银行存款提供质押保证，并同时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。

16、 应付账款

—公司 2008 年 12 月 31 日应付账款余额为 549,512,964.63 元，账龄在一年以内。

—公司应付账款期末余额比期初余额减少 295,095,404.75 元，减幅 34.94%，主要系由于受第 4 季度产品市场需求下降及原材料采购价格预期下降的影响，本公司及下属子公司在第 4 季度减少原材料采购，以及下属子公司苏州生益科技有限公司本期依约支付上期结余的二期扩建项目工程、设备款等因素影响所致。

—应付账款期末余额中无应付持有公司 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	66,173,669.51	164,634,233.82	206,456,342.73	24,351,560.60
职工福利费	10,929,747.89	15,146,566.03	26,076,313.92	-
社会保险费	5,991,986.93	13,530,776.84	18,648,758.93	874,004.84
住房公积金	794,966.04	9,033,293.91	9,233,649.21	594,610.74
工会经费	587,374.63	2,116,434.28	2,079,544.37	624,264.54
职工教育经费	409,995.46	1,529,187.47	1,275,308.05	663,874.88
合计	84,887,740.46	205,990,492.35	263,769,917.21	27,108,315.60

一公司应付职工薪酬期末余额比期初余额减少 57,779,424.86 元，减幅 68.07%，主要是受公司本期业绩下降影响，计提的奖金及年度业绩激励基金大幅下降所致。

一公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、 应交税费

公司 2008 年 12 月 31 日应交税金余额为 10,588,832.26 元，其明细列示如下：

税 种	期末数	期初数
应交增值税	40,022,836.39	-12,856,737.30
应交所得税	-31,833,835.85	5,510,736.77
应交个人所得税	556,355.91	1,629,242.24
其 他	1,843,475.81	390,341.32
合 计	10,588,832.26	-5,326,416.97

一公司应交所得税期末余额为负数，主要是根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于企业所得税预缴问题的通知》（国税发【2008】17 号）的相关规定，本公司及下属子公司在高新技术企业认定程序完成之前，暂按 25%税率预缴的企业所得税形成。

19、 应付股利

公司 2008 年 12 月 31 日应付股利余额为 755,028.77 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
一般法人股	755,028.77	592,691.21
合 计	755,028.77	12,237,294.80

20、 其他应付款

一公司 2008 年 12 月 31 日其他应付款余额为 17,836,614.44 元，比期初余额减少 21,828,181.37 元，减幅为 55.03%，主要系公司本期向香港伟华电子有限公司支付了 2007 年度代其办理再投资退税事宜收到的所得税退税款 10,556,270.52 元等事项影响所致。

一其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21、 一年内到期的非流动负债

公司 2008 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额为 20,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金 额	借款期限	利率	借款条件
中国银行苏州园区支行	20,000,000.00	07.05.30-09.03.30	浮动利率	抵押借款
合 计	20,000,000.00			

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将于 2009 年到期的长期借款 20,000,000.00 元以该公司固定资产、土地使用权提供抵押担保。

22、 长期借款

公司 2008 年 12 月 31 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	利率	借款条件
中国银行苏州园区支行	130,000,000.00	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
交通银行连云港分行	12,000,000.00	08.05.23-11.05.01	浮动利率	保证借款
合 计	150,000,000.00			

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 130,000,000.00 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责任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。

一公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司从交通银行连云港分行借入的 12,000,000.00 元人民币借款由本公司为其提供连带责任保证担保。

23、 递延收益

公司 2008 年 12 月 31 日递延收益余额为 24,470,000.00 元，均为政府拨款资助的研发项目款项，相关项目尚在实施过程中，故相应的政府补助款项暂在本科目反映。

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

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	187,435,752	19.59	-87,665,255	-	-87,665,255	99,770,497	10.43
2、其他内资持股	1,352,813	0.14	-	-	-	1,352,813	0.14
其中：							
境内法人持股	188,788,565	19.73	-87,665,255	-	-87,665,255	101,123,310	10.57
3、外资持股	164,436,937	17.18	-47,851,172	-	-47,851,172	116,585,765	12.18
其中：							
境外法人持股	164,436,937	17.18	-47,851,172	-	-47,851,172	116,585,765	12.18
有限售条件股份合计	353,225,502	36.91	-135,516,427	-	-135,516,427	217,709,075	22.75
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	603,797,936	63.09	135,516,427	-	135,516,427	739,314,363	77.25
无限售条件股份合计	603,797,936	63.09	135,516,427	-	135,516,427	739,314,363	77.25
三、股份总数	957,023,438	100.00	-	-	-	957,023,438	100.00

一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	275,078,497.20	20,027,508.69	-	295,106,005.89
合 计	275,078,497.20	20,027,508.69	-	295,106,005.89

27、 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	584,681,633.71	248,534,780.41
加：本期净利润	129,798,911.22	472,879,229.00
减：提取法定盈余公积	20,027,508.69	41,030,031.90
应付普通股股利	114,842,812.56	95,702,343.80
期末未分配利润	579,610,223.68	584,681,633.71
其中：拟分配现金股利	143,553,515.70	114,842,812.56

—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，公司以2007年12月31日总股本957,023,438股为基数，每10股派现金1.20元（含税），共派现金114,842,812.56元。该利润分配预案已经2007年度股东大会审议通过并于2008年6月实施。

—根据2009年3月25日召开的董事会会议通过的关于2008年度利润分配的预案，公司以2008年12月31日总股本957,023,438股为基数，每10股派现金1.50元（含税），共派现金143,553,515.70元。该利润分配预案尚需经2008年度股东大会审议通过。

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	4,213,282,124.41	3,841,345,144.21	4,171,242,233.58	3,535,035,513.62
硅微粉产品	38,101,189.63	23,831,469.64	37,919,749.58	23,375,218.57
小计	4,251,383,314.04	3,865,176,613.85	4,209,161,983.16	3,558,410,732.19
其他业务				
材料销售	62,267,266.03	12,847,457.67	54,813,471.77	8,182,728.30
租赁	3,073,804.15	-	2,729,971.38	46,120.67
其他	631,266.90	-	674,424.95	-
小计	65,972,337.08	12,847,457.67	58,217,868.10	8,228,848.97
合 计	4,317,355,651.12	3,878,024,071.52	4,267,379,851.26	3,566,639,581.16

一公司本期前五名客户销售收入总额为 1,135,986,943.02 元, 占公司全部主营业务销售收入比例为 26.72%;

一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	1,404,902,511.84	1,142,704,619.52	1,439,250,929.00	1,124,399,503.05
外 销	2,846,480,802.20	2,722,471,994.33	2,769,911,054.16	2,434,011,229.14
合 计	4,251,383,314.04	3,865,176,613.85	4,209,161,983.16	3,558,410,732.19

29、 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	872,643.20	552,195.14
城市维护建设税	186,471.73	157,178.99
教育费附加	248,801.43	374,865.14
合 计	1,307,916.36	1,084,239.27

30、 财务费用

公司 2008 年度财务费用为 80,330,810.96 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
利息支出	78,225,127.51	62,361,490.52
减：利息收入	3,604,857.68	3,220,744.07
汇兑损失	3,757,261.68	4,692,167.81
减：汇兑收益	4,665,551.09	4,218,769.38
其 他	6,618,830.54	2,231,692.21
合 计	80,330,810.96	61,845,837.09

一公司 2008 年度财务费用较 2007 年度增加 18,484,973.87 元，增幅为 29.89%，主要是由于本期利息支出随贷款利率上升相应增加，以及融资安排费、保函手续费大幅增加所致。

31、 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	81,631,653.33	2,853,611.35
存货跌价损失	49,587,086.13	-2,757,429.90
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	131,218,739.46	96,181.45

32、 投资收益

一公司 2008 年度投资收益为 96,161,011.54 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	96,161,011.54	103,137,547.99
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	96,161,011.54	103,137,547.99
计提长期股权投资减值准备	-	-
合 计	<u>96,161,011.54</u>	<u>103,137,547.99</u>

一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	69,299,803.80	60,381,442.55
其中：投资收益	69,299,803.80	60,381,442.55
东莞美维电路有限公司	26,861,207.74	42,756,105.44
其中：投资收益	<u>26,861,207.74</u>	<u>42,756,105.44</u>
合 计	<u>96,161,011.54</u>	<u>103,137,547.99</u>

一公司 1996 年 12 月 31 日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）进行直线摊销，2008 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 4,821,375.84 元。

33、 营业外收入

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	834,917.27	272,978.74
政府补助	4,480,000.00	10,045,917.10
其 他	450,019.15	141,218.24
合 计	<u>5,764,936.42</u>	<u>10,460,114.08</u>

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

—公司本年共确认各项政府补助收入 4,480,000.00 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	1,350,000.00	东莞科技局、财政局	
财源建设金	1,390,000.00	江苏省财政厅、连云港市财政局	连财企[2008]39 号 苏财企[2007]142 号
节能扶持项目专项资金	500,000.00	苏州工业园区财政局、苏州工业园区经贸发展局	苏园经[2008]113 号
自主出口品牌发展专项资金	250,000.00	东莞市财政局、外经贸局	
其他	990,000.00		
合 计	4,480,000.00		

34、 营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	502,583.59	745,687.35
罚款支出	74,071.99	142,474.73
捐赠支出	341,000.00	-
其 他	738,448.59	755,959.00
合 计	1,656,104.17	1,644,121.08

35、 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期应纳所得税	24,905,216.96	42,341,526.39
递延所得税费用	-19,719,228.14	-7,383,864.14
本期所得税费用	5,185,988.82	34,957,662.25

36、 每股收益

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	0.14	0.49
稀释每股收益	0.14	0.49

—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 2008 及 2007 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 29,692,914.94 元及 41,014,927.19 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上期数
政府补助	19,860,000.00	19,045,917.10
代收外方股东税后利润再投资退税款	-	10,556,270.52
利息收入	3,604,857.68	3,220,744.07

38、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2008 及 2007 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 143,970,043.41 元 118,513,719.99 元，其主要明细项目如下：

项 目	本期数	上期数
运输费	52,356,873.73	46,542,706.96
香港伟华电子	10,556,270.52	-
软件维护及咨询费	5,663,408.65	6,872,879.72
维修费	5,144,944.45	3,787,251.97
业务招待费	4,536,355.35	4,633,910.49
差旅费	4,338,434.86	3,866,347.59
水电费	4,296,103.28	5,513,306.41
办公费	2,848,907.96	2,942,215.74
电讯、邮政费	2,756,495.93	2,407,679.56
保险费	2,421,590.86	2,167,691.06

39、 收到及支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2008 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 30,000,000.00 元，支付的其他与筹资活动有关的现金 44,535,139.73 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 3,000 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增加 12,265,489.73 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 22,056,512.73 元保证金存款。

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

41、 现金流量表的补充资料

补 充 资 料	2008 年度	2007 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	103,280,092.51	496,321,118.67
加：资产减值准备	131,218,739.46	96,181.45
固定资产折旧	135,876,166.62	105,922,015.97
无形资产摊销	3,747,538.03	3,727,272.16
长期待摊费用的摊销	522,364.68	522,364.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减收益)	-752,633.83	-200,542.32
固定资产报废损失	420,300.15	673,250.93
公允价值变动损失	-	-
财务费用	96,460,634.57	68,118,022.55
投资损失(减收益)	-96,161,011.54	-103,137,547.99
递延所得税资产减少	-19,719,228.14	-7,383,864.14
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	203,379,328.71	-140,659,355.89
经营性应收项目的减少(减增加)	225,431,832.03	-525,410,152.40
经营性应付项目的增加(减减少)	-283,449,060.19	316,005,143.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	500,255,063.06	214,593,906.79
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	292,632,262.19	259,811,692.87
减：现金的期初余额	259,811,692.87	258,553,258.07
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	32,820,569.32	1,258,434.80

八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

母公司 2008 年 12 月 31 日应收账款净额为 882,799,767.91 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	285,031,062.61	31.50	17,470,351.45	注	366,837,868.32	35.49	1,834,189.34	0.5%
	小计	285,031,062.61	31.50	17,470,351.45		366,837,868.32	35.49	1,834,189.34	
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	270,240.08	0.03	225,912.06	注	-	-	-	-
	1-2 年	959,329.74	0.10	347,295.92	注	-	-	-	-
	2-3 年	167,000.00	0.02	167,000.00	注	-	-	-	-
	3 年以上	615,427.50	0.07	615,427.50	注	-	-	-	-
	小计	2,011,997.32	0.22	1,355,635.48		-	-	-	-
其他不重大的应收账款	1 年以内	616,072,315.73	68.09	2,811,846.49	0.5%	664,913,761.84	64.33	2,714,950.86	0.5%
	1-2 年	1,601,698.26	0.18	320,339.65	20%	236,213.00	0.02	47,242.60	20%
	2-3 年	35,250.00	0.00	17,625.00	50%	10,000.00	0.00	5,000.00	50%
	3 年以上	116,210.30	0.01	92,968.24	80%	1,645,812.60	0.16	1,316,650.08	80%
	小计	617,825,474.29	68.28	3,242,779.38		666,805,787.44	64.51	4,083,843.54	
合 计		904,868,534.22	100.00	22,068,766.31		1,033,643,655.76	100.00	5,918,032.88	

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 285,031,062.61 元,占应收账款余额比例为 31.50%。

一公司将有客观证据表明已发生减值的单项非重大应收账款余额归类于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,期末对单项金额重大的应收账款及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余额单独进行减值测试,确认减值损失,共计提坏账准备 18,825,986.93 元。

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 2008 年 12 月 31 日其他应收款净额为 6,786,101.04 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	5,363,654.85	79.04	6,894,755.22	81.77
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	561,426.19	8.27	398,359.14	4.72
	1-2 年	60,000.00	0.88	593,262.00	7.04
	2-3 年	415,872.00	6.13	504,832.00	5.99
	3 年以上	385,148.00	5.68	41,116.00	0.48
合 计		6,786,101.04	100.00	8,432,324.36	100.00

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 5,363,654.85 元，占其他应收款期末余额比例为 79.04%。

—其他应收款期末余额主要为关税保证金及员工备用金，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。

3、长期股权投资

公司 2008 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 813,367,836.50 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	416,346,436.50	-	416,346,436.50	373,189,701.14	-	373,189,701.14
对子公司投资	397,021,400.00	-	397,021,400.00	397,021,400.00	-	397,021,400.00
其他股权投资	49,680,000.00	49,680,000.00	-	49,680,000.00	49,680,000.00	-
合 计	863,047,836.50	49,680,000.00	813,367,836.50	819,891,101.14	49,680,000.00	770,211,101.14

- 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	2008 年期末 净资产额	2008 年度 营业收入	2008 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%	768,344,802.37	1,702,909,402.00	237,179,296.74
东莞美维电路有限公司	东莞	20%	20%	693,756,886.24	1,585,644,933.30	134,306,038.68
对子公司投资						
陕西生益科技有限公司	咸阳	68.35%	68.35%	194,706,135.17	559,074,396.26	-39,406,889.87
连云港东海硅微粉有限责任 公司	连云港	72.73%	72.73%	74,689,980.20	41,965,919.02	4,164,397.09
苏州生益科技有限公司	苏州	75%	75%	389,506,950.95	723,342,747.75	-60,726,613.72
生益科技（香港）有限公司	香港	100%	100%	2,889,357.93	1,100,063,966.31	-1,023,996.65
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				2,123,894,112.86	5,713,001,364.64	274,492,232.27

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
一、按权益法核算					
东莞生益电子有限公司	236,677,099.77	239,760,910.83	69,299,803.80	31,871,704.82	277,189,009.81
其中：投资成本		188,358,707.39	-	-	188,358,707.39
损益调整		51,402,203.44	69,299,803.80	31,871,704.82	88,830,302.42
东莞美维电路有限公司	106,666,507.61	133,428,790.31	26,861,207.74	21,132,571.36	139,157,426.69
其中：投资成本		106,666,507.61	-	-	106,666,507.61
损益调整		26,762,282.70	26,861,207.74	21,132,571.36	32,490,919.08
小 计	343,343,607.38	373,189,701.14	96,161,011.54	53,004,276.18	416,346,436.50
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责任公司	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	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00	3,148,200.00	-	-	3,148,200.00
小 计	397,021,400.00	397,021,400.00	-	-	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	819,891,101.14	96,161,011.54	53,004,276.18	863,047,836.50

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 年度

人民币元

—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	2,904,242,716.00	2,618,909,577.43	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54
小计	2,904,242,716.00	2,618,909,577.43	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54
其他业务				
材料销售	48,112,045.78	10,406,229.92	44,423,355.90	5,818,172.41
租赁	5,214,037.15	-	3,877,182.38	46,120.67
其他	7,776,888.54	-	10,501,678.51	-
小计	61,102,971.47	10,406,229.92	58,802,216.79	5,864,293.08
合 计	2,965,345,687.47	2,629,315,807.35	2,745,604,485.64	2,242,045,272.62

—母公司本期前五名客户销售收入总额为 1,048,459,513.86 元，占母公司全部主营业务销售收入比例为 36.10%。

—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	914,302,700.00	744,712,423.80	800,088,431.75	600,271,149.64
外 销	1,989,940,016.00	1,874,197,153.63	1,886,713,837.10	1,635,909,829.90
合 计	2,904,242,716.00	2,618,909,577.43	2,686,802,268.85	2,236,180,979.54

5、投资收益

母公司 2008 年度投资收益为 96,161,011.54 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	96,161,011.54	103,137,547.99
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	96,161,011.54	103,137,547.99
子公司实际分回的现金股利	-	-
计提长期股权投资减值准备	-	-
合 计	<u>96,161,011.54</u>	<u>103,137,547.99</u>

—母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	69,299,803.80	60,381,442.55
其中：投资收益	69,299,803.80	60,381,442.55
东莞美维电路有限公司	26,861,207.74	42,756,105.44
其中：投资收益	<u>26,861,207.74</u>	<u>42,756,105.44</u>
合 计	<u>96,161,011.54</u>	<u>103,137,547.99</u>

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
生益科技（香港）有限公司		香港九龙湾常悦道13号瑞兴中心8楼	进出口贸易	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
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责任公司	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
连云港明纳贸易有限责任公司	67761805-6	东海开发区明珠路149号东城美苑2-2-501	矿产品、化工产品、电子产品、有色金属、日用百货销售；自营和代理各类商品的进出口业务	孙公司	有限责任	李晓东

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生益科技（香港）有限公司	HKD3,180,000.00	-	-	HKD3,180,000.00
苏州生益科技有限公司	375,000,000.00	-	-	375,000,000.00
陕西生益科技有限公司	166,606,800.00	-	-	166,606,800.00
连云港东海硅微粉有限责任公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
连云港明纳贸易有限责任公司	-	600,000.00	-	600,000.00

广东生益科技股份有限公司
财务报表附注
2008 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	本期	期末数	
	金额	比例	增加	减少	金额	比例
生益科技(香港)有限公司	HKD3,180,000.00	100.00%			HKD3,180,000.00	100.00%
苏州生益科技有限公司	281,250,000.00	75.00%			281,250,000.00	75.00%
陕西生益科技有限公司	113,873,200.00	68.35%			113,873,200.00	68.35%
连云港东海硅微粉有限责任公司	40,000,000.00	72.73%			40,000,000.00	72.73%
连云港明纳贸易有限责任公司			436,380.00		436,380.00	间接 72.73%

一不存在控制关系

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	18.38
广东省外贸开发总公司	股东	9.00
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	-
上海美维科技有限公司	董事控制公司	
广州美维电子有限公司	董事控制公司	

关联方交易

销售货物

公司名称	本期数	上期数
东莞生益电子有限公司	127,360,036.32	148,181,411.11
东莞美维电路有限公司	173,116,088.78	216,357,106.57
上海美维电子有限公司	66,348,579.67	80,915,014.17
上海美维科技有限公司	1,918,644.94	-
广州美维电子有限公司	17,064,793.73	-
美加伟华(远东)实业有限公司	4,874,095.73	7,402,026.52

—关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则确定交易价格。

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借入 3,000 万元借款，并按同期银行贷款利率计付利息 1,200,000.00 元，截至 2008 年 12 月 31 日，陕西生益科技有限公司已全额偿还该借款。

关联方应收应付款项余额

公司名称	期末数	期初数
<u>应收账款</u>		
东莞生益电子有限公司	39,895,158.27	43,544,201.56
东莞美维电路有限公司	46,032,056.54	102,002,477.29
上海美维电子有限公司	15,202,279.52	27,522,805.38
上海美维科技有限公司	204,450.59	-
广州美维电子有限公司	10,157,696.40	-
美加伟华（远东）实业有限公司	55,971.37	1,484,028.68
<u>应收票据</u>		
东莞生益电子有限公司	-	1,000,000.00
东莞美维电路有限公司	5,711,116.44	12,036,594.90
上海美维电子有限公司	-	8,814,160.00
<u>应收股利</u>		
东莞美维电路有限公司	21,453,817.11	321,245.75
东莞生益电子有限公司	31,871,704.82	-
<u>其他应付款</u>		
香港伟华电子有限公司	-	10,556,270.52
<u>应付股利</u>		
香港伟华电子有限公司	-	11,644,603.59

十、或有事项

截至 2008 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 2008 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 2008 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 2009 年 3 月 25 日召开的董事会会议通过的关于 2008 年度利润分配的预案，公司 2008 年度按税后净利润 200,275,086.86 元计提 10% 的法定公积金 20,027,508.69 元后，公司拟以 2008 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 1.50 元（含税），共派现金 143,553,515.70 元，所余未分配利润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。

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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益	332,333.68	-472,708.61
计入当期损益的政府补助	4,480,000.00	10,045,917.10
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-703,501.43	-757,215.49
小 计	4,108,832.25	8,815,993.00
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	686,700.09	389,630.82
少数股东损益影响数	523,295.96	258,750.95
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>2,898,836.20</u>	<u>8,167,611.23</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
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.32	6.40	0.14	0.14
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	6.26	0.13	0.13
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

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 2007、2008 年度股本无变动，即 2007、2008 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 957,023,438 \text{ 股}$$

(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	9,570,652.53	81,631,653.33	-	384,782.11	90,817,523.75
存货跌价准备	7,474,669.03	49,587,086.13	-	-	57,061,755.16
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	66,725,321.56	131,218,739.46	-	384,782.11	197,559,278.91

资产负债表

2008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		314,688,774.92	269,602,715.87	102,344,116.83	128,066,189.11
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七、2		47,921,118.31	70,395,658.20	32,345,225.02	53,640,856.52
应收账款	七、3	八、1	1,305,161,773.19	1,584,304,083.83	882,799,767.91	1,027,725,622.88
预付款项	七、4		1,880,813.34	12,297,606.58	-	9,646,500.00
应收利息			-	-	-	-
应收股利	七、5		53,325,521.93	321,245.75	53,325,521.93	321,245.75
其他应收款	七、6	八、2	12,841,663.51	17,540,714.06	6,786,101.04	8,432,324.36
存货	七、7		439,453,955.69	692,420,370.53	264,224,616.63	345,801,384.35
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			2,175,273,620.89	2,646,882,394.82	1,341,825,349.36	1,573,634,122.97
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	416,346,436.50	373,189,701.14	813,367,836.50	770,211,101.14
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	七、9		1,288,873,770.34	1,380,053,967.42	706,402,360.07	743,969,412.73
在建工程	七、10		130,039,299.66	45,500,119.77	85,068,934.12	21,212,524.41
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	七、11		152,654,204.14	148,004,807.93	99,364,830.17	100,013,519.17
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	七、12		1,395,489.22	1,917,853.90	-	-
递延所得税资产	七、13		48,069,256.18	28,350,028.04	30,430,489.66	27,033,459.56
其他非流动性资产			-	-	-	-
非流动资产合计			2,037,378,456.04	1,977,016,478.20	1,734,634,450.52	1,662,440,017.01
资产总计			4,212,652,076.93	4,623,898,873.02	3,076,459,799.88	3,236,074,139.98

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

资产负债表(续)

2008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		1,164,378,648.07	1,040,413,835.46	657,736,877.14	623,355,230.26
应付短期债券			-	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七、15		9,909,000.00	406,064.80	-	-
应付账款	七、16		549,512,964.63	844,608,369.38	400,893,542.38	461,734,111.50
预收款项			1,159,541.85	411,957.57	331,320.26	-
应付职工薪酬	七、17		27,108,315.60	84,887,740.46	19,575,785.17	66,685,151.57
应交税费	七、18		10,588,832.26	-5,326,416.97	11,768,427.98	-12,432,339.38
应付利息			3,105,247.27	3,813,895.88	864,862.69	1,182,918.95
应付股利	七、19		755,028.77	12,237,294.80	755,028.77	12,237,294.80
其他应付款	七、20		17,836,614.44	39,664,795.81	7,715,204.50	19,685,295.59
一年内到期的非流动负债	七、21		20,000,000.00	190,000,000.00	-	180,000,000.00
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			1,804,354,192.89	2,211,117,537.19	1,099,641,048.89	1,352,447,663.29
非流动负债:						
长期借款	七、22		150,000,000.00	158,000,000.00	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延收益	七、23		24,470,000.00	9,000,000.00	7,760,000.00	-
递延所得税负债			-	-	-	-
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			174,470,000.00	167,000,000.00	7,760,000.00	-
负债合计			1,978,824,192.89	2,378,117,537.19	1,107,401,048.89	1,352,447,663.29
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		295,106,005.89	275,078,497.20	295,106,005.89	275,078,497.20
未分配利润	七、27		579,610,223.68	584,681,633.71	494,178,616.42	428,773,850.81
外币报表折算差额			-617,051.97	-226,320.23	-	-
归属于母公司股东权益合计			2,054,455,146.28	2,039,889,779.36	1,969,058,750.99	1,883,626,476.69
少数股东权益			179,372,737.76	205,891,556.47	-	-
股东权益合计			2,233,827,884.04	2,245,781,335.83	1,969,058,750.99	1,883,626,476.69
负债和股东权益总计			4,212,652,076.93	4,623,898,873.02	3,076,459,799.88	3,236,074,139.98

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

利 润 表

2008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	4,317,355,651.12	4,267,379,851.26	2,965,345,687.47	2,745,604,485.64
减：营业成本	七、28	八、4	3,878,024,071.52	3,566,639,581.16	2,629,315,807.35	2,242,045,272.62
营业税金及附加	七、29		1,307,916.36	1,084,239.27	787,887.98	531,829.44
销售费用			76,040,286.83	69,662,063.30	46,786,464.07	41,553,928.32
管理费用			142,237,588.45	148,726,709.06	95,961,376.90	106,516,444.52
财务费用	七、30		80,330,810.96	61,845,837.09	40,418,968.75	32,811,605.19
资产减值损失	七、31		131,218,739.46	96,181.45	29,788,613.31	-2,943,453.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
投资收益	七、32	八、5	96,161,011.54	103,137,547.99	96,161,011.54	103,137,547.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、32		96,161,011.54	103,137,547.99	96,161,011.54	103,137,547.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			104,357,249.08	522,462,787.92	218,447,580.65	428,226,407.41
加：营业外收入	七、33		5,764,936.42	10,460,114.08	2,972,807.18	8,398,306.27
减：营业外支出	七、34		1,656,104.17	1,644,121.08	1,350,843.64	1,183,845.14
其中：非流动资产处置损失			502,583.59	745,687.35	436,809.64	692,746.74
三、利润总额（亏损以“-”号填列）			108,466,081.33	531,278,780.92	220,069,544.19	435,440,868.54
减：所得税费用	七、35		5,185,988.82	34,957,662.25	19,794,457.33	25,140,549.53
四、净利润（亏损以“-”号填列）			103,280,092.51	496,321,118.67	200,275,086.86	410,300,319.01
归属于母公司股东的净利润			129,798,911.22	472,879,229.00	200,275,086.86	410,300,319.01
少数股东损益			-26,518,818.71	23,441,889.67	-	-
五、每股收益						
（一）基本每股收益	七、36		0.14	0.49	0.21	0.43
（二）稀释每股收益	七、36		0.14	0.49	0.21	0.43

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

现金流量表

2008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			4,743,989,796.56	3,955,025,451.40	3,271,747,689.11	2,544,868,331.29
收到的税费返还			4,310,263.83	1,922,352.85	4,310,263.83	968,210.40
收到的其他与经营活动有关的现金	七、37		29,692,914.94	41,014,927.19	12,856,095.48	20,303,076.71
经营活动现金流入小计			4,777,992,975.33	3,997,962,731.44	3,288,914,048.42	2,566,139,618.40
购买商品、接受劳务支付的现金			3,716,055,319.74	3,331,232,067.70	2,496,311,033.71	2,065,488,682.26
支付给职工以及为职工支付的现金			264,841,600.91	222,032,530.12	186,517,055.06	163,154,394.97
支付的各项税费			152,870,948.21	111,590,506.84	108,127,010.42	72,732,448.36
支付的其他与经营活动有关的现金	七、38		143,970,043.41	118,513,719.99	89,614,806.48	67,437,807.28
经营活动现金流出小计			4,277,737,912.27	3,783,368,824.65	2,880,569,905.67	2,368,813,332.87
经营活动产生的现金流量净额			500,255,063.06	214,593,906.79	408,344,142.75	197,326,285.53
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	-	39,755,506.52
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			1,648,147.66	534,923.00	1,623,055.66	427,904.00
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			10,592,628.09	-	3,223,137.07	-
投资活动现金流入小计			12,240,775.75	40,290,429.52	4,846,192.73	40,183,410.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			187,559,491.60	447,993,543.12	109,160,878.26	199,130,233.56
投资所支付的现金			-	51,596,847.70	-	99,745,047.70
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			187,559,491.60	499,590,390.82	109,160,878.26	298,875,281.26
投资活动产生的现金流量净额			-175,318,715.85	-459,299,961.30	-104,314,685.53	-258,691,870.74
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	-	-
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			2,184,835,826.75	1,653,622,216.68	1,171,630,590.23	875,505,516.10
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、39		30,000,000.00	10,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计			2,214,835,826.75	1,678,622,216.68	1,171,630,590.23	875,505,516.10
偿还债务所支付的现金			2,246,139,497.98	1,242,367,463.67	1,329,794,842.86	677,686,868.29
分配股利或偿付利息所支付的现金			206,618,066.31	162,974,824.68	165,163,838.74	135,376,266.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、39		44,535,139.73	21,791,023.00	12,265,489.73	9,791,023.00
筹资活动现金流出小计			2,497,292,704.02	1,427,133,311.35	1,507,224,171.33	822,854,157.33
筹资活动产生的现金流量净额			-282,456,877.27	251,488,905.33	-335,593,581.10	52,651,358.77
四、汇率变动对现金的影响			-9,658,900.62	-5,524,416.02	-6,423,438.13	-2,771,524.46
五、现金及现金等价物净增加额			32,820,569.32	1,258,434.80	-37,987,562.01	-11,485,750.90
加：期初现金及现金等价物余额			259,811,692.87	258,553,258.07	118,275,166.11	129,760,917.01
六、期末现金及现金等价物余额	七、40		292,632,262.19	259,811,692.87	80,287,604.10	118,275,166.11

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

合并股东权益变动表

2008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	223,332,530.68	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
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	20,027,508.69	-5,071,410.03	-390,731.74	-26,518,818.71	-11,953,451.79	-	-	41,030,031.90	336,146,853.30	-226,320.23	38,441,889.67	415,392,454.64
(一) 净利润	-	-	-	129,798,911.22	-	-26,518,818.71	103,280,092.51	-	-	-	472,879,229.00	-	23,441,889.67	496,321,118.67
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-390,731.74	-	-390,731.74	-	-	-	-	-226,320.23	-	-226,320.23
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	-	-	-	-	-390,731.74	-	-390,731.74	-	-	-	-	-226,320.23	-	-226,320.23
上述(一)和(二)小计	-	-	-	129,798,911.22	-390,731.74	-26,518,818.71	102,889,360.77	-	-	-	472,879,229.00	-226,320.23	23,441,889.67	496,094,798.44
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	20,027,508.69	-134,870,321.25	-	-	-114,842,812.56	-	-	41,030,031.90	-136,732,375.70	-	-	-95,702,343.80
1. 提取盈余公积	-	-	20,027,508.69	-20,027,508.69	-	-	-	-	-	41,030,031.90	-41,030,031.90	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-114,842,812.56	-	-	-114,842,812.56	-	-	-	-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、本年年末余额	957,023,438.00	223,332,530.68	295,106,005.89	579,610,223.68	-617,051.97	179,372,737.76	2,233,827,884.04	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

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

2008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	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	20,027,508.69	65,404,765.61	85,432,274.30	-	-	41,030,031.90	273,567,943.31	314,597,975.21
（一）净利润	-	-	-	200,275,086.86	200,275,086.86	-	-	-	410,300,319.01	410,300,319.01
（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	-	-	-	200,275,086.86	200,275,086.86	-	-	-	410,300,319.01	410,300,319.01
（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	-	-	20,027,508.69	-134,870,321.25	-114,842,812.56	-	-	41,030,031.90	-136,732,375.70	-95,702,343.80
1.提取盈余公积	-	-	20,027,508.69	-20,027,508.69	-	-	-	41,030,031.90	-41,030,031.90	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-114,842,812.56	-114,842,812.56	-	-	-	-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、本年年末余额	957,023,438.00	222,750,690.68	295,106,005.89	494,178,616.42	1,969,058,750.99	957,023,438.00	222,750,690.68	275,078,497.20	428,773,850.81	1,883,626,476.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表附表

2008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			
	净资产收益率（%）		每股收益（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	5.08	5.15	0.11	0.11	25.61	28.34	0.55	0.55
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	6.40	0.14	0.14	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	6.18	6.26	0.13	0.13	22.78	25.21	0.49	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表补充资料

2008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		本期金额	上年同期金额
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			103,280,092.51	496,321,118.67
加：资产减值准备			131,218,739.46	96,181.45
固定资产折旧			135,876,166.62	105,922,015.97
无形资产摊销			3,747,538.03	3,727,272.16
长期待摊费用的减少			522,364.68	522,364.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-752,633.83	-200,542.32
固定资产报废损失			420,300.15	673,250.93
公允价值变动损失（减：收益）			-	-
财务费用			96,460,634.57	68,118,022.55
投资损失（减：收益）			-96,161,011.54	-103,137,547.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			-19,719,228.14	-7,383,864.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			-	
存货的减少（减：增加）			203,379,328.71	-140,659,355.89
经营性应收项目的减少（减：增加）			225,431,832.03	-525,410,152.40
经营性应付项目的增加（减：减少）			-283,449,060.19	316,005,143.12
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			500,255,063.06	214,593,906.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			292,632,262.19	259,811,692.87
减：现金的期初余额			259,811,692.87	258,553,258.07
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			32,820,569.32	1,258,434.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表补充资料

2008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	附 注		本期金额	上年同期金额
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			200,275,086.86	410,300,319.01
加：资产减值准备			29,788,613.31	-2,943,453.87
固定资产折旧			76,884,723.14	66,005,820.61
无形资产摊销			2,216,842.00	2,167,014.00
长期待摊费用的减少			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-748,538.03	-204,529.39
固定资产报废损失			363,430.40	626,221.45
公允价值变动损失（减：收益）			-	-
财务费用			57,490,041.53	39,955,045.18
投资损失（减：收益）			-96,161,011.54	-103,137,547.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			-3,397,030.10	-7,039,546.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				-
存货的减少（减：增加）			68,323,669.95	-21,014,282.28
经营性应收项目的减少（减：增加）			151,663,514.51	-355,739,598.36
经营性应付项目的增加（减：减少）			-78,355,199.28	168,350,824.15
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			408,344,142.75	197,326,285.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			80,287,604.10	118,275,166.11
减：现金的期初余额			118,275,166.11	129,760,917.01
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			-37,987,562.01	-11,485,750.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产减值准备明细表

2008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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因减少数	合计	
一、坏账准备合计	9,570,652.53	81,631,653.33	-	384,782.11	384,782.11	90,817,523.75
其中：应收账款	9,570,652.53	81,631,653.33	-	384,782.11	384,782.11	90,817,523.75
其他应收款	-	-	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7,474,669.03	49,587,086.13	-	-	-	57,061,755.16
其中：库存商品	7,474,669.03	49,587,086.13	-	-	-	57,061,755.16
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
其中：长期股权投资	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	66,725,321.56	131,218,739.46	-	384,782.11	384,782.11	197,559,278.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产减值准备明细表

2008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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因减少数	合计	
一、坏账准备合计	5,918,032.88	16,535,515.54	-	384,782.11	384,782.11	22,068,766.31
其中：应收账款	5,918,032.88	16,535,515.54	-	384,782.11	384,782.11	22,068,766.31
其他应收款	-	-	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	4,217,413.00	13,253,097.77	-	-	-	17,470,510.77
其中：库存商品	4,217,413.00	13,253,097.77			-	17,470,510.77
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
其中：长期股权投资	49,680,000.00	-	-	-	-	49,680,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	59,815,445.88	29,788,613.31	-	384,782.11	384,782.11	89,219,277.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

非经常性损益明细表

2008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
1、非流动资产处置损益	332,333.68	-472,708.61
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助	4,480,000.00	10,045,917.10
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、委托投资损益	-	-
6、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
7、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-703,501.43	-757,215.49
8、小计（8 = 1+2+3+4+5+6+7）	4,108,832.25	8,815,993.00
9、企业所得税影响数	686,700.09	389,630.82
10、少数股东损益影响数	523,295.96	258,750.95
11、归属于母公司股东非经常性损益净额（11 = 8-9-10）	2,898,836.20	8,167,611.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：