

# 广东生益科技股份有限公司

600183

## 2009 年半年度报告

## 目录

|                        |   |
|------------------------|---|
| 一、重要提示 .....           | 2 |
| 二、公司基本情况 .....         | 2 |
| 三、股本变动及股东情况 .....      | 3 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 5 |
| 五、董事会报告 .....          | 5 |
| 六、重要事项 .....           | 7 |

## 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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

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

(二) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

|             | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产         | 4,259,591,197.88 | 4,212,652,076.93 | 1.11             |
| 所有者权益(股东权益) | 2,026,277,334.42 | 2,054,455,146.28 | -1.37            |
| 每股净资产(元)    | 2.12             | 2.15             | -1.40            |
|             | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润        | 135,226,210.42   | 221,031,511.06   | -38.82           |
| 利润总额        | 136,013,818.55   | 221,507,720.96   | -38.60           |
| 净利润         | 115,375,703.85   | 177,603,512.75   | -35.04           |

|                     |                |                |              |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润       | 114,897,036.75 | 177,087,884.65 | -35.12       |
| 基本每股收益(元)           | 0.12           | 0.19           | -36.84       |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.12           | 0.19           | -36.84       |
| 稀释每股收益(元)           | 0.12           | 0.19           | -36.84       |
| 净资产收益率(%)           | 5.69           | 8.45           | 下降 2.76 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 297,004,509.15 | 305,575,949.48 | -2.81        |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)  | 0.31           | 0.32           | -3.13        |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额           |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益  | -490,284.28  |
| 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 | 1,266,450.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 11,442.41    |
| 少数股东权益影响额  | -108,897.63  |
| 所得税影响额   | -200,043.40  |
| 合计   | 478,667.10   |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |        | 本次变动增减(+,-)  | 本次变动后       |        |
|--------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|
|              | 数量          | 比例(%)  |              | 其他          | 数量     |
| 一、有限售条件股份    |             |        |              |             |        |
| 1、国家持股       |             |        |              |             |        |
| 2、国有法人持股     | 99,770,497  | 10.43  | -99,770,497  | 0           | 0      |
| 3、其他内资持股     | 1,352,813   | 0.14   | 0            | 1,352,813   | 0.141  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 1,352,813   | 0.14   | -621,563     | 731,250     | 0.076  |
| 境内自然人持股      | 0           | 0      | 621,563      | 621,563     | 0.065  |
| 4、外资持股       | 116,585,765 | 12.18  | -116,585,765 | 0           | 0      |
| 其中：境外法人持股    | 116,585,765 | 12.18  | -116,585,765 | 0           | 0      |
| 境外自然人持股      |             |        |              |             |        |
| 有限售条件股份合计    | 217,709,075 | 22.75  | -216,356,262 | 1,352,813   | 0.141  |
| 二、无限售条件流通股   |             |        |              |             |        |
| 1、人民币普通股     | 739,314,363 | 77.25  | 216,356,262  | 955,670,625 | 99.859 |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |              |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |              |             |        |
| 4、其他         |             |        |              |             |        |
| 无限售条件流通股合计   | 739,314,363 | 77.25  | 216,356,262  | 955,670,625 | 99.859 |
| 三、股份总数       | 957,023,438 | 100.00 | 0            | 957,023,438 | 100.00 |

股份变动的批准情况

根据 2006 年 1 月 19 日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过的《股权分置改革方案》，广东生益科技股份有限公司向上海证券交易所提出限售条件流通股的上市流通申请，经上海证券交易所批准后，于 2009

年 3 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上刊登了《广东生益科技股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》。公司有限售条件流通股 216,356,262 股于 2009 年 3 月 18 日获得流通。

(二) 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                      |   |          |             | 109,376 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         | 0           | 无          |
| 东莞市电子工业总公司                    | 国有法人  | 18.38    | 175,866,807 | 0         | 0           | 无          |
| 广东省外贸开发公司                     | 国有法人  | 9.00     | 86,163,394  | 0         | 0           | 无          |
| 中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)  | 境内非国有法人   | 1.78     | 16,999,879  |           | 0           | 未知         |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金       | 境内非国有法人   | 0.89     | 8,549,820   |           | 0           | 未知         |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 境内非国有法人   | 0.44     | 4,174,601   |           | 0           | 未知         |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金        | 境内非国有法人   | 0.36     | 3,477,214   |           | 0           | 未知         |
| 中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金         | 境内非国有法人   | 0.35     | 3,379,971   |           | 0           | 未知         |
| 上海唐君远教育基金会                    | 境内非国有法人   | 0.23     | 2,164,987   |           | 0           | 未知         |
| 东莞电力工业总公司                     | 国有法人  | 0.16     | 1,565,144   |           | 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                      | 212,288,109   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 东莞市电子工业总公司                    | 175,866,807   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 广东省外贸开发公司                     | 86,163,394  |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)  | 16,999,879  |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金       | 8,549,820   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 4,174,601   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金        | 3,477,214   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 中国建设银行—博时价值增长贰号证券投资基金         | 3,379,971   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 上海唐君远教育基金会                    | 2,164,987   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 东莞电力工业总公司                     | 1,565,144   |          | 人民币普通股      |           |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明              | 1. 公司前三大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。<br>2. 未知其他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 | 限售条件   |
|----|--------------|--------------|--------|
| 1. | 东莞市鹏飞酒店服务公司  | 365,625      | 法定限售条件 |
| 2. | 东莞市福民房地产开发部  | 219,375      | 法定限售条件 |
| 3. | 东莞市篁村和路鞋业制品厂 | 146,250      | 法定限售条件 |
| 4. | 黄达锦          | 182,812      | 法定限售条件 |
| 5. | 梁国华          | 182,812      | 法定限售条件 |
| 6. | 陈志强          | 182,812      | 法定限售条件 |
| 7. | 黄奎坤          | 73,127       | 法定限售条件 |

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司第一大股东没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据 2008 年度股东大会决议, 新聘张力求为公司独立董事; 原独立董事黄笑娟任期届满, 不再担任公司独立董事一职。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年生产各类覆铜箔板 1,656.57 万平方米, 比上年同期减少 12.46%; 生产半固化片 1,966.18 万米, 比上年同期减少 20.31%。销售各类板材 1,626.99 万平方米, 比上年同期减少 13.33%; 销售半固化片 1,923.51 万米, 比上年同期减少 22.42%。实现销售收入 154,914.12 万元, 比上年同期减少 34.91%;

①、陕西生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 270.84 万平方米, 比上年同期减少 14.97%; 销售各类覆铜箔板 266.91 万平方米, 比上年同期减少 15.45%; 销售收入为 22,070.90 万元, 比上年同期减少 33.74%。

②、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 324.53 万平方米, 比上年同期增长 16.39%; 生产半固化片 450.34 万米, 比上年同期减少 8.09%; 销售各类覆铜箔板 321.47 万平方米, 比上年同期增长 8.24%; 销售半固化片 451.29 万米, 比上年同期减少 10.86%; 销售收入为 29,582.12 万元, 比上年同期减少 25.64%。

③、连云港东海硅微粉有限公司生产各种规格硅微粉 10,063.50 吨, 比上年同期减少 2.11%; 销售各种规格硅微粉 9,501.03 吨, 比上年同期减少 6.39%; 销售收入为 1,983.48 万元, 比上年同期减少-8.89%。

2009 年上半年形势正如我们预判, 受国际金融危机影响, 全球各国实体经济均受到不同程度冲击, 失业率上升、消费信贷不足导致消费能力下降。由于全球性的需求不足的状况没有根本性改变, 在此宏观背景下, 公司乃至整个行业的出口下滑明显, 对生产经营形成较大的负面影响。

与此形成鲜明对比的是, 国内市场受到了国家刺激内需等一系列政策的有力拉动, 呈现出了一段难得的走好局面。特别是“3G”投资和“家电下乡”政策启动后, 有效地拉动了公司的国内订单上升, 在相当程度上填补了出口市场的下滑, 对公司的生产经营有很大帮助。此外, 出口退税政策、人民币汇率稳定等因素也都对公司的生产经营有较正面影响。总的来说, 上半年国家一系列稳定、拉动经济的政策的及时推出和有效落实, 对公司经营运作和信心支撑起了重要作用。

公司对于下半年的经营仍将以机动、审慎对待。为了应对国际金融危机的冲击, 遏制经济下滑, 各国政府各尽所能推出了花样繁多的挽救措施和刺激经济手段, 从目前可以收集到的信息看, 世界经济下滑趋势基本得到遏制, 但全球性的“印钞”行动已经导致商品市场的过度活跃和投机, 制造业将面临新的困境——成本上升而最终消费品价格都难以上调甚至下跌。对下半年可能出现的情况, 我们将会做好如下准备积极应对困难:

1. 继续贯彻随机应变的机动策略。虽然宏观经济形势有可能发生转变，但西方大国的消费、信贷、就业的复苏尚需时日，但就目前已知的资料来看，这些因素也不会再继续恶化。随着下半年传统消费旺季的到来，预计消费电子类产品需求亦会有所增加，公司将按既定机动策略瞄准时机随时捕捉可能释放出来的订单，力促生产经营维持在相对稳定状态。

2. 抓住国家“保八”目标的机会。国家为实现“保八”目标，相信下半年固定资产投资力度将能继续保持，我们依然对“3G”拉动的投资及刺激内需而拉升消费类电子产品需求抱有期望。自“3G”牌照发放以来，移动、联通、电信积极推进相关业务，在国家相关政策引导下，三大电讯运营商继续加大投资是必然趋势。同时，三大运营商均在努力开拓与“3G”相关的多媒体业务，不排除这些新扩展业务的发展会有新产品随之问世。同时，下半年家电产品的销售以及其它电子产品的需求都令人期待。

3. 虽然预计下半年订单将可能稳步增加，但是在经济不景气的情况下，消费者更倾向于买便宜货，终端产品价格难以上涨甚至将下降，而全球流动性过剩的结构性问题日渐突出，上游基础原材料被投机炒作的现象严重，这样必将导致制造业企业的成本上升，因此制造业可能将面临两难的窘境。

总体而言，在全球经济没有完全走出谷底之前，市场仍会出现波动，但我们认为最困难的时候似已过去，对未来需求的恢复我们保持了谨慎的期待。但如何消化成本上升带来的压力，应是下半年的重点。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入             | 营业成本             | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
|---------|------------------|------------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 覆铜板和粘结片 | 1,512,294,092.06 | 1,295,380,660.77 | 14.34    | -34.85       | -36.42       | 增加 2.12 个百分点  |
| 硅微粉     | 18,307,183.84    | 11,834,137.21    | 35.36    | -8.27        | -3.53        | 减少 3.18 个百分点  |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 14,724.78 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入             | 营业收入比上年增减(%) |
|----|------------------|--------------|
| 内销 | 656,734,711.73   | -33.47       |
| 外销 | 873,866,564.17   | -35.46       |
| 合计 | 1,530,601,275.90 | -34.62       |

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

| 公司名称       | 经营范围   | 净利润            | 参股公司贡献的投资收益   | 占上市公司净利润的比重(%) |
|------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| 东莞生益电子有限公司 | PCB 制造 | 112,791,903.15 | 31,201,299.22 | 27.04          |

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

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       |
|----------|-------------|----------------|--------------|
| 工程技术中心项目 | 237,730,000 | 112,777,808.93 | 该项目正处于建设启动阶段 |

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格坚持按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时对公司的治理情况进行自查，从中找出不足，积极寻求整改办法，不断完善公司法人治理结构和管理制度，规范公司运作，使公司的规范治理得到进一步保证。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司以 2008 年末总股本 957,023,438 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 1.35 元，共计派发股利 143,553,515.7 元。该分配方案已于 2009 年 6 月 26 日实施。具体内容刊登在 2009 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

### (三) 半年度无利润分配、公积金转增股本预案

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (七) 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          | 关联关系  | 关联交易类型 | 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     | 联营公司  | 销售商品   | 市场定价     | 52,517,237.94  | 3.47          |
| 东莞美维电路有限公司     | 联营公司  | 销售商品   | 市场定价     | 65,210,304.05  | 4.31          |
| 上海美维电子有限公司     | 其他关联人 | 销售商品   | 市场定价     | 24,387,627.22  | 1.61          |
| 上海美维科技有限公司     | 其他关联人 | 销售商品   | 市场定价     | 408,722.25     | 0.03          |
| 广州美维电子有限公司     | 其他关联人 | 销售商品   | 市场定价     | 4,576,783.36   | 0.30          |
| 美加伟华（远东）实业有限公司 | 其他关联人 | 销售商品   | 市场定价     | 147,166.80     | 0.01          |
| 合计             |       |        | /        | 147,247,841.62 | 9.73          |

### (八) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对控股子公司的担保情况      |                |        |                       |            |          |
|--------------------|----------------|--------|-----------------------|------------|----------|
| 担保对象               | 担保金额           | 担保类型   | 担保期限                  | 担保是否已经履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 苏州生益科技有<br>限公司     | 30,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.03.09-2009.09.09 | 否          | 是        |
|                    | 30,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.03.26-2009.09.26 | 否          | 是        |
|                    | 20,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.05.07-2009.11.06 | 否          | 是        |
|                    | 10,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.05.26-2009.11.25 | 否          | 是        |
|                    | 20,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.06.19-2009.12.19 | 否          | 是        |
|                    | 20,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.01.09-2009.07.08 | 否          | 是        |
|                    | 15,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.05.26-2009.11.26 | 否          | 是        |
|                    | 15,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.05.27-2009.11.26 | 否          | 是        |
|                    | 6,830,000.00   | 连带责任担保 | 2009.05.26-2010.05.25 | 否          | 是        |
|                    | 27,320,000.00  | 连带责任担保 | 2009.01.20-2010.01.20 | 否          | 是        |
|                    | 1,124,819.04   | 连带责任担保 | 2009.05.25-2009.08.21 | 否          | 是        |
| 陕西生益科技有<br>限公司     | 100,000,000.00 | 连带责任担保 | 2009.04.29-2010.04.28 | 否          | 是        |
|                    | 50,000,000.00  | 连带责任担保 | 2009.06.25-2010.04.28 | 否          | 是        |
|                    | 20,000,000.00  | 连带责任担保 | 2008.11.28-2009.11.27 | 否          | 是        |
|                    | 13,660,000.00  | 连带责任担保 | 2008.08.11-2009.08.10 | 否          | 是        |
|                    | 15,709,000.00  | 连带责任担保 | 2009.06.05-2010.06.04 | 否          | 是        |
|                    | 1,406,542.88   | 连带责任担保 | 2009.05.27-2009.08.25 | 否          | 是        |
|                    | 5,896,000.00   | 连带责任担保 | 2008.07.24-2009.07.30 | 否          | 是        |
|                    | 6,116,000.00   | 连带责任担保 | 2008.07.25-2009.07.30 | 否          | 是        |
|                    | 8,448,000.00   | 连带责任担保 | 2008.07.30-2009.07.30 | 否          | 是        |
| 连云港东海硅微<br>粉有限责任公司 | 12,000,000.00  | 连带责任担保 | 2008.05.23-2011.05.01 | 否          | 是        |

| 公司对子公司的担保情况                          |                |
|--------------------------------------|----------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计                      | 428,510,361.92 |
| 报告期末对子公司担保余额合计                       | 428,510,361.92 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                  |                |
| 担保总额                                 | 428,510,361.92 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                     | 21.15          |
| 其中：                                  |                |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）             | 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（D） | 0              |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）               | 0              |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                    | 0              |

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### （九）承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

（1）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

（2）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### （十）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

本报告期公司及其董事、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。

#### （十一）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

美国埃索拉股份有限公司向包括我公司在内的 7 家企业提起的“电子元器件 337 调查案”于今年 5 月终结。根据美国国际贸易委员会 (ITC) 的终裁决定，埃索拉对我公司无条件撤诉，不再复审。

2008 年 10 月 6 日，埃索拉公司向 ITC 提出调查申请，宣称我公司及国内其他几家公司侵犯其有关粘结片、覆铜板和 PCB 相关的专利。2008 年 11 月 5 日，ITC 正式受理此案并展开调查。我公司凭借确凿的事实，经过有力抗辩，2009 年 4 月 16 日，ITC 法官初裁判定终止对生益科技的调查。5 月 11 日，ITC 委员会终裁决定不再复审初裁，埃索拉公司撤回对生益科技的所有指控。

#### （十二）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  |
|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|
| 2008 年度业绩预告     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 1 月 20 日 | www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告      | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 2 月 4 日  | www.sse.com.cn |
| 2008 年度业绩快报     | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 2 月 7 日  | www.sse.com.cn |
| 2008 年度业绩快报修正公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 3 月 11 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》 | 2009年3月13日 | www.sse.com.cn |
| 第五届二十七次董事会决议公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年3月27日 | www.sse.com.cn |
| 第五届八次监事会决议公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年3月27日 | www.sse.com.cn |
| 日常关联交易的公告             | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年3月27日 | www.sse.com.cn |
| 关于2009年度对控股子公司提供担保的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年3月27日 | www.sse.com.cn |
| 2008年度股东大会决议公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年4月21日 | www.sse.com.cn |
| 第六届一次董事会决议公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年4月21日 | www.sse.com.cn |
| 第六届一次监事会决议公告          | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年4月21日 | www.sse.com.cn |
| 2008年度利润分配实施公告        | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009年6月16日 | www.sse.com.cn |

## 七、财务会计报告

- (一) 本期报告未经审计
- (二) 财务报表（附后）

## 八、备查文件目录

- 1、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、2008年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

广东生益科技股份有限公司

2009年8月28日

# 广东生益科技股份有限公司

## 财务报表附注

二〇〇九年度中期

### 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

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

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 8 月 26 日批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

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

## **三、财务报表的编制基础**

公司自 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影响且需要单独拆分。

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

一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

一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：

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

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

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

### 在建工程核算方法

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

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

### 无形资产计价和摊销方法

#### 无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按

换入无形资产的公允价值入账。

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

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

—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。

—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。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

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，2009 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追加投资项目2009年度企业所得税实际征收率为10%。

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2009年度企业所得税税率为25%。

## 六、子公司及联营公司

### 一公司 2009 年 06 月 30 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<br>72.73% | 间接<br>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    | 26,847.09 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    | 12,136.37 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。

## 广东生益科技股份有限公司

### 财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

——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。本期董事会决议予以解散，并于2009年6月23日向连云港市东海工商行政管理局提交注销登记申请。

——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2009年06月30日，本公司以等值人民币已实际缴纳出资2,204.53万美元。

——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2009年06月30日，本公司以等值人民币已实际缴纳出资1,560万美元。

### 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：

| <u>项目</u> | <u>资产负债表</u>    | <u>利润表</u>     | <u>实收资本</u> |
|-----------|-----------------|----------------|-------------|
|           | <u>资产、负债项目</u>  | <u>收入、费用项目</u> |             |
| 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 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

一控股子公司少数股东权益和少数股东损益

| 公司名称           | 期末数            |              | 期初数            |                |
|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|                | 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     | 96,481,039.67  | -895,698.06  | 97,376,737.73  | -15,181,653.43 |
| 陕西生益科技有限公司     | 68,806,651.51  | 7,179,593.35 | 61,627,058.16  | -12,472,280.64 |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 20,657,079.92  | 288,138.05   | 20,368,941.87  | 1,135,115.36   |
| 合计             | 185,944,771.10 | 6,572,033.34 | 179,372,737.76 | -26,518,818.71 |

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2009 年 06 月 30 日货币资金余额为 310,853,885.92 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     |                |      | 118,312.41     |                |      | 203,351.23     |
| 银行存款   |                |      | 303,563,591.11 |                |      | 288,066,212.45 |
| 其中：人民币 | 210,018,723.56 |      | 210,018,723.56 | 166,729,887.05 |      | 166,729,887.05 |
| 美元户    | 13,369,956.87  | 6.83 | 91,316,717.23  | 16,264,515.11  | 6.83 | 111,086,911.26 |
| 港币户    | 1,959,105.71   | 0.88 | 1,724,013.02   | 11,062,144.80  | 0.88 | 9,734,687.42   |
| 欧元户    | 52,296.40      | 9.64 | 504,137.30     | 53,284.34      | 9.66 | 514,726.72     |
| 其他货币资金 |                |      | 7,171,982.40   |                |      | 26,419,211.24  |
| 合计     |                |      | 310,853,885.92 |                |      | 314,688,774.92 |

一其他货币资金主要为下属子公司陕西生益科技有限公司存入银行的信用证保证金。

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。

## 2、 应收票据

公司 2009 年 06 月 30 日应收票据余额为 56,279,653.44 元，按项目列示如下：

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 52,780,078.60 | 46,622,695.19 |
| 商业承兑汇票 | 715,509.00    | 821,879.45    |
| 银行支票   | 2,784,065.84  | 476,543.67    |
| 合 计    | 56,279,653.44 | 47,921,118.31 |

一截至 2009 年 06 月 30 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 | 359,357,260.13   | 27.64    | 32,145,163.63 | 注    | 391,303,098.69   | 28.03    | 36,803,154.82 | 0.5% |
|                                 | 小计   | 359,357,260.13   | 27.64    | 32,145,163.63 |      | 391,303,098.69   | 28.03    | 36,803,154.82 |      |
| 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 | 12,178,759.27    | 0.94     | 9,804,863.33  | 注    | 32,944,267.07    | 2.36     | 26,602,596.95 | -    |
|                                 | 1-2年 | 47,314,838.60    | 3.64     | 38,036,271.51 | 注    | 26,943,813.26    | 1.93     | 21,134,882.74 | -    |
|                                 | 2-3年 | 385,215.00       | 0.03     | 308,172.00    | 注    | 167,000.00       | 0.01     | 167,000.00    | -    |
|                                 | 3年以上 | 782,427.50       | 0.06     | 782,427.50    | 注    | 615,427.50       | 0.05     | 615,427.50    | -    |
|                                 | 小计   | 60,661,240.37    | 4.67     | 48,931,734.34 |      | 60,670,507.83    | 4.35     | 48,519,907.19 |      |
| 其他不重大的应收账款                      | 1年以内 | 877,936,892.78   | 67.52    | 4,409,365.04  | 0.5% | 941,659,937.31   | 67.45    | 4,744,763.84  | 0.5% |
|                                 | 1-2年 | 1,698,434.02     | 0.13     | 339,686.80    | 20%  | 1,801,413.71     | 0.13     | 360,282.74    | 20%  |
|                                 | 2-3年 | 184,785.80       | 0.01     | 92,392.90     | 50%  | 153,521.20       | 0.01     | 76,760.60     | 50%  |
|                                 | 3年以上 | 385,258.20       | 0.03     | 308,206.56    | 80%  | 390,818.20       | 0.03     | 312,654.56    | 80%  |
|                                 | 小计   | 880,205,370.80   | 67.69    | 5,149,651.30  |      | 944,005,690.42   | 67.62    | 5,494,461.74  |      |
| 合 计                             |      | 1,300,223,871.30 | 100.00   | 86,226,549.27 |      | 1,395,979,296.94 | 100.00   | 90,817,523.75 |      |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

一应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 359,357,260.13 元, 占应收账款余额比例 27.64 %。

一公司将有关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 - 4,501,474.48 元。

一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 2009 年 06 月 30 日预付款项余额为 11,258,616.19 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 | 11,258,616.19 | 100.00 | 1,880,813.34 | 100.00 |
| 合 计   | 11,258,616.19 | 100.00 | 1,880,813.34 | 100.00 |

一预付款项期末余额较期初余额增加 9,377,802.85 元, 增幅为 498.60%, 系由于本公司及下属子公司本期按购销合同预付材料款所致。

一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 |
| 东莞生益电子有限公司 | 27,255,119.81 | 31,871,704.82 |
| 合 计        | 27,255,119.81 | 53,325,521.93 |

一应收股利期末余额是公司应收下属联营企业东莞生益电子有限公司已经董事会决议分配的利润形成。

## 6、其他应收款

公司 2009 年 06 月 30 日其他应收款余额为 13,485,624.77 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 | 9,705,217.93  | 71.97    | 8,733,157.07  | 68.01    |
| 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 | 2,501,957.70  | 18.55    | 2,785,113.07  | 21.68    |
|                                  | 1-2 年 | 129,600.00    | 0.96     | 478,723.37    | 3.73     |
|                                  | 2-3 年 | 574,101.14    | 4.26     | 441,522.00    | 3.44     |
|                                  | 3 年以上 | 574,748.00    | 4.26     | 403,148.00    | 3.14     |
| 合计                               |       | 13,485,624.77 | 100.00   | 12,841,663.51 | 100.00   |

一其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计 9,705,217.93 元，占其他应收款余额比例为 71.97%。

一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。

一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 2009 年 06 月 30 日存货净额为 552,854,515.84 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   | 331,393,357.64 |               | 253,581,264.91 | 19,820,695.38 |
| 在产品   | 61,177,019.13  |               | 43,798,761.45  | -             |
| 产成品   | 174,674,685.95 | 14,456,326.44 | 199,053,293.74 | 37,241,059.78 |
| 低值易耗品 | 65,779.56      |               | 82,390.75      | -             |
| 合计    | 567,310,842.28 | 14,456,326.44 | 496,515,710.85 | 57,061,755.16 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

—截至 2009 年 06 月 30 日，公司以占有的 78,856,740.41 元存货用于向银行开具信托收据，并办理进口押汇借款 78,856,740.41 元。

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下：

| 类别  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数           |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|
| 原材料 | 19,820,695.38 | -    | 19,820,695.38 | -             |
| 产成品 | 37,241,059.78 | -    | 22,784,733.34 | 14,456,326.44 |
| 合计  | 57,061,755.16 | -    | 42,605,428.72 | 14,456,326.44 |

——存货跌价准备期末余额较期初减少 42,605,428.72 元，降幅 74.67%，主要是上半年以来国际原材料价格止跌回稳并略有上升，公司存货价值亦相应有所回升，以及本公司及下属子公司本期消耗完毕去年底计提减值准备的原材料、销售部分去年底已计提减值准备的产成品而相应结转其减值准备所致。

## 8、长期股权投资

公司 2009 年 06 月 30 日长期股权投资净额为 478,027,635.98 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 | 478,027,635.98 | -             | 478,027,635.98 | 416,346,436.50 | -             | 416,346,436.50 |
| 其他股权投资  | 49,680,000.00  | 49,680,000.00 | -              | 49,680,000.00  | 49,680,000.00 | -              |
| 合计      | 527,707,635.98 | 49,680,000.00 | 478,027,635.98 | 466,026,436.50 | 49,680,000.00 | 416,346,436.50 |

—联营企业主要财务信息列示如下：

| 联营企业       | 注册 | 持股    | 表决权   | 期末净资产            | 2009 年 1-6 月     | 2009 年 1-6 月   |
|------------|----|-------|-------|------------------|------------------|----------------|
| 被投资单位名称    | 地  | 比例    | 比例    | 总额               | 营业收入             | 净利润            |
| 东莞生益电子有限公司 | 东莞 | 29.8% | 29.8% | 896,261,750.25   | 847,144,319.15   | 112,791,903.15 |
| 东莞美维电路有限公司 | 东莞 | 20%   | 20%   | 823,463,060.25   | 697,566,697.24   | 56,220,249.01  |
| 合计         |    |       |       | 1,719,724,810.50 | 1,544,711,016.39 | 169,012,152.16 |

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009 年半年度

人民币元

一、长期股权投资明细项目列示如下：

| 被投资单位名称    | 初始投资额                 | 期初数                   | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、按权益法核算   |                       |                       |                      |                      |                       |
| 东莞生益电子有限公司 | 268,470,885.04        | 277,189,009.81        | 62,995,084.49        | 27,255,119.81        | 312,928,974.49        |
| 其中：投资成本    |                       | 188,358,707.39        | 31,793,785.27        |                      | 220,152,492.66        |
| 损益调整       |                       | 88,830,302.42         | 31,201,299.22        | 27,255,119.81        | 92,776,481.83         |
| 东莞美维电路有限公司 | 121,363,692.61        | 139,157,426.69        | 25,941,234.80        |                      | 165,098,661.49        |
| 其中：投资成本    |                       | 106,666,507.61        | 14,697,185.00        |                      | 121,363,692.61        |
| 损益调整       |                       | 32,490,919.08         | 11,244,049.80        |                      | 43,734,968.88         |
| 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>439,514,577.65</u> | <u>466,026,436.50</u> | <u>88,936,319.29</u> | <u>27,255,119.81</u> | <u>527,707,635.98</u> |

### 东莞生益电子有限公司

#### —投资成本

公司对东莞生益电子有限公司投资成本本期增加数系公司按合资合同规定投入投资款 31,793,785.27 元形成。

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

#### —累计权益增减额

公司对东莞生益电子有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 31,201,299.22 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 27,255,119.81 元形成。

### 东莞美维电路有限公司

#### —投资成本

公司对东莞美维电路有限公司投资成本本期增加数系公司以利润 14,697,185.00 元转增资本形成。

#### —累计权益增减额

公司对东莞美维电路有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 11,244,049.80 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 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

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  | 461,024,700.57          | 4,180,283.26         | 13,446.00           | 465,191,537.83          |
| 机器设备   | 1,411,555,931.08        | 18,077,503.41        | 3,343,679.97        | 1,426,289,754.52        |
| 运输工具   | 24,071,664.29           | 1,510,911.36         | 617,769.08          | 24,964,806.57           |
| 其他设备   | 85,860,652.96           | 2,633,244.75         | 446,022.16          | 88,047,875.55           |
| 合 计    | <u>1,982,512,948.90</u> | <u>26,401,942.78</u> | <u>4,420,917.21</u> | <u>2,004,493,974.47</u> |

累计折旧

|          |                         |                      |                     |                         |
|----------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 房屋建筑物    | 77,733,922.75           | 8,871,621.60         | 4,173.00            | 86,601,371.35           |
| 机器设备     | 558,012,545.61          | 51,314,130.01        | 1,677,389.38        | 607,649,286.24          |
| 运输工具     | 13,465,938.64           | 1,481,686.81         | 572,558.91          | 14,375,066.54           |
| 其他设备     | 44,426,771.56           | 5,533,007.42         | 347,991.75          | 49,611,787.23           |
| 合 计      | <u>693,639,178.56</u>   | <u>67,200,445.84</u> | <u>2,602,113.04</u> | <u>758,237,511.36</u>   |
| 固定资产净值   | <u>1,288,873,770.34</u> |                      |                     | <u>1,246,256,463.11</u> |
| 固定资产减值准备 |                         |                      |                     |                         |
| 固定资产净额   | <u>1,288,873,770.34</u> |                      |                     | <u>1,246,256,463.11</u> |

一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。

一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 152,457,665.62 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 130,000,000.00 元借款提供抵押担保。

一截至 2009 年 06 月 30 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

2009 年半年度

人民币元

10、 在建工程

公司 2009 年 06 月 30 日在建工程余额为 154,803,176.83 元，其明细列示如下：

| 工程名称      | 期初数<br>其中:利息资本化       | 本期增加<br>其中:利息资本化     | 本期转固定资产<br>其中:利息资本化  | 本期其他减少<br>其中:利息资本化 | 期末数<br>其中:利息资本化       | 资金来源 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|------|
| 工程技术中心项目  | 79,839,102.76         | 32,938,706.17        |                      |                    | 112,777,808.93        | 自筹   |
| 陕西生益预付土地款 | 22,678,745.48         |                      |                      |                    | 22,678,745.48         | 自筹   |
| 球形粉硅微粉项目  | 15,076,066.76         | 3,245,419.09         | 14,852,437.23        |                    | 3,469,048.62          | 自筹   |
| 其他        | 12,445,384.66         | 10,822,814.07        | 7,390,624.93         | .....              | 15,877,573.80         | 自筹   |
| 合计        | <u>130,039,299.66</u> | <u>47,006,939.33</u> | <u>22,243,062.16</u> | =====              | <u>154,803,176.83</u> |      |

—截至 2009 年 06 月 30 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 2009 年 06 月 30 日无形资产余额为 149,633,157.14 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        | 144,045,294.72        | -     | -     | 1,615,897.74        | 19,173,494.17        | 142,429,396.98        | 38 年零 6 个月至<br>48 年零 6 个月 |
| 专有技术  | 12,169,166.22         | 8,608,909.42          | ..... | ..... | 1,405,149.26        | 4,965,406.06         | 7,203,760.16          | 2 年零 6 个月至<br>2 年零 10 个月  |
| 合计    | <u>173,772,057.37</u> | <u>152,654,204.14</u> | ===== | ===== | <u>3,021,047.00</u> | <u>24,138,900.23</u> | <u>149,633,157.14</u> |                           |

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司将原始金额为 24,272,610.05 元、净值为 21,816,583.91 元的土地使用权用于长期借款抵押。

—截至 2009 年 06 月 30 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 2009 年 06 月 30 日长期待摊费用余额为 1,134,306.88 元，其明细列示如下：

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009 年半年度

人民币元

| 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        | 1,395,489.22        | ----- | 261,182.34        | 4,352,779.39        | 1,134,306.88        | 1 年 7 个月 |
| 合计    | <u>5,487,086.27</u> | <u>1,395,489.22</u> | ----- | <u>261,182.34</u> | <u>4,352,779.39</u> | <u>1,134,306.88</u> |          |

**13、 递延所得税资产**

| 项目      | 期末数                  | 期初数                  |
|---------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | <u>43,751,719.94</u> | <u>48,069,256.18</u> |

**14、 短期借款**

公司 2009 年 06 月 30 日短期借款余额为 984,075,740.41 元，其分类明细列示如下：

| 项目     | 期末数                   | 期初数                     |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款   | 281,240,000.00        | 290,260,000.00          |
| 保证借款   | 623,979,000.00        | 699,959,000.00          |
| 质押借款   | -                     | 22,113,782.25           |
| 抵押借款   | -                     | 34,759,473.69           |
| 进口押汇借款 | <u>78,856,740.41</u>  | <u>117,286,392.13</u>   |
| 合计     | <u>984,075,740.41</u> | <u>1,164,378,648.07</u> |

—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，另 194,150,000.00 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，219,829,000.00 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。

—进口押汇借款余额 78,856,740.41 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 1,124,819.04 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、 应付账款**

—公司 2009 年 6 月 30 日应付账款余额为 743,286,439.23 元，账龄在一年以内。

—公司应付账款期末余额比期初余额增加 193,773,474.60 元，增幅 35.26%，主要系本公司及下属子公司本期应产销量的增加而相应增加材料采购，以及随着国际原材料价格的调升，公司主要原材料的价格也有不同程度的上涨所致。

—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。

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

16、 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   | 24,351,560.60        | 89,636,013.08         | 96,109,295.41         | 17,878,278.27        |
| 职工福利费  | -                    | 8,168,326.33          | 8,168,326.33          | -                    |
| 社会保险费  | 874,004.84           | 7,217,731.94          | 6,517,706.23          | 1,574,030.55         |
| 住房公积金  | 594,610.74           | 4,510,003.17          | 4,656,156.92          | 448,456.99           |
| 工会经费   | 624,264.54           | 1,006,863.48          | 860,647.92            | 770,480.10           |
| 职工教育经费 | 663,874.88           | 370,866.72            | 327,282.72            | 707,458.88           |
| 合计     | <u>27,108,315.60</u> | <u>110,909,804.72</u> | <u>116,639,415.53</u> | <u>21,378,704.79</u> |

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

17、 应交税费

公司 2009 年 06 月 30 日应交税金余额为 -24,035,111.00 元，其明细列示如下：

| 税 种     | 期末数                   | 期初数                  |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 应交增值税   | -12,343,202.93        | 40,022,836.39        |
| 应交企业所得税 | -22,792,338.62        | -31,833,835.85       |
| 应交个人所得税 | 7,766,946.51          | 556,355.91           |
| 其 他     | 3,333,484.04          | 1,843,475.81         |
| 合 计     | <u>-24,035,111.00</u> | <u>10,588,832.26</u> |

—公司应交增值税期末余额为负数，主要是因为本期公司进项税大于销项税，且公司产品出口退税率上调，使得可抵扣的增值税增加而相应减少应交增值税额所致。

—应交企业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。截止报表公告日公司正在向税务机关申请办理企业所得税退税。

—应交个人所得税期末余额比期初余额增加 7,210,590.60 元，主要是本期公司股东大会决议分配 2008 年度红利，公司代扣代缴的红利个人所得税 7,027,847.22 元挂账待缴所致。

**18、 应付股利**

公司 2009 年 06 月 30 日应付股利余额为 32,801,167.07 元，其明细列示如下：

| <u>股东单位</u> | <u>期末数</u>    | <u>期初数</u> |
|-------------|---------------|------------|
| 香港伟华电子有限公司  | 31,843,216.35 | -          |
| 一般法人股       | 957,950.72    | 755,028.77 |
| 合 计         | 32,801,167.07 | 755,028.77 |

一应付股利余额中有应付外方股东香港伟华电子有限公司以前年度红利 31,843,216.35 元，主要是应付外方股利汇出境外需办理相关手续，截止报表公告日公司已汇出该应付股利。

**19、 其他应付款**

一公司 2009 年 6 月 30 日其他应付款余额为 22,328,462.70 元，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。

**20、 一年内到期的非流动负债**

公司 2009 年 06 月 30 日一年内到期的非流动负债余额为 40,000,000.00 元，明细列示如下：

| <u>借款单位</u> | <u>金 额</u>    | <u>借款期限</u>       | <u>利率</u> | <u>借款条件</u> |
|-------------|---------------|-------------------|-----------|-------------|
| 中国银行苏州园区支行  | 40,000,000.00 | 07.05.30-10.05.30 | 浮动利率      | 抵押借款        |
| 合 计         | 40,000,000.00 |                   |           |             |

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 2010 年到期的长期借款 40,000,000.00 元以该公司固定资产、土地使用权提供抵押担保。

**21、 长期借款**

公司 2009 年 06 月 30 日长期借款余额为 192,000,000.00 元，明细列示如下：

| <u>借款单位</u> | <u>金 额</u>     | <u>借款期限</u>       | <u>利率</u> | <u>借款条件</u> |
|-------------|----------------|-------------------|-----------|-------------|
| 中国银行苏州园区支行  | 90,000,000.00  | 07.05.30-12.03.30 | 浮动利率      | 抵押借款        |
| 中国进出口银行     | 90,000,000.00  | 09.05.22-11.05.21 | 浮动利率      | 保证借款        |
| 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         | 192,000,000.00 |                   |           |             |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

—本公司从中国进出口银行借入的 90,000,000.00 元人民币借款由兴业银行东莞分行提供连带责任保证担保。

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司从中国银行苏州园区支行借入的 90,000,000.00 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。

—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。

22、递延收益

公司 2009 年 6 月 30 日递延收益余额为 31,310,500.00 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。

23、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<br>%       | 限制流通股<br>上市         | 其他           | 小 计                 | 数量                 | 比例<br>%       |
| <u>一、有限售条件股份</u> |                    |               |                     |              |                     |                    |               |
| 1、国有法人持股         | 99,770,497         | 10.43         | -99,770,497         | -            | -99,770,497         | -                  | -             |
| 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           | 101,123,310        | 10.57         | -99,770,497         | -            | -99,770,497         | 1,352,813          | 0.14          |
| 3、外资持股           | 116,585,765        | 12.18         | -116,585,765        | -            | -116,585,765        | -                  | -             |
| 其中：              |                    |               |                     |              |                     |                    |               |
| 境外法人持股           | <u>116,585,765</u> | <u>12.18</u>  | <u>-116,585,765</u> | <u>-----</u> | <u>-116,585,765</u> | <u>-----</u>       | <u>-----</u>  |
| 有限售条件股份合计        | <u>217,709,075</u> | <u>22.75</u>  | <u>-216,356,262</u> | <u>-----</u> | <u>-216,356,262</u> | <u>1,352,813</u>   | <u>0.14</u>   |
| <u>二、无限售条件股份</u> |                    |               |                     |              |                     |                    |               |
| 1、人民币普通股         | <u>739,314,363</u> | <u>77.25</u>  | <u>216,356,262</u>  | <u>-----</u> | <u>216,356,262</u>  | <u>955,670,625</u> | <u>99.86</u>  |
| 无限售条件股份合计        | <u>739,314,363</u> | <u>77.25</u>  | <u>216,356,262</u>  | <u>-----</u> | <u>216,356,262</u>  | <u>955,670,625</u> | <u>99.86</u>  |
| 三、股份总数           | <u>957,023,438</u> | <u>100.00</u> | <u>-----</u>        | <u>-----</u> | <u>-----</u>        | <u>957,023,438</u> | <u>100.00</u> |

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

#### 24、 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 |

#### 25、 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 | 295,106,005.89 | -    | -    | 295,106,005.89 |
| 合 计    | 295,106,005.89 | -    | -    | 295,106,005.89 |

#### 26、 未分配利润

| 项 目        | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润    | 579,610,223.68 | 584,681,633.71 |
| 加：本期净利润    | 115,375,703.85 | 129,798,911.22 |
| 减：提取法定盈余公积 | -              | 20,027,508.69  |
| 应付普通股股利    | 143,553,515.70 | 114,842,812.56 |
| 期末未分配利润    | 551,432,411.83 | 579,610,223.68 |
| 其中：拟分配现金股利 | -              | 143,553,515.70 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

—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。该利润分配预案已经2008年度股东大会审议通过并于2009年6月实施。

27、 营业收入及营业成本

| 项 目      | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务     |                  |                  |                  |                  |
| 覆铜板及相关制品 | 1,512,294,092.06 | 1,295,380,660.77 | 2,321,201,013.73 | 2,037,463,232.83 |
| 硅微粉产品    | 18,307,183.84    | 11,834,137.21    | 19,958,630.18    | 12,267,252.69    |
| 小计       | 1,530,601,275.90 | 1,307,214,797.98 | 2,341,159,643.91 | 2,049,730,485.52 |
| 其他业务     |                  |                  |                  |                  |
| 材料销售     | 17,072,389.14    | 1,405,927.72     | 36,832,241.92    | 3,945,755.85     |
| 租赁       | 1,407,383.17     | -                | 1,223,138.42     | -                |
| 其他       | 60,171.26        | -                | 747,099.61       | -                |
| 小计       | 18,539,943.57    | 1,405,927.72     | 38,802,479.95    | 3,945,755.85     |
| 合 计      | 1,549,141,219.47 | 1,308,620,725.70 | 2,379,962,123.86 | 2,053,676,241.37 |

—公司本期前五名客户销售收入总额为 397,323,701.73 元，占公司全部主营业务销售收入比例为 25.96%。

—公司 2009 年 1-6 月主营业务收入较上年同期减少 810,558,368.01 元，降幅 34.62%，主要是受市场因素影响，本公司及下属子公司本期产品销量下降，售价下调所致。

—公司 2009 年 1-6 月其他业务收入较上年同期减少 20,262,536.38 元，降幅为 52.22%，主要是受市场因素影响，本公司及下属子公司废料销售量随本期产销量下降而相应下降，以及废料售价下降所致。

—主营业务收入分地区资料列示如下：

| 项 目 | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|     | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 内 销 | 656,734,711.73   | 518,799,081.48   | 987,137,582.13   | 819,841,643.14   |
| 外 销 | 873,866,564.17   | 788,415,716.50   | 1,354,022,061.78 | 1,229,888,842.38 |
| 合 计 | 1,530,601,275.90 | 1,307,214,797.98 | 2,341,159,643.91 | 2,049,730,485.52 |

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

**28、 营业税金及附加**

| 项 目     | 本期数               | 上年同期数             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税     | 281,077.18        | 248,892.43        |
| 城市维护建设税 | 132,316.58        | 118,717.15        |
| 教育费附加   | 75,655.92         | 153,194.97        |
| 合 计     | <u>489,049.68</u> | <u>520,804.55</u> |

**29、 财务费用**

公司 2009 年 1-6 月财务费用为 29,982,868.29 元，其明细列示如下：

| 项 目    | 本期数                  | 上年同期数                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 28,701,302.83        | 36,460,174.27        |
| 减：利息收入 | 784,469.78           | 1,846,787.34         |
| 汇兑损失   | 339,175.65           | 1,644,843.83         |
| 减：汇兑收益 | 788,661.40           | 5,678,014.78         |
| 其 他    | <u>2,515,520.99</u>  | <u>5,286,288.64</u>  |
| 合 计    | <u>29,982,868.29</u> | <u>35,866,504.62</u> |

**30、 资产减值损失**

| 项 目      | 本期数                  | 上年同期数               |
|----------|----------------------|---------------------|
| 坏账损失     | -4,501,474.48        | 1,362,245.25        |
| 存货跌价损失   | 2,698,255.73         | -                   |
| 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      | <u>-1,803,218.75</u> | <u>1,362,245.25</u> |

### 31、 投资收益

一公司 2009 年 1-6 月投资收益为 42,445,349.02 元，其明细列示如下：

| 项 目                    | 本期数                  | 上年同期数                |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 股票投资收益                 | -                    | -                    |
| 债券投资收益                 | -                    | -                    |
| 股权投资收益                 | 42,445,349.02        | 45,775,505.01        |
| 其中：期末调整被投资公司所有者权益净增减金额 | 42,445,349.02        | 45,775,505.01        |
| 计提长期股权投资减值准备           | -                    | -                    |
| 合 计                    | <u>42,445,349.02</u> | <u>45,775,505.01</u> |

一公司股权投资收益明细列示如下：

| 项 目        | 本期数                  | 上年同期数                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 东莞生益电子有限公司 | 31,201,299.22        | 31,314,527.74        |
| 其中：投资收益    | 31,201,299.22        | 31,314,527.74        |
| 东莞美维电路有限公司 | 11,244,049.80        | 14,460,977.27        |
| 其中：投资收益    | <u>11,244,049.80</u> | 14,460,977.27        |
| 合 计        | <u>42,445,349.02</u> | <u>45,775,505.01</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，2009 年 1-6 月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 2,410,687.92 元。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009 年半年度

人民币元

**32、 营业外收入**

| 项 目       | 本期数                 | 上年同期数               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 处置固定资产净收益 | 5,644.23            | 221,657.17          |
| 政府补助      | 1,266,450.00        | 1,320,000.00        |
| 其 他       | 66,527.32           | 283,064.86          |
| 合 计       | <u>1,338,621.55</u> | <u>1,824,722.03</u> |

—公司 2009 年 1-6 月共确认各项政府补助收入 1,266,450.00 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 | 750,000.00          | 江苏省发展与改革委员<br>办公室、财政厅；江苏省<br>中小企业局 | 苏发改高技发[2007]1251<br>号、苏财建[2007]114 号、<br>苏中小信[2007]93 号 |
| 其他       | 516,450.00          |                                    |   |
| 合 计      | <u>1,266,450.00</u> |                                    |   |

**33、 营业外支出**

| 项 目       | 本期数               | 上年同期数               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 处置固定资产净损失 | 495,928.51        | 279,686.50          |
| 罚款支出      | 14,484.91         | 11,628.49           |
| 其 他       | 40,600.00         | 1,057,197.14        |
| 合 计       | <u>551,013.42</u> | <u>1,348,512.13</u> |

**34、 所得税费用**

| 项 目     | 本期数                  | 上年同期数                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 本期应纳所得税 | 9,748,545.12         | 38,536,172.87        |
| 递延所得税费用 | 4,317,536.24         | -381,707.13          |
| 本期所得税费用 | <u>14,066,081.36</u> | <u>38,154,465.74</u> |

**35、 每股收益**

| 项 目    | 本期数  | 上年同期数 |
|--------|------|-------|
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.19  |
| 稀释每股收益 | 0.12 | 0.19  |

—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。

**36、 支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2009 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 72,295,180.87 元, 其主要明细项目如下:

| 项 目      | 本期数           |
|----------|---------------|
| 运输费      | 22,428,302.46 |
| 诉讼费      | 9,677,459.79  |
| 保险费      | 3,066,618.63  |
| 业务招待费    | 2,317,064.88  |
| 办公费      | 2,228,142.24  |
| 劳动保护费    | 2,197,093.12  |
| 维修费      | 2,073,059.60  |
| 水电费      | 1,969,321.04  |
| 软件维护及咨询费 | 1,380,708.53  |
| 电讯邮政费    | 1,300,647.61  |
| 差旅费      | 1,275,160.45  |

37、 现金流量表的补充资料

| 补充资料                           | 本期数                   | 上年同期数                 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：            |                       |                       |
| 净利润                            | 121,947,737.19        | 183,353,255.22        |
| 加：资产减值准备                       | -1,803,218.75         | 1,362,245.25          |
| 固定资产折旧                         | 67,011,559.22         | 68,065,973.40         |
| 无形资产摊销                         | 3,021,047.00          | 2,470,950.03          |
| 长期待摊费用的摊销                      | 261,182.34            | 261,182.34            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(减收益) | -3,173.68             | 58,029.33             |
| 固定资产报废损失                       | 493,457.96            | -                     |
| 公允价值变动损失                       | -                     | -                     |
| 财务费用                           | 29,043,970.56         | 31,548,411.28         |
| 投资损失(减收益)                      | -42,445,349.02        | -45,775,505.01        |
| 递延所得税资产减少                      | 4,317,536.24          | -381,707.13           |
| 递延所得税负债增加                      | -                     | -                     |
| 存货的减少(减增加)                     | -70,795,131.43        | -43,237,775.72        |
| 经营性应收项目的减少(减增加)                | 86,886,544.21         | -155,549,916.60       |
| 经营性应付项目的增加(减减少)                | 99,068,347.31         | 263,400,807.09        |
| 其他                             | -                     | -                     |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | <u>297,004,509.15</u> | <u>305,575,949.48</u> |
| 2、现金及现金等价物净增加情况：               |                       |                       |
| 现金的期末余额                        | 310,853,885.92        | 414,871,273.48        |
| 减：现金的期初余额                      | 292,632,262.19        | 259,811,692.87        |
| 现金等价物的期末余额                     | -                     | -                     |
| 减：现金等价物的期初余额                   | -                     | -                     |
| 现金及现金等价物净增加额                   | <u>18,221,623.73</u>  | <u>155,059,580.61</u> |

## 八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

母公司 2009 年 6 月 30 日应收账款净额为 777,071,569.61 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<br>例 (%) | 坏账准备          | 计提<br>比例 | 金额             | 所占比<br>例 (%) | 坏账准备          | 计提<br>比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 1 年以内 | 303,461,138.84 | 37.80        | 21,169,472.26 | 注        | 285,031,062.61 | 31.50        | 17,470,351.45 |          |
|                                 | 小计    | 303,461,138.84 | 37.80        | 21,169,472.26 |          | 285,031,062.61 | 31.50        | 17,470,351.45 |          |
| 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 | 210,200.08     | 0.03         | 172,480.06    | 注        | 270,240.08     | 0.03         | 225,912.06    |          |
|                                 | 1-2 年 | 900,375.74     | 0.11         | 725,700.59    | 注        | 959,329.74     | 0.10         | 347,295.92    |          |
|                                 | 2-3 年 | 118,994.00     | 0.01         | 95,195.20     | 注        | 167,000.00     | 0.02         | 167,000.00    |          |
|                                 | 3 年以上 | 782,427.50     | 0.10         | 782,427.50    | 注        | 615,427.50     | 0.07         | 615,427.50    |          |
|                                 | 小计    | 2,011,997.32   | 0.25         | 1,775,803.35  |          | 2,011,997.32   | 0.22         | 1,355,635.48  |          |
| 其他重大的应收账款                       | 1 年以内 | 495,988,072.87 | 61.79        | 2,372,489.44  | 0.5%     | 616,072,315.73 | 68.09        | 2,811,846.49  | 0.5%     |
|                                 | 1-2 年 | 1,065,739.59   | 0.13         | 213,147.92    | 20%      | 1,601,698.26   | 0.18         | 320,339.65    | 20%      |
|                                 | 2-3 年 | 92,347.80      | 0.01         | 46,173.90     | 50%      | 35,250.00      | 0.00         | 17,625.00     | 50%      |
|                                 | 3 年以上 | 146,800.30     | 0.02         | 117,440.24    | 80%      | 116,210.30     | 0.01         | 92,968.24     | 80%      |
|                                 | 小计    | 497,292,960.56 | 61.95        | 2,749,251.50  |          | 617,825,474.29 | 68.28        | 3,242,779.38  |          |
| 合计                              |       | 802,766,096.72 | 100.00       | 25,694,527.11 |          | 904,868,534.22 | 100.00       | 22,068,766.31 |          |

一应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计 303,461,138.84 元，占应收账款余额比例为 37.80%。

一公司将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

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年半年度

人民币元

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 3,715,260.80 元。

—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 2009 年 06 月 30 日其他应收款净额为 7,505,169.21 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 | 5,433,088.74        | 72.39         | 5,363,654.85        | 79.04         |
| 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 | 1,278,604.47        | 17.04         | 561,426.19          | 8.27          |
|                                  | 1-2 年 | 77,600.00           | 1.03          | 60,000.00           | 0.88          |
|                                  | 2-3 年 | 159,128.00          | 2.12          | 415,872.00          | 6.13          |
|                                  | 3 年以上 | 556,748.00          | 7.42          | 385,148.00          | 5.68          |
| 合 计                              |       | <u>7,505,169.21</u> | <u>100.00</u> | <u>6,786,101.04</u> | <u>100.00</u> |

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 5,433,088.74 元，占其他应收款期末余额比例为 72.39%。

—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 2009 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 875,049,035.98 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 | 478,027,635.98        | -                    | 478,027,635.98        | 416,346,436.50        | -                    | 416,346,436.50        |
| 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     | <u>924,729,035.98</u> | <u>49,680,000.00</u> | <u>875,049,035.98</u> | <u>863,047,836.50</u> | <u>49,680,000.00</u> | <u>813,367,836.50</u> |

- 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     | 表决权    | 期末净资产                   | 2009 年 1-6 月            | 2009 年 1-6 月          |
|----------------|-----|--------|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                |     | 比例     | 比例     | 总额                      | 营业收入                    | 净利润                   |
| <b>对联营企业</b>   |     |        |        |                         |                         |                       |
| 东莞生益电子有限公司     | 东莞  | 29.8%  | 29.8%  | 896,261,750.25          | 847,144,319.15          | 112,791,903.15        |
| 东莞美维电路有限公司     | 东莞  | 20%    | 20%    | 823,463,060.25          | 697,566,697.24          | 56,220,249.01         |
| <b>对子公司投资</b>  |     |        |        |                         |                         |                       |
| 陕西生益科技有限公司     | 咸阳  | 68.35% | 68.35% | 217,390,474.38          | 220,709,018.67          | 22,684,339.21         |
| 连云港东海硅微粉有限责任公司 | 连云港 | 72.73% | 72.73% | 75,747,105.34           | 19,834,837.32           | 1,057,125.14          |
| 苏州生益科技有限公司     | 苏州  | 75%    | 75%    | 385,924,158.66          | 295,821,185.12          | -3,582,792.29         |
| 生益科技（香港）有限公司   | 香港  | 100%   | 100%   | 2,963,519.21            | 338,837,339.88          | 74,161.29             |
| <b>其他股权投资</b>  |     |        |        |                         |                         |                       |
| 大鹏证券有限责任公司     | 深圳  | 2.4%   | 2.4%   | 破产清算阶段                  |                         |                       |
| 合计             |     |        |        | <u>2,401,750,068.09</u> | <u>2,419,913,397.38</u> | <u>189,244,985.51</u> |

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     | 268,470,885.04        | 277,189,009.81        | 62,995,084.49        | 27,255,119.81        | 312,928,974.49        |
| 其中：投资成本        |                       | 188,358,707.39        | 31,793,785.27        |                      | 220,152,492.66        |
| 损益调整           |                       | 88,830,302.42         | 31,201,299.22        | 27,255,119.81        | 92,776,481.83         |
| 东莞美维电路有限公司     | 121,363,692.61        | 139,157,426.69        | 25,941,234.80        |                      | 165,098,661.49        |
| 其中：投资成本        |                       | 106,666,507.61        | 14,697,185.00        |                      | 121,363,692.61        |
| 损益调整           |                       | 32,490,919.08         | 11,244,049.80        |                      | 43,734,968.88         |
| 小 计            | <u>389,834,577.65</u> | <u>416,346,436.50</u> | <u>88,936,319.29</u> | <u>27,255,119.81</u> | <u>478,027,635.98</u> |
| 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            | <u>397,021,400.00</u> | <u>397,021,400.00</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>397,021,400.00</u> |
| 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            | <u>836,535,977.65</u> | <u>863,047,836.50</u> | <u>88,936,319.29</u> | <u>27,255,119.81</u> | <u>924,729,035.98</u> |

—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              |                | 上年同期数            |                  |
|----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务     |                  |                |                  |                  |
| 覆铜板及相关制品 | 1,013,185,605.15 | 861,311,933.82 | 1,568,130,664.94 | 1,351,069,924.15 |
| 小计       | 1,013,185,605.15 | 861,311,933.82 | 1,568,130,664.94 | 1,351,069,924.15 |
| 其他业务     |                  |                |                  |                  |
| 材料销售     | 8,159,374.12     | 248,399.29     | 25,547,926.93    | 2,495,364.52     |
| 租赁       | 2,757,745.17     | -              | 1,223,138.42     | -                |
| 其他       | 2,888,338.76     | -              | 725,301.59       | -                |
| 小计       | 13,805,458.05    | 248,399.29     | 27,496,366.94    | 2,495,364.52     |
| 合 计      | 1,026,991,063.20 | 861,560,333.11 | 1,595,627,031.88 | 1,353,565,288.67 |

—母公司本期前五名客户销售收入总额为 343,796,727.72 元，占母公司全部主营业务销售收入比例为 33.93%；

—母公司 2009 年 1-6 月主营业务收入较上年同期减少 554,945,059.79 元，降幅 35.39%，主要是受市场因素影响，公司本期产品销量下降，售价下调所致；

—母公司 2009 年 1-6 月其他业务收入较上年同期减少 13,690,908.89 元，降幅为 49.79%，主要是受市场因素影响，公司废料销售量随本期产销量下降而相应下降，以及废料售价下降所致。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009 年半年度

人民币元

—主营业务收入分地区资料列示如下：

| 项 目 | 本期数              |                | 上年同期数            |                  |
|-----|------------------|----------------|------------------|------------------|
|     | 主营业务收入           | 主营业务成本         | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 内 销 | 447,816,185.40   | 359,054,672.90 | 461,578,438.33   | 352,238,292.70   |
| 外 销 | 565,369,419.75   | 502,257,260.92 | 1,106,552,226.61 | 998,831,631.45   |
| 合 计 | 1,013,185,605.15 | 861,311,933.82 | 1,568,130,664.94 | 1,351,069,924.15 |

5、投资收益

母公司 2009 年 1-6 月投资收益为 42,445,349.02 元，其明细列示如下：

| 项 目                    | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益                 | -             | -             |
| 债券投资收益                 | -             | -             |
| 股权投资收益                 | 42,445,349.02 | 45,775,505.01 |
| 其中：期末调整被投资公司所有者权益净增减金额 | 42,445,349.02 | 45,775,505.01 |
| 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                    | 42,445,349.02 | 45,775,505.01 |

—母公司股权投资收益明细列示如下：

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 东莞生益电子有限公司 | 31,201,299.22 | 31,314,527.74 |
| 其中：投资收益    | 31,201,299.22 | 31,314,527.74 |
| 东莞美维电路有限公司 | 11,244,049.80 | 14,460,977.27 |
| 其中：投资收益    | 11,244,049.80 | 14,460,977.27 |
| 合 计        | 42,445,349.02 | 45,775,505.01 |

## 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<br>代码 | 注册地址                    | 主营业务  | 与本公司<br>关系 | 经济性质 | 法定代<br>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 | 连云港市新浦经济开发区             | 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  
 2009年半年度

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      | 间接<br>72.73% | -  | -  | 436,380.00      | 间接<br>72.73% |

— 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           | 上年同期数          |
|----------------|---------------|----------------|
| 东莞生益电子有限公司     | 52,517,237.94 | 66,546,491.55  |
| 东莞美维电路有限公司     | 65,210,304.05 | 100,838,057.70 |
| 上海美维电子有限公司     | 24,387,627.22 | 34,957,427.03  |
| 上海美维科技有限公司     | 408,722.25    | -              |
| 广州美维电子有限公司     | 4,576,783.36  | -              |
| 美加伟华(远东)实业有限公司 | 147,166.80    | 4,728,261.39   |

— 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。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2009 年半年度

人民币元

关联方应收应付款项余额

| <u>公司名称</u>    | <u>期末数</u>    | <u>期初数</u>    |
|----------------|---------------|---------------|
| <u>应收账款</u>    |               |               |
| 东莞生益电子有限公司     | 51,374,461.24 | 39,895,158.27 |
| 东莞美维电路有限公司     | 51,502,243.32 | 46,032,056.54 |
| 上海美维电子有限公司     | 14,078,942.63 | 15,202,279.52 |
| 上海美维科技有限公司     | 326,143.84    | 204,450.59    |
| 广州美维电子有限公司     | 5,222,972.46  | 10,157,696.40 |
| 美加伟华（远东）实业有限公司 | 90,355.09     | 55,971.37     |
| <u>应收票据</u>    |               |               |
| 东莞美维电路有限公司     | -             | 5,711,116.44  |
| 上海美维电子有限公司     | 4,866,782.27  | -             |
| <u>应收股利</u>    |               |               |
| 东莞美维电路有限公司     | -             | 21,453,817.11 |
| 东莞生益电子有限公司     | 27,255,119.81 | 31,871,704.82 |
| <u>应付股利</u>    |               |               |
| 香港伟华电子有限公司     | 31,843,216.35 | -             |

**十、或有事项**

截至 2009 年 06 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

**十一、承诺事项**

截至 2009 年 06 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

**十二、非货币性交易**

截至 2009 年 06 月 30 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**

截至 2009 年 06 月 30 日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 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                  | 本期数               | 上年同期数             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益           | -490,284.28       | -58,029.33        |
| 计入当期损益的政府补助          | 1,266,450.00      | 1,320,000.00      |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额    | 11,442.41         | -785,760.77       |
| 小 计                  | <u>787,608.13</u> | <u>476,209.90</u> |
| 减：企业所得税影响数（减少以“-”表示） | 200,043.40        | -9,811.80         |
| 少数股东损益影响数            | 108,897.63        | -29,606.40        |
| 归属于公司普通股股东非经常性损益净额   | <u>478,667.10</u> | <u>515,628.10</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 |      |
| 本期数   | 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.69 | 5.65    | 0.12   | 0.12 |
|       | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.67 | 5.63    | 0.12   | 0.12 |
| 上年同期数 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.45 | 8.50    | 0.19   | 0.19 |
|       | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.42 | 8.47    | 0.19   | 0.19 |

各项指标计算公式如下：

(1) 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) 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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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：

$S = 957,023,438$  股

(4) 稀释每股收益= $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$  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     | 90,817,523.75         | 3,715,260.80        | 8,216,735.28        | 89,500.00            | 86,226,549.27         |
| 存货跌价准备   | 57,061,755.16         | 2,931,180.64        | 232,924.91          | 45,303,684.45        | 14,456,326.44         |
| 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      | <u>197,559,278.91</u> | <u>6,646,441.44</u> | <u>8,449,660.19</u> | <u>45,393,184.45</u> | <u>150,362,875.71</u> |

# 合并资产负债表

2009年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注     | 期末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                         |                         |
| 货币资金           | (七) 1  | 310,853,885.92          | 314,688,774.92          |
| 交易性金融资产        |        | -                       |                         |
| 应收票据           | (七) 2  | 56,279,653.44           | 47,921,118.31           |
| 应收账款           | (七) 3  | 1,213,997,322.03        | 1,305,161,773.19        |
| 预付款项           | (七) 4  | 11,258,616.19           | 1,880,813.34            |
| 应收利息           |        | -                       |                         |
| 应收股利           | (七) 5  | 27,255,119.81           | 53,325,521.93           |
| 其他应收款          | (七) 6  | 13,485,624.77           | 12,841,663.51           |
| 存 货            | (七) 7  | 552,854,515.84          | 439,453,955.69          |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                         |                         |
| 其他流动资产         |        |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>2,185,984,738.00</b> | <b>2,175,273,620.89</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |        |                         |                         |
| 持有至到期投资        |        |                         |                         |
| 长期应收款          |        |                         |                         |
| 长期股权投资         | (七) 8  | 478,027,635.98          | 416,346,436.50          |
| 投资性房地产         |        |                         |                         |
| 固定资产           | (七) 9  | 1,246,256,463.11        | 1,288,873,770.34        |
| 在建工程           | (七) 10 | 154,803,176.83          | 130,039,299.66          |
| 工程物资           |        |                         |                         |
| 固定资产清理         |        |                         |                         |
| 无形资产           | (七) 11 | 149,633,157.14          | 152,654,204.14          |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         | (七) 12 | 1,134,306.88            | 1,395,489.22            |
| 递延所得税资产        | (七) 13 | 43,751,719.94           | 48,069,256.18           |
| 其他非流动资产        |        |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>2,073,606,459.88</b> | <b>2,037,378,456.04</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>4,259,591,197.88</b> | <b>4,212,652,076.93</b> |

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

# 合并资产负债表(续)

2009年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注     | 期末余额                    | 年初余额                    |
|---------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |        |                         |                         |
| 短期借款                | (七) 14 | 984,075,740.41          | 1,164,378,648.07        |
| 应付短期债券              |        |                         |                         |
| 交易性金融负债             |        |                         |                         |
| 应付票据                |        |                         | 9,909,000.00            |
| 应付账款                | (七) 15 | 743,286,439.23          | 549,512,964.63          |
| 预收款项                |        | 1,293,156.81            | 1,159,541.85            |
| 应付职工薪酬              | (七) 16 | 21,378,704.79           | 27,108,315.60           |
| 应交税费                | (七) 17 | -24,035,111.00          | 10,588,832.26           |
| 应付利息                |        | 2,930,032.35            | 3,105,247.27            |
| 应付股利                | (七) 18 | 32,801,167.07           | 755,028.77              |
| 其他应付款               | (七) 19 | 22,328,462.70           | 17,836,614.44           |
| 一年内到期的非流动负债         | (七) 20 | 40,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 其他流动负债              |        |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>       |        | <b>1,824,058,592.36</b> | <b>1,804,354,192.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>       |        |                         |                         |
| 长期借款                | (七) 21 | 192,000,000.00          | 150,000,000.00          |
| 应付债券                |        |                         |                         |
| 长期应付款               |        |                         |                         |
| 专项应付款               |        |                         |                         |
| 预计负债                |        |                         |                         |
| 递延收益                | (七) 22 | 31,310,500.00           | 24,470,000.00           |
| 递延所得税负债             |        |                         |                         |
| 其他非流动负债             |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>      |        | <b>223,310,500.00</b>   | <b>174,470,000.00</b>   |
| <b>负债合计</b>         |        | <b>2,047,369,092.36</b> | <b>1,978,824,192.89</b> |
| <b>股东权益：</b>        |        |                         |                         |
| 股本                  | (七) 23 | 957,023,438.00          | 957,023,438.00          |
| 资本公积                | (七) 24 | 223,332,530.68          | 223,332,530.68          |
| 减：库存股               |        |                         |                         |
| 盈余公积                | (七) 25 | 295,106,005.89          | 295,106,005.89          |
| 未分配利润               | (七) 26 | 551,432,411.83          | 579,610,223.68          |
| 外币报表折算差额            |        | -617,051.98             | -617,051.97             |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |        | <b>2,026,277,334.42</b> | <b>2,054,455,146.28</b> |
| 少数股东权益              |        | 185,944,771.10          | 179,372,737.76          |
| <b>股东权益合计</b>       |        | <b>2,212,222,105.52</b> | <b>2,233,827,884.04</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |        | <b>4,259,591,197.88</b> | <b>4,212,652,076.93</b> |

法定代表人： 李 锦 主管会计工作负责人： 何 自 强 会计机构负责人： 杨 丽 美

# 合并利润表

2009年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注     | 本期金额             | 上年同期金额           |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (七) 27 | 1,549,141,219.47 | 2,379,962,123.86 |
| 减：营业成本                     | (七) 27 | 1,308,620,725.70 | 2,053,676,241.37 |
| 营业税金及附加                    | (七) 28 | 489,049.68       | 520,804.55       |
| 销售费用                       |        | 35,873,503.28    | 42,440,441.79    |
| 管理费用                       |        | 83,197,429.87    | 70,839,880.23    |
| 财务费用                       | (七) 29 | 29,982,868.29    | 35,866,504.62    |
| 资产减值损失                     | (七) 30 | -1,803,218.75    | 1,362,245.25     |
| 加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)      |        |                  |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | (七) 31 | 42,445,349.02    | 45,775,505.01    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        | 42,445,349.02    | 45,775,505.01    |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>   |        | 135,226,210.42   | 221,031,511.06   |
| 加：营业外收入                    | (七) 32 | 1,338,621.55     | 1,824,722.03     |
| 减：营业外支出                    | (七) 33 | 551,013.42       | 1,348,512.13     |
| 其中：非流动资产处置损失               |        | 495,928.51       | 279,686.50       |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |        | 136,013,818.55   | 221,507,720.96   |
| 减：所得税费用                    | (七) 34 | 14,066,081.36    | 38,154,465.74    |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |        | 121,947,737.19   | 183,353,255.22   |
| 归属于母公司股东的净利润               |        | 115,375,703.85   | 177,603,512.75   |
| 少数股东损益                     |        | 6,572,033.34     | 5,749,742.47     |
| <b>五、每股收益</b>              |        |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                 | (七) 35 | 0.1206           | 0.1856           |
| (二) 稀释每股收益                 | (七) 35 | 0.1206           | 0.1856           |

法定代表人： 李 锦      主管会计工作负责人： 何 自 强      会计机构负责人： 杨 丽 美

# 母公司资产负债表

2009年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注    | 期末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           |       | 79,114,815.33           | 102,344,116.83          |
| 交易性金融资产        |       |                         |                         |
| 应收票据           |       | 30,411,793.69           | 32,345,225.02           |
| 应收账款           | (八) 1 | 777,071,569.61          | 882,799,767.91          |
| 预付款项           |       | 5,724,500.00            |                         |
| 应收利息           |       |                         |                         |
| 应收股利           |       | 27,255,119.81           | 53,325,521.93           |
| 其他应收款          | (八) 2 | 7,505,169.21            | 6,786,101.04            |
| 存 货            |       | 334,689,062.47          | 264,224,616.63          |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                         |                         |
| 其他流动资产         |       |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>1,261,772,030.12</b> | <b>1,341,825,349.36</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |       |                         |                         |
| 持有至到期投资        |       |                         |                         |
| 长期应收款          |       |                         |                         |
| 长期股权投资         | (八) 3 | 875,049,035.98          | 813,367,836.50          |
| 投资性房地产         |       |                         |                         |
| 固定资产           |       | 676,251,412.18          | 706,402,360.07          |
| 在建工程           |       | 116,454,132.22          | 85,068,934.12           |
| 工程物资           |       |                         |                         |
| 固定资产清理         |       |                         |                         |
| 无形资产           |       | 98,247,261.17           | 99,364,830.17           |
| 开发支出           |       |                         |                         |
| 商誉             |       |                         |                         |
| 长期待摊费用         |       |                         |                         |
| 递延所得税资产        |       | 29,151,765.36           | 30,430,489.66           |
| 其他非流动资产        |       |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>1,795,153,606.91</b> | <b>1,734,634,450.52</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>3,056,925,637.03</b> | <b>3,076,459,799.88</b> |

法定代表人： 李 锦 主管会计工作负责人： 何 自 强 会计机构负责人： 杨 丽 美

# 母公司资产负债表(续)

2009年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 附注 | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                         |                         |
| 短期借款             |    | 567,565,378.49          | 657,736,877.14          |
| 应付短期债券           |    |                         |                         |
| 交易性金融负债          |    |                         |                         |
| 应付票据             |    |                         |                         |
| 应付账款             |    | 426,088,291.61          | 400,893,542.38          |
| 预收款项             |    | 127,075.51              | 331,320.26              |
| 应付职工薪酬           |    | 10,183,602.60           | 19,575,785.17           |
| 应交税费             |    | -20,198,286.88          | 11,768,427.98           |
| 应付利息             |    | 1,641,608.19            | 864,862.69              |
| 应付股利             |    | 32,801,167.07           | 755,028.77              |
| 其他应付款            |    | 7,066,148.05            | 7,715,204.50            |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                         |                         |
| 其他流动负债           |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>1,025,274,984.64</b> | <b>1,099,641,048.89</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                         |                         |
| 长期借款             |    | 90,000,000.00           |                         |
| 应付债券             |    |                         |                         |
| 长期应付款            |    |                         |                         |
| 专项应付款            |    |                         |                         |
| 预计负债             |    |                         |                         |
| 递延收益             |    | 14,430,000.00           | 7,760,000.00            |
| 递延所得税负债          |    |                         |                         |
| 其他非流动负债          |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>104,430,000.00</b>   | <b>7,760,000.00</b>     |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>1,129,704,984.64</b> | <b>1,107,401,048.89</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                         |                         |
| 股本               |    | 957,023,438.00          | 957,023,438.00          |
| 资本公积             |    | 222,750,690.68          | 222,750,690.68          |
| 减：库存股            |    |                         |                         |
| 盈余公积             |    | 295,106,005.89          | 295,106,005.89          |
| 未分配利润            |    | 452,340,517.82          | 494,178,616.42          |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>1,927,220,652.39</b> | <b>1,969,058,750.99</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>3,056,925,637.03</b> | <b>3,076,459,799.88</b> |

法定代表人： 李 锦 主管会计工作负责人： 何 自 强 会计机构负责人： 杨 丽 美

# 母公司利润表

2009年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 附注    | 本期金额             | 上年同期金额           |
|-----------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | (八) 4 | 1,026,991,063.20 | 1,595,627,031.88 |
| 减：营业成本                | (八) 4 | 861,560,333.11   | 1,353,565,288.67 |
| 营业税金及附加               |       | 276,430.70       | 248,892.43       |
| 销售费用                  |       | 20,142,226.98    | 24,005,630.75    |
| 管理费用                  |       | 55,742,526.81    | 44,766,331.70    |
| 财务费用                  |       | 12,893,205.65    | 18,291,876.97    |
| 资产减值损失                |       | 6,646,441.44     | 1,135,109.07     |
| 加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列) |       |                  |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | (八) 5 | 42,445,349.02    | 45,775,505.01    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       | 42,445,349.02    | 45,775,505.01    |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)     |       | 112,175,247.53   | 199,389,407.30   |
| 加：营业外收入               |       | 346,939.00       | 1,759,498.05     |
| 减：营业外支出               |       | 158,471.36       | 1,154,226.45     |
| 其中：非流动资产处置损失          |       | 156,371.36       | 246,316.45       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |       | 112,363,715.17   | 199,994,678.90   |
| 减：所得税费用               |       | 10,648,298.07    | 38,669,524.88    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)     |       | 101,715,417.10   | 161,325,154.02   |
| 五、每股收益                |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益            |       |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益            |       |                  |                  |

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

**广东生益科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2009年1—6月**

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注     | 本期金额             | 上年同期金额           |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |        |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 1,754,203,682.98 | 2,362,649,735.45 |
| 收到的税费返还                    |        |                  | 4,310,263.83     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |        | 12,239,167.61    | 11,490,867.97    |
| 经营活动现金流入小计                 |        | 1,766,442,850.59 | 2,378,450,867.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 1,190,951,571.31 | 1,788,509,140.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 116,476,623.33   | 146,141,998.91   |
| 支付的各项税费                    |        | 89,714,965.93    | 63,506,278.11    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | (七) 36 | 72,295,180.87    | 74,717,500.68    |
| 经营活动现金流出小计                 |        | 1,469,438,341.44 | 2,072,874,917.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | 297,004,509.15   | 305,575,949.48   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |        |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |        |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |        | 38,628,336.93    |                  |
| 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 |        | 9,769.23         | 560,364.48       |
| 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            |        | 1,416,666.24     |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |        | 40,054,772.40    | 560,364.48       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 56,667,661.69    | 80,023,401.25    |
| 投资所支付的现金                   |        | 31,793,785.27    |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |        |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |        |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |        | 88,461,446.96    | 80,023,401.25    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |        | -48,406,674.56   | -79,463,036.77   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |        |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |        |                  |                  |
| 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                   |        | 737,591,505.56   | 1,079,532,873.87 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |        |                  | 30,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                 |        | 737,591,505.56   | 1,109,532,873.87 |
| 偿还债务支付的现金                  |        | 833,901,202.82   | 998,500,003.57   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |        | 134,299,333.91   | 123,595,798.16   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |        |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |        |                  | 49,497,946.56    |
| 筹资活动现金流出小计                 |        | 968,200,536.73   | 1,171,593,748.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |        | -230,609,031.17  | -62,060,874.42   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |        | 232,820.31       | -8,992,457.68    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |        | 18,221,623.73    | 155,059,580.61   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |        | 292,632,262.19   | 259,811,692.87   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |        | 310,853,885.92   | 414,871,273.48   |

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

**广东生益科技股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2009年1—6月**

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注 | 本期金额             | 上年同期金额           |
|----------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 1,202,243,526.68 | 1,587,330,051.41 |
| 收到的税费返还                    |    |                  | 4,310,263.83     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 7,341,956.19     | 4,532,467.30     |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 1,209,585,482.87 | 1,596,172,782.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 879,503,045.12   | 1,125,410,174.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 82,737,047.23    | 104,589,120.76   |
| 支付的各项税费                    |    | 79,079,389.36    | 35,923,597.63    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 38,397,883.58    | 46,568,610.38    |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 1,079,717,365.29 | 1,312,491,502.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 129,868,117.58   | 283,681,279.69   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 38,628,336.93    |                  |
| 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 |    | 9,769.23         | 538,567.48       |
| 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            |    | 1,416,666.24     |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 40,054,772.40    | 538,567.48       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 44,684,403.64    | 32,354,565.87    |
| 投资所支付的现金                   |    | 31,793,785.27    |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 76,478,188.91    | 32,354,565.87    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -36,423,416.51   | -31,815,998.39   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |    |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                  |                  |
| 借款所收到的现金                   |    | 357,566,781.05   | 520,923,168.45   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 357,566,781.05   | 520,923,168.45   |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 335,651,381.37   | 553,602,115.68   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 116,720,691.60   | 103,850,379.45   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    |                  | 49,497,946.56    |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 452,372,072.97   | 706,950,441.69   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | -94,805,291.92   | -186,027,273.24  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |    | 187,802.08       | -6,061,679.59    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | -1,172,788.77    | 59,776,328.47    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 80,287,604.10    | 118,275,166.11   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 79,114,815.33    | 178,051,494.58   |

法定代表人： 李 锦

主管会计工作负责人： 何 自 强

会计机构负责人： 杨 丽 美

## 合并所有者权益变动表

2009年1—6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 本期金额           |                |                |                 |             |              |                |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|--------------|----------------|------------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |                |                 |             | 外币报表折算<br>差额 | 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           |             |              |                |                  |
| 一、上年年末余额                | 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 |
| 加：会计政策变更                |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 前期差错更正                  |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 二、本年期初余额                | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | -              | -              | -              | -28,177,811.85  | -0.01       |              | 6,572,033.34   | -21,605,778.52   |
| （一）净利润                  |                |                |                | 115,375,703.85  |             |              | 6,572,033.34   | 121,947,737.19   |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      | -              | -              | -              | -               | -0.01       |              | -              | -0.01            |
| 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                    |                |                |                |                 | -0.01       |              |                | -0.01            |
| 上述（一）和（二）小计             | -              | -              | -              | 115,375,703.85  | -0.01       |              | 6,572,033.34   | 121,947,737.18   |
| （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                 | -              | -              | -              | -143,553,515.70 | -           |              | -              | -143,553,515.70  |
| 1.提取盈余公积                |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 2.对所有者（或股东）的分配          |                |                |                | -143,553,515.70 |             |              |                | -143,553,515.70  |
| 3.其他                    |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| （五）所有者权益内部结转            | -              | -              | -              | -               |             |              | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 4.其他                    |                |                |                |                 |             |              |                | -                |
| 四、本期期末余额                | 957,023,438.00 | 223,332,530.68 | 295,106,005.89 | 551,432,411.83  | -617,051.98 |              | 185,944,771.10 | 2,212,222,105.52 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                |                |                 |             |                |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|------------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |                |                 |             | 少数股东权益         | 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    |                |                  |
| 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 |
| 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | -              | -              | -              | 62,760,700.19   | -328,133.59 | 5,749,742.47   | 68,182,309.07    |
| （一）净利润                  |                |                |                | 177,603,512.75  |             | 5,749,742.47   | 183,353,255.22   |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失      | -              | -              | -              | -               | -328,133.59 | -              | -328,133.59      |
| 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                    |                |                |                |                 | -328,133.59 |                | -328,133.59      |
| 上述（一）和（二）小计             | -              | -              | -              | 177,603,512.75  | -328,133.59 | 5,749,742.47   | 183,025,121.63   |
| （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                 | -              | -              | -              | -114,842,812.56 | -           | -              | -114,842,812.56  |
| 1.提取盈余公积                |                |                |                |                 |             |                | -                |
| 2.对所有者（或股东）的分配          |                |                |                | -114,842,812.56 |             |                | -114,842,812.56  |
| 3.其他                    |                |                |                |                 |             |                | -                |
| （五）所有者权益内部结转            | -              | -              | -              | -               | -           | -              | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |             |                | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |             |                | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |                |                 |             |                | -                |
| 4.其他                    |                |                |                |                 |             |                | -                |
| 四、本期期末余额                | 957,023,438.00 | 223,332,530.68 | 275,078,497.20 | 647,442,333.90  | -554,453.82 | 211,641,298.94 | 2,313,963,644.90 |

法定代表人：李锦

主管会计工作负责人：何自强

会计机构负责人：杨丽美

# 母公司所有者权益变动表

2009年1—6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 本期金额           |                |                |                 |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                         | 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 | 295,106,005.89 | 494,178,616.42  | 1,969,058,750.99 |
| 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 | 295,106,005.89 | 494,178,616.42  | 1,969,058,750.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | -              | -              | -              | -41,838,098.60  | -41,838,098.60   |
| （一）净利润                  |                |                |                | 101,715,417.10  | 101,715,417.10   |
| （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             | -              | -              | -              | 101,715,417.10  | 101,715,417.10   |
| （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                 | -              | -              | -              | -143,553,515.70 | -143,553,515.70  |
| 1.提取盈余公积                |                |                |                |                 | -                |
| 2.对所有者（或股东）的分配          |                |                |                | -143,553,515.70 | -143,553,515.70  |
| 3.其他                    |                |                |                |                 | -                |
| （五）所有者权益内部结转            | -              | -              | -              | -               | -                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 | -                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 | -                |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |                |                 | -                |
| 4.其他                    |                |                |                |                 | -                |
| 四、本期末余额                 | 957,023,438.00 | 222,750,690.68 | 295,106,005.89 | 452,340,517.82  | 1,927,220,652.39 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                |                |                 |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                         | 股本             | 资本公积           | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                | 957,023,438.00 | 222,750,690.68 | 275,078,497.20 | 428,773,850.81  | 1,883,626,476.69 |
| 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |                |                |                | 46,482,341.46   | 46,482,341.46    |
| （一）净利润                  |                |                |                | 161,325,154.02  | 161,325,154.02   |
| （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             |                |                |                | 161,325,154.02  | 161,325,154.02   |
| （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                 |                |                |                | -114,842,812.56 | -114,842,812.56  |
| 1.提取盈余公积                |                |                |                |                 |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配          |                |                |                | -114,842,812.56 | -114,842,812.56  |
| 3.其他                    |                |                |                |                 |                  |
| （五）所有者权益内部结转            |                |                |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |                |                 |                  |
| 4.其他                    |                |                |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额                | 957,023,438.00 | 222,750,690.68 | 275,078,497.20 | 475,256,192.27  | 1,930,108,818.15 |

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