

目 录

	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-7
资产负债表	3-4
利润及利润分配表	5
现金流量表	6-7
三、 财务报表附注	8-32

审 计 报 告

广会所审字【2012】第 11006410072 号

东莞生益电子有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞生益电子有限公司（以下简称“生益电子”）财务报表，包括 2012 年 8 月 31 日的资产负债表，2012 年 1-8 月的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是生益电子管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

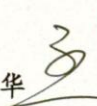
三、审计意见

我们认为，生益电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了生益电子 2012 年 8 月 31 日的财务状况以及 2012 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司



中国注册会计师：王韶华




中国注册会计师：郭小军




中国 广州

二〇一二年十月三十一日

资产负债表

编制单位：东莞生益电子有限公司

单位：人民币元

	附注	2012年8月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	78,373,917.82	188,969,075.73
短期投资	五、2	253,143,333.35	301,759,974.04
应收票据	五、3	107,156,447.37	152,412,147.94
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五、4	336,174,329.50	376,010,734.47
其他应收款	五、5	11,925,195.97	3,896,816.59
预付账款	五、6	10,388,325.79	184,944.06
应收补贴款		-	-
存货	五、7	61,171,780.50	71,355,881.44
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债券投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		858,333,330.30	1,094,589,574.27
长期投资：			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原价	五、8	680,803,281.56	686,139,727.49
减：累计折旧	五、8	420,528,268.50	415,055,467.01
固定资产净值	五、8	260,275,013.06	271,084,260.48
减：固定资产减值准备	五、8	5,013,173.59	5,013,173.59
固定资产净额	五、8	255,261,839.47	266,071,086.89
工程物资		-	-
在建工程	五、9	325,877,527.22	312,705,222.56
固定资产清理		-	-
固定资产合计		581,139,366.69	578,776,309.45
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、10	16,627,826.82	16,915,389.96
长期待摊费用		11,292.15	37,064.22
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		16,639,118.97	16,952,454.18
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		1,456,111,815.96	1,690,318,337.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 东莞生益电子有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	2012年8月31日	2011年12月31日
流动负债:			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	138,229,988.58	309,776,314.58
预收账款	五、13	3,936,493.06	1,172,465.03
应付工资		10,074,786.48	23,558,075.57
应付福利费		22,223,844.50	23,170,029.49
应付股利		-	-
应交税金	五、14	-704,365.24	6,723,840.24
其他应交款	五、15	66,157.80	501,248.45
其他应付款	五、16	5,479,863.11	3,330,828.27
预提费用	五、17	3,693,045.54	3,133,987.04
预计负债	五、18	1,359,589.09	2,737,861.93
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		184,359,402.92	374,104,650.60
长期负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五、19	1,856,629.88	1,935,003.77
其他长期负债		-	-
长期负债合计		1,856,629.88	1,935,003.77
递延税项:			
递延税款贷项		-	-
负债合计		186,216,032.80	376,039,654.37
所有者权益:			
实收资本	五、20	600,829,175.08	600,829,175.08
资本公积	五、21	42,757,755.41	42,757,755.41
盈余公积	五、22	109,795,301.55	109,795,301.55
未分配利润	五、23	516,513,551.12	560,896,451.49
所有者权益合计		1,269,895,783.16	1,314,278,683.53
负债和所有者权益总计		1,456,111,815.96	1,690,318,337.90

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润及利润分配表

编制单位：东莞生益电子有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2012年1-8月	2011年度
一、主营业务收入	五、24	661,405,644.28	1,646,671,714.18
减：主营业务成本	五、24	614,648,097.03	1,486,802,577.72
主营业务税金及附加	五、25	1,955,615.11	6,962,934.23
二、主营业务利润		44,801,932.14	152,906,202.23
加：其他业务利润	五、26	1,759,820.41	23,496,655.67
减：营业费用		4,885,982.97	9,334,642.66
管理费用		98,247,708.28	49,964,299.83
财务费用	五、27	1,509,091.58	13,522,515.62
三、营业利润		-58,081,030.28	103,581,399.79
加：投资收益	五、28	8,137,775.78	14,301,084.42
补贴收入	五、29	1,412,380.89	2,363,428.36
营业外收入	五、30	2,241,432.60	194,327.34
减：营业外支出	五、31	4,879,297.88	26,284,687.74
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-51,168,738.89	94,155,552.17
减：所得税	五、32	-6,785,838.52	14,141,905.06
五、净利润（亏损以“-”号填列）		-44,382,900.37	80,013,647.11
加：年初未分配利润		560,896,451.49	480,882,804.38
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		516,513,551.12	560,896,451.49
减：提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-
利润归还投资		-	-
七、可供投资者分配的利润		516,513,551.12	560,896,451.49
减：应付利润		-	-
转作资本的利润		-	-
八、未分配利润		516,513,551.12	560,896,451.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：东莞生益电子有限公司

单位：人民币元

项	附注	2012年1-8月	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		878,802,552.29	1,836,149,781.93
收到的税费返还		1,670,200.04	-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,385,318.00	4,089,212.03
经营活动现金流入小计		882,858,070.33	1,840,238,993.96
购买商品、接受劳务支付的现金		832,660,131.12	1,572,257,326.41
支付给职工以及为职工支付的现金		80,134,303.07	165,262,789.12
支付的各项税费		15,467,369.44	80,454,882.33
支付的其他与经营活动有关的现金		81,614,076.35	124,181,719.18
经营活动现金流出小计		1,009,875,879.98	1,942,156,717.04
经营活动产生的现金流量净额		-127,017,809.65	-101,917,723.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		300,000,000.00	279,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,754,416.47	12,651,026.96
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		372,493.30	88,477.74
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		307,126,909.77	291,739,504.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,924,357.63	26,276,603.72
投资所支付的现金		250,000,000.00	300,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		288,924,357.63	326,276,603.72
投资活动产生的现金流量净额		18,202,552.14	-34,537,099.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
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		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		1,797,212.40	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,797,212.40	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,797,212.40	-
四、汇率变动对现金的影响		17,312.00	-145,576.35
五、现金及现金等价物净增加额		-110,595,157.91	-136,600,398.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表(续)

编制单位: 东莞生益电子有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2012年1-8月	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		-44,382,900.37	80,013,647.11
加: 计提的资产减值准备		-318,163.50	20,352,440.11
固定资产折旧		22,518,421.51	35,818,542.03
无形资产摊销		287,563.14	431,344.67
长期待摊费用摊销		25,772.07	115,601.70
待摊费用减少(减: 增加)		-	-
预提费用增加(减: 减少)		559,058.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		-	1,136,792.75
固定资产报废损失		4,879,297.88	-
财务费用		1,797,212.40	-
投资损失(减: 收益)		-8,137,775.78	-14,301,084.42
递延税款贷项(减: 借项)		-	-
存货的减少(减: 增加)		12,034,175.85	80,233,666.13
经营性应收项目的减少(减: 增加)		89,138,517.09	-101,850,929.48
经营性应付项目的增加(减: 减少)		-205,418,988.44	-203,867,743.68
其 他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-127,017,809.65	-101,917,723.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
其 他			
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		78,373,917.82	188,969,075.73
减: 现金的期初余额		188,969,075.73	325,569,474.18
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		-110,595,157.91	-136,600,398.45

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



一、公司简介

东莞生益电子有限公司（以下简称“公司”）原名生益电子公司，是经广东省对外经济贸易委员会“粤经贸委资[1985]836号”文批准设立，由东莞县电子工业总公司、广东省对外贸易总公司贸易发展部和（香港）福民发展有限公司共同出资组建，于1985年8月2日取得了注册号为企合粤莞总字第002701号的企业法人营业执照，现注册号变更为“441900400036453”。

1989年6月2日，经广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资字[1989]136号”文批复，生益电子公司更名为东莞生益电子有限公司，同时，广东省对外贸易总公司将其持有的全部股权转让给东莞市电子工业总公司（东莞县电子工业总公司因行政机构更名而变更为东莞市电子工业总公司）。

1991年8月6日，经广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字[1991]379号”文批复，香港 MICA AVA CHINA LIMITED（伟华中国有限公司）加入公司。

1995年10月13日，经东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字[1995]1321号”文批复，（香港）福民发展有限公司将其持有的全部股权转让给东莞市电子工业总公司。

1997年2月25日，经东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字[1997]156号”文批复，东莞市电子工业总公司将其持有的全部股权转让给东莞生益敷铜板股份有限公司。

2000年6月27日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2000]007号”文批复，东莞生益敷铜板股份有限公司更名为广东生益科技股份有限公司。

2011年9月20日，伟华中国有限公司更名为迅达科技中国有限公司。

公司成立时注册资本为380.00万美元，后经广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字[1991]379号”、东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字[1995]489号”、“东经贸资批字[1995]1321号”、“东经贸资批字[1995]2139号”、“东经贸资批字[1998]1116号”、广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2000]007号”、东莞市对外贸易经济合作局“东外经贸资[2006]2196号”、“东外经贸资[2007]1373号”、“东外经贸资[2007]2292号”文批复，注册资本增至8,942.00万美元，其中：迅达科技中国有限公司出资6,277.468万美元，占70.20%，广东生益科技股份有限公司出资2,664.532万美元，占29.80%。

法定代表人：唐庆年

住 所：东莞市东城区（同沙）科技工业园区

经营范围：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），从事非配额许可证、非专营商品的收购及出口业务。道路普通货运（凭许可证经营）。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表按照企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制。

三、公司主要会计政策、会计估计及其变更

1、会计年度

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及计量原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、外币业务核算方法

公司外币业务采用当月一日中国人民银行公布的外汇牌价折合人民币记账；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。

5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，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。

6、委托贷款核算方法

一委托贷款为按规定委托金融机构贷出的款项，以实际委托贷款的金额入账。委托贷款利息收入按合同约定的利率计提并计入投资收益核算。

一公司在期末或者在每年年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金的可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提相应的减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

7、坏账损失核算方法

一坏账损失采用备抵法核算。

一应收账款包括应收关联方款项和应收非关联方款项。

一一对于应收关联方款项以及可回收性与其他应收账款存在明显差异的应收非关联方款项，按个别认定法计提坏账准备。

一一对于除上述款项以外的应收账款，按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
120 天以内	-
120 天以上	100

一对其他应收款采用个别认定法计提坏账准备。

一坏账损失的确认标准：

一一债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

一一债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

8、存货核算方法

一存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

一存货的计价

一一公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

——公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

一 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

一 低值易耗品的摊销

公司低值易耗品于领用时一次摊销。

9、固定资产的核算方法

一 公司固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

一 固定资产按取得时的成本入账。折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	20	4.5	10
机器设备	10	9	10
运输设备	5	18	10
电子设备	5	18	10
其他设备	5	18	10

一 公司在期末或者在每年年度终了，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其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

10、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按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。

—在建工程减值准备：公司在期末或者在每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果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，按单项工程预计的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

11、无形资产核算方法

—公司无形资产按实际支付的价款或确定的价值入账，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

—公司在期末或者在每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。无形资产减值准备按单项项目计提。

12、借款费用核算方法

—因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，以下三个条件同时具备时，应当予以资本化，计入该项资产的成本。这三个条件是指：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

—其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

——因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

——因安排其他借款而发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

13、预计负债

因产品质量保证而形成的某些现实业务，当履行该义务很可能会导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

14、收入确认原则

销售商品的收入，公司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；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

——在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

——在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入金额能够可靠地计量。

15、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法核算，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

16、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；
- 经董事会决议提取储备基金、企业发展基金、职工奖励及福利基金；
- 剩余利润根据董事会决议予以分配。

17、会计政策、会计估计变更

公司本报告期内无会计政策变更事项和会计估计变更事项。

18、重大会计差错更正

公司本报告期内无重大会计差错。

四、主要税项

1、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。

2、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加

根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发【2010】35 号）决定，公司自 2010 年 12 月 1 日起开始计缴城市维护建设税和教育费附加，按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴城市维护建设税，按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴教育费附加。此外，公司按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴地方教育附加。

3、所得税

公司于 2008 年被认定为高新技术企业，并于 2011 年 8 月通过高新技术企业复审，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000359，有效期为 2011 年至 2013 年）。根据《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，公司自 2008 年 1 月 1 日起六年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2012 年 8 月 31 日货币资金余额为 78,373,917.82 元，其明细列示如下：

项 目	2012.8.31	2011.12.31
现 金	446.69	32.26
银行存款	78,373,471.13	188,969,043.47
其他货币资金	-	-
合 计	78,373,917.82	188,969,075.73

一货币资金 2012 年 8 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额减少 110,595,157.91 元，减幅为 58.53%，主要系公司停工修缮厂房期间仍按需约支付供应商货款，导致经营活动现金流量减少所致。

—截至 2012 年 8 月 31 日止，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

—银行存款均以公司的名义于银行等相关金融机构储存。

2、短期投资

项 目	2012.8.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
委托贷款	253,143,333.35	-	253,143,333.35	301,759,974.04	-	301,759,974.04
合 计	253,143,333.35	-	253,143,333.35	301,759,974.04	-	301,759,974.04

—委托贷款明细列示如下:

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
一、委托贷款本金				
东莞美维电路有限公司	100,000,000.00	250,000,000.00	100,000,000.00	250,000,000.00
广州美维电子有限公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-
上海美维科技有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
合 计	300,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00	250,000,000.00
二、委托贷款利息				
东莞美维电路有限公司	143,749.99	4,963,694.47	1,964,111.11	3,143,333.35
广州美维电子有限公司	1,550,599.05	2,602,206.31	4,152,805.36	-
上海美维科技有限公司	65,625.00	571,875.00	637,500.00	-
合 计	1,759,974.04	8,137,775.78	6,754,416.47	3,143,333.35
三、委托贷款减值准备	-			-
四、委托贷款账面净值	301,759,974.04			253,143,333.35

一委托贷款 2012 年 8 月 31 日余额系公司通过中国建设银行股份有限公司东莞市分行向东莞美维电路有限公司发放贷款 250,000,000.00 元，年利率为 6.56%。

3、应收票据

项 目	2012.8.31	2011.12.31
银行承兑汇票	107,156,447.37	152,412,147.94
合 计	107,156,447.37	152,412,147.94

—截至 2012 年 8 月 31 日，公司不存在已贴现或质押的未到期应收商业承兑汇票。

—应收票据 2012 年 8 月 31 日余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

4、应收账款

公司 2012 年 8 月 31 日应收账款净额为 336,174,329.50 元，列示如下：

项 目	2012.8.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按个别认定法计提坏账准备的应收账款								
(1) 应收关联方款项	59,527,235.10	17.44	-	-	80,797,940.06	21.08	-	-
(2) 应收非关联方款项	67,822,461.60	19.87	3,903,209.85	5.76	124,169,767.46	32.40	4,357,056.75	3.51
组合小计	127,349,696.70	37.31	3,903,209.85	3.06	204,967,707.52	53.48	4,357,056.75	2.13
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	214,006,895.67	62.69	1,279,053.02	0.60	178,257,234.77	46.52	2,857,151.07	1.60
合 计	341,356,592.37	100.00	5,182,262.87	1.52	383,224,942.29	100.00	7,214,207.82	1.88

—按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2012.8.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	金 额	所占比 (%)	金 额	计提比例 (%)
120 天以内	212,727,842.65	99.40	-	-	175,400,083.70	98.40	-	-
120 天以上	1,279,053.02	0.60	1,279,053.02	100.00	2,857,151.07	1.60	2,857,151.07	100.00
合 计	214,006,895.67	100.00	1,279,053.02	0.60	178,257,234.77	100.00	2,857,151.07	1.60

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期核销应收账款为 1,713,781.45 元。

—应收账款 2012 年 8 月 31 日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款项。

—应收账款 2012 年 8 月 31 日余额中应收其他关联方款项详见附注六、关联方关系及交易。

5、其他应收款

公司 2012 年 8 月 31 日其他应收款净额为 11,925,195.97 元，列示如下：

账 龄	2012.8.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)
1 年以内	11,924,144.25	99.99	-	-	3,881,965.00	99.62	-	-
1-2 年	1,051.72	0.01	-	-	14,851.59	0.38	-	-
合 计	11,925,195.97	100.00	-	-	3,896,816.59	100.00	-	-

—其他应收款 2012 年 8 月 31 日余额主要系公司支付给东莞市国土资源局 7,278,817.95 元办证保证金，以及应收中国人民财产保险股份有限公司 2,093,162.60 元火灾索赔款。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款 2012 年 8 月 31 日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款项或其他关联方款项。

6、预付账款

账 龄	2012.8.31		2011.12.31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	10,388,325.79	100.00	184,944.06	100.00
1-2 年	-	-	-	-
合 计	10,388,325.79	100.00	184,944.06	100.00

—预付账款 2012 年 8 月 31 日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。

—应预付账款 2012 年 8 月 31 日余额中预付其他关联方款项相见附注六、关联方关系及交易。

7、存货

公司2012年8月31日存货净额为61,171,780.50元，按类别列示如下：

项 目	2012.8.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,459,815.21	2,996,504.67	17,463,310.54	18,694,834.52	4,084,430.32	14,610,404.20
在产品	11,035,698.55	5,061,891.37	5,973,807.18	1,593,895.49	1,261,272.20	332,623.29
产成品	40,155,317.38	2,420,654.60	37,734,662.78	63,396,276.98	6,983,423.03	56,412,853.95
合 计	71,650,831.14	10,479,050.64	61,171,780.50	83,685,006.99	12,329,125.55	71,355,881.44

8、固定资产及累计折旧

公司2012年8月31日固定资产账面价值为255,261,839.47元，其明细列示如下：

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
一、固定资产原价				
房屋及建筑物	104,742,067.06	15,368,705.87	13,350,306.24	106,760,466.69
机器设备	542,209,606.72	1,582,959.40	6,362,352.30	537,430,213.82
运输设备	6,770,316.09	-	141,299.00	6,629,017.09
电子设备	15,110,961.47	-	382,001.50	14,728,959.97
其他设备	17,306,776.15	9,300.00	2,061,452.16	15,254,623.99
合 计	686,139,727.49	16,960,965.27	22,297,411.20	680,803,281.56
二、累计折旧				
房屋及建筑物	50,762,032.14	2,771,452.19	9,132,583.47	44,400,900.86
机器设备	333,925,382.41	18,470,801.38	5,589,681.81	346,806,501.98
运输设备	4,869,935.18	278,780.70	127,169.10	5,021,546.78
电子设备	11,841,175.35	442,831.72	340,878.72	11,943,128.35
其他设备	13,656,941.93	554,555.52	1,855,306.92	12,356,190.53
合 计	415,055,467.01	22,518,421.51	17,045,620.02	420,528,268.50

东莞生益电子有限公司

财务报表附注

2012 年 1-8 月

人民币元

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	4,955,624.80			4,955,624.80
运输设备	53,854.63			53,854.63
其他设备	3,694.16			3,694.16
合 计	5,013,173.59			5,013,173.59
四、固定资产账面净额	266,071,086.89			255,261,839.47

—本期由在建工程转入固定资产原值为 16,960,965.27 元。

—公司 2012 年 1-8 月计入制造费用、营业费用及管理费用的折旧额为 22,518,421.51 元。

—截至 2012 年 8 月 31 日，公司原值为 2,787,044.50 元，净值为 1,825,514.20 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书。

—截至 2012 年 8 月 31 日止，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、经营租出及持有待售固定资产。

9、在建工程

项 目	2012.8.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	346,461,298.56	20,583,771.34	325,877,527.22	333,288,993.90	20,583,771.34	312,705,222.56
合 计	346,461,298.56	20,583,771.34	325,877,527.22	333,288,993.90	20,583,771.34	312,705,222.56

—在建工程变动明细列示如下：

工程名称	2011.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2012.8.31
一、账面余额					
万江厂房维修及设备改造工程	1,446,092.16	25,564,066.97	16,960,965.27	-	10,049,193.86
东城厂房建造及设备安装工程	331,842,901.74	4,569,202.96	-	-	336,412,104.70
合 计	333,288,993.90	30,133,269.93	16,960,965.27	-	346,461,298.56
二、减值准备					
万江厂房维修及设备改造工程	-	-	-	-	-
东城厂房建造及设备安装工程	20,583,771.34	-	-	-	20,583,771.34
合 计	20,583,771.34	-	-	-	20,583,771.34

东莞生益电子有限公司

财务报表附注

2012 年 1-8 月

人民币元

工程名称	2011.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	2012.8.31
三、账面净值					
万江厂房维修及设备改造工程	1,446,092.16				10,049,193.86
东城厂房建造及设备安装工程	311,259,130.40				315,828,333.36
合 计	312,705,222.56				325,877,527.22

—2011 年 12 月 31 日，公司对长期未投入使用的机器设备进行了减值评估并计提了 20,583,771.34 元减值准备。

10、无形资产

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
一、账面原值				
土地使用权	21,567,022.00	-	-	21,567,022.00
软 件	-	-	-	-
合 计	21,567,022.00	-	-	21,567,022.00
二、累计摊销				
土地使用权	4,651,632.04	287,563.14	-	4,939,195.18
软 件	-	-	-	-
合 计	4,651,632.04	287,563.14	-	4,939,195.18
三、账面净值				
土地使用权	16,915,389.96			16,627,826.82
软 件	-			-
合 计	16,915,389.96			16,627,826.82
四、减值准备	-			-
五、账面价值	16,915,389.96			16,627,826.82

—截至 2012 年 8 月 31 日，原值为 9,790,734.00 元，净值为 8,109,991.33 元的土地使用权尚未办理土地使用证。

—截至 2012 年 8 月 31 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

11、资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.8.31
			转 回	转 销	
坏账准备	7,214,207.82	-	318,163.50	1,713,781.45	5,182,262.87
存货跌价准备	12,329,125.55	-	-	1,850,074.91	10,479,050.64
固定资产减值准备	5,013,173.59	-	-	-	5,013,173.59
在建工程减值准备	20,583,771.34	-	-	-	20,583,771.34
合 计	45,140,278.30	-	318,163.50	3,563,856.36	41,258,258.44

12、应付账款

项 目	2012.8.31	2011.12.31
应付账款	138,229,988.58	309,776,314.58

—应付账款 2012 年 8 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额减少 171,546,326.00 元, 减幅为 55.38%, 主要系公司停工修缮厂房, 产量下降导致应付货款相应减少所致。

—应付账款 2012 年 8 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

—应付账款 2012 年 8 月 31 日余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项相见附注六、关联方关系及交易。

13、预收账款

项 目	2012.8.31	2011.12.31
预收账款	3,936,493.06	1,172,465.03

—预收账款 2012 年 8 月 31 日余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

—预收账款 2012 年 8 月 31 日余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

14、应交税金

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
增值税	4,590,019.48	6,255,316.15
企业所得税	-7,539,248.33	-753,409.81
城市维护建设税	92,620.93	701,747.83
房产税	883,621.37	-
土地使用税	732,025.76	-
个人所得税	355,176.82	327,975.68
印花税	28,056.23	-
营业税	153,362.50	192,210.39
合 计	<u>-704,365.24</u>	<u>6,723,840.24</u>

15、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
教育费附加	39,694.68	300,749.07
地方教育费附加	<u>26,463.12</u>	<u>200,499.38</u>
合 计	<u>66,157.80</u>	<u>501,248.45</u>

16、其他应付款

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
其他应付款	5,479,863.11	3,330,828.27

—其他应付款 2012 年 8 月 31 日余额中不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

—其他应付款 2012 年 8 月 31 日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。

—其他应付款 2012 年 8 月 31 日余额中应付其他关联方款项相见附注六、关联方关系及交易。

17、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
水电费	2,446,875.59	1,778,944.15
其 他	1,246,169.95	1,355,042.89
合 计	<u>3,693,045.54</u>	<u>3,133,987.04</u>

18、预计负债

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
客户退货及赔偿准备金	1,359,589.09	2,737,861.93
合 计	<u>1,359,589.09</u>	<u>2,737,861.93</u>

19、专项应付款

<u>项 目</u>	<u>2012.8.31</u>	<u>2011.12.31</u>
固定资产采购补助资金	856,629.88	935,003.77
脉冲电镀改造对高厚经比印制电路板 深镀能力的提升技术改造项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>1,856,629.88</u>	<u>1,935,003.77</u>

20、实收资本

<u>股东名称</u>	<u>2011.12.31</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2012.8.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>			<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
迅达科技中国有限公司	336,277,135.90	70.20	-	-	336,277,135.90	70.20
广东生益科技股份有限公司	264,552,039.18	29.80	-	-	264,552,039.18	29.80
合 计	<u>600,829,175.08</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600,829,175.08</u>	<u>100.00</u>

21、资本公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
资本溢价	22,715,646.05	-	-	22,715,646.05
外币资本折算差额	19,881,837.36	-	-	19,881,837.36
其 他	160,272.00	-	-	160,272.00
合 计	42,757,755.41	-	-	42,757,755.41

22、盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.8.31
储备基金	109,795,301.55	-	-	109,795,301.55
合 计	109,795,301.55	-	-	109,795,301.55

23、未分配利润

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
期初未分配利润	560,896,451.49	480,882,804.38
加：本期净利润	-44,382,900.37	80,013,647.11
减：提取储备基金	-	-
应付利润	-	-
期末未分配利润	516,513,551.12	560,896,451.49

24、主营业务收入及主营业务成本

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项 目	2012 年 1-8 月		2011 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电路板收入	661,405,644.28	614,648,097.03	1,646,671,714.18	1,486,802,577.72
合 计	661,405,644.28	614,648,097.03	1,646,671,714.18	1,486,802,577.72

- 主营业务收入、成本按地区列示如下:

项 目	2012 年 1-8 月		2011 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	656,486,807.17	609,771,131.13	1,496,331,537.61	1,355,343,909.65
国外销售	4,918,837.11	4,876,965.90	150,340,176.57	131,458,668.07
合 计	661,405,644.28	614,648,097.03	1,646,671,714.18	1,486,802,577.72

25、主营业务税金及附加

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
营业税	406,888.80	711,612.50
城市维护建设税	903,423.67	3,646,604.34
教育费附加	387,181.58	1,562,830.43
地方教育费附加	258,121.06	1,041,886.96
合 计	1,955,615.11	6,962,934.23

26、其他业务利润

项 目	2012 年 1-8 月		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
加工收入	12,096,572.99	12,096,572.99	728,425.63	554,247.51
废料收入	1,807,266.81	47,446.40	23,322,477.55	-
合 计	13,903,839.80	12,144,019.39	24,050,903.18	554,247.51

27、财务费用

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
保理费用及票据贴息	2,004,641.89	12,763,215.27
减: 利息收入	452,173.81	1,398,980.57
汇兑损益	-256,947.57	1,819,537.46
其 他	213,571.07	338,743.46
合 计	1,509,091.58	13,522,515.62

28、投资收益

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
委托贷款利息收入	8,137,775.78	14,301,084.42
合 计	8,137,775.78	14,301,084.42

29、补贴收入

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
研发经费补助	-	747,280.00
技改项目配套资助	-	250,000.00
税费减免	-	250,000.00
专利申请资助金	172,000.00	241,200.00
奖励资金	599,007.00	278,090.00
污水处理费返还	-	531,863.00
贷款贴息	500,000.00	-
其 他	141,373.89	64,995.36
合 计	1,412,380.89	2,363,428.36

30、营业外收入

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
处理固定资产净收益	-	88,476.93
财产保险赔款	2,093,162.60	-
其 他	148,270.00	105,850.41
合 计	2,241,432.60	194,327.34

31、营业外支出

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
处置固定资产净损失	4,879,297.88	524,309.81
长期资产减值损失	-	25,596,944.93
其 他	-	163,433.00
合 计	4,879,297.88	26,284,687.74

32、所得税

项 目	2012 年 1-8 月	2011 年度
当期所得税费用	-6,785,838.52	14,141,905.06
合 计	-6,785,838.52	14,141,905.06

六、关联方关系及其交易

存在控制关系的关联方

—存在控制关系的关联方列示如下：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质
迅达科技中国有限公司	香 港	投 资	母公司	境外企业
TTM Technologies, Inc	美 国	投 资	最终控股公司	境外企业

——存在控制关系的关联方的已发行股本及其变化

企业名称	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.8.31
迅达科技中国有限公司	220,000 万港币	-	-	220,000 万港币
TTM Technologies, Inc	8.1928 万美元	-	-	8.1928 万美元

——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	2011.12.31		本期	本期	2012.8.31	
	金 额	比例	增加	减少	金 额	比例
迅达科技中国有限公司	6,277.468 万美元	70.20%	-	-	6,277.468 万美元	70.20%
TTM Technologies, Inc	6,277.468 万美元	70.20%	-	-	6,277.468 万美元	70.20%

不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>	<u>备 注</u>
广东生益科技股份有限公司	公司股东	61816318-6	-
东莞美维电路有限公司	受同一最终母公司控制	73412286-7	-
东方线路有限公司	受同一最终母公司控制	-	-
快板电子科技（上海）有限公司	受同一最终母公司控制	60741124-4	-
迅达科技企业（香港）有限公司	受同一最终母公司控制	-	-
广州美维电子有限公司	受同一最终母公司控制	79100560-8	-
上海美维电子有限公司	受同一最终母公司控制	60733794-5	-
上海美维科技有限公司	受同一最终母公司控制	60740861-9	-
上海凯思尔电子有限公司	受同一最终母公司控制	72940853-7	-
美维爱科（苏州）电子有限公司	受同一最终母公司控制	71153025-1	-
生益科技（香港）有限公司	受本公司少数股东控制	-	-
日立化成电子材料（广州）有限公司	其最终控股股东对本公司 具有重大影响	79345781-9	注*

注*：2011 年 11 月 18 日，日立化成电子材料（广州）有限公司和日立化成电子材料（香港）有限公司发生股权变更，不再受其原有最终控股股东控制，与本公司不再具有关联关系。本公司与其自 2011 年 11 月 18 日后的交易以及余额不再披露。

关联方交易

- 销售商品及提供加工服务

<u>企业名称</u>	<u>2012 年 1-8 月</u>		<u>2011 年度</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占同类交易比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占同类交易比例</u>
东方线路有限公司	76,405,417.60	11.31%	139,796,061.84	8.37%
东莞美维电路有限公司	11,646,777.13	1.72%	25,727.96	0.00%
广州美维电子有限公司	449,795.86	0.07%	696,684.33	0.04%
快板电子科技（上海）有限公司	9,308,374.84	1.38%	37,100,799.02	2.22%

— 关联交易价格按照双方约定价格作为定价基础。

东莞生益电子有限公司

财务报表附注

2012 年 1-8 月

人民币元

- 采购材料及接受加工服务

企业名称	2012 年 1-8 月	2011 年度
上海美维电子有限公司	145,619,972.10	291,084,936.47
东莞美维电路有限公司	153,558,084.61	93,514,669.39
广东生益科技股份有限公司	528,6923.01	74,990,205.42
东方线路有限公司	4,194,067.15	77,082,049.27
日立化成电子材料（广州）有限公司		29,937,392.35
广州美维电子有限公司	230,790,255.34	264,190,376.80
美维爱科（苏州）电子有限公司	42,090,576.55	91,087,344.77
生益科技（香港）有限公司	-	49,973,965.57
上海美维科技有限公司	1,148,965.68	5,440,210.44
上海凯思尔电子有限公司	34,514.54	422,466.65

— 关联交易价格按照双方约定价格作为定价基础。

- 短期投资

企业名称	2012 年 1-8 月	2011 年度
委托贷款 - 本金		
上海美维电子有限公司	-	-
东莞美维电路有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00
广州美维电子有限公司	-	150,000,000.00
上海美维科技有限公司	-	50,000,000.00
委托贷款 - 利息收入		
上海美维电子有限公司	-	198,167.34
东莞美维电路有限公司	4,963,694.47	4,872,916.66
广州美维电子有限公司	2,602,206.31	7,636,250.00
上海美维科技有限公司	571,875.00	1,593,750.00

东莞生益电子有限公司

财务报表附注

2012 年 1-8 月

人民币元

- 销售固定资产

企业名称	2012 年 1-8 月	2011 年度
上海美维电子有限公司	-	326,450.00

- 采购固定资产

企业名称	2012 年 1-8 月	2011 年度
迅达科技企业（香港）有限公司	2,483,508.72	6,290,880.00
广州美维电子有限公司	326,706.47	-

关联方往来

企业名称	2012.8.31	2011.12.31
短期投资 - 委托贷款		
东莞美维电路有限公司	253,143,333.35	100,143,749.99
广州美维电子有限公司	-	151,550,599.05
上海美维科技有限公司	-	50,065,625.00
应收账款		
东方线路有限公司	48,362,560.96	76,405,417.60
东莞美维电路有限公司	7,275,888.94	-
快板电子科技（上海）有限公司	3,492,728.48	4,392,522.46
预付账款		
东莞美维电路有限公司	8,585,142.74	-
其他应收款		
东莞美维电路有限公司	-	5,627.52

东莞生益电子有限公司

财务报表附注

2012 年 1-8 月

人民币元

企业名称	2012.8.31	2011.12.31
应付账款		
东莞美维电路有限公司	-	14,930,483.35
东方线路有限公司	3,336,551.48	20,439,359.14
上海美维电子有限公司	48,902,284.66	115,581,544.45
广东生益科技股份有限公司	6,183,944.42	9,919,202.51
广州美维电子有限公司	37,700,912.26	62,893,018.46
生益科技（香港）有限公司	-	6,724,575.83
美维爱科（苏州）电子有限公司	13,625,395.90	20,875,601.68
上海凯思尔电子有限公司	40,382.00	40,379.00
迅达科技企业（香港）有限公司	3,459,240.84	2,365,274.46
上海美维科技有限公司	68,972.33	1,252,903.13
其他应付款		
上海美维科技有限公司	7,857.14	25,000.00

七、承诺事项

截至 2012 年 8 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

八、或有事项

截至 2012 年 8 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，公司不存在需披露资产负债表日后事项。