

**广东生益科技股份有限公司**

**600183**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	唐英敏	生病	刘述峰

三、 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙人）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司拟以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税），共派现金红利 569,207,316.00 元，公司 2013 年不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需经 2013 年度股东大会审议通过后实施。

六、 前瞻性陈述的风险声明

年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	41
第十一节	备查文件目录.....	129

# 第一节 释义及重大风险提示

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
生益电子、SYE	指	东莞生益电子有限公司
东莞美维、DMC	指	东莞美维电路有限公司
迅达科技、TTM	指	迅达科技（中国）有限公司
新日铁	指	日本新日铁住金化学株式会社
省外贸	指	广东省外贸开发公司
中信证券	指	中信证券有限公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
PCB	指	印制线路板
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙人）
公司章程	指	《广东生益科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2013年1月1日-2013年12月31日

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东生益科技股份有限公司
公司的中文名称简称	生益科技
公司的外文名称	SHENGYI TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	Sytech
公司的法定代表人	李锦

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	温世龙
联系地址	广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
电话	0769-22271828-8225
传真	0769-22174183
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路 5 号
公司注册地址的邮政编码	523808
公司办公地址	广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
公司办公地址的邮政编码	523039
公司网址	www.syst.com.cn
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	广东生益科技股份有限公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	生益科技	600183	生益股份

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 12 月 20 日
注册登记地点	广东省东莞市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	441900400120353
税务登记号码	国税粤外字 441900618163186 号
组织机构代码	61816318-6

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1998 年年度报告公司基本情况

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，不存在控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所 （特殊普通合伙人）
	办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号
	签字会计师姓名	冯琨琮 郭小军
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东莞证券有限责任公司
	办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
	签字的保荐代表人姓名	姚根发、吕晓曙
	持续督导的期间	2011 年 5 月 17 日-2012 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	6,570,259,191.92	6,092,949,825.25	7.83	5,876,903,981.40
归属于上市公司股东的净利润	557,850,257.24	323,382,228.31	72.50	450,319,115.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	381,951,737.48	304,306,387.91	25.52	431,744,210.11
经营活动产生的现金流量净额	719,354,839.01	319,497,002.56	125.15	551,532,280.61
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	4,414,774,665.40	4,061,378,237.98	8.70	4,088,235,374.21
总资产	7,933,711,753.77	6,716,303,914.77	18.13	6,746,844,701.82

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.39	0.23	69.57	0.33
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.23	69.57	0.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.21	28.57	0.32
加权平均净资产收益率(%)	13.17	8.05	增加 5.12 个百分点	13.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.02	7.58	增加 1.44 个百分点	12.62

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	27,850,384.57	1,693,911.55	-1,535,462.02
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	18,421,913.18	20,214,978.16	25,586,009.11

受的政府补助除外			
企业取得子公司、联营企业、合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	151,687,091.02		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	846,047.75	1,267,037.08	47,440.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,661.43	1,198,722.59	802,261.56
少数股东权益影响额	-1,298,726.98	-3,671,011.91	-3,702,970.96
所得税影响额	-23,122,851.21	-1,627,797.07	-2,622,372.10
合计	175,898,519.76	19,075,840.40	18,574,905.82



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 一、公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围“生产和销售覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料，自有房屋出租；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务；提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）。”

2013 年生产各类覆铜箔板 5,779.95 万平方米,比上年同期增长 6.06%;生产半固化片 7,580.55 万平方米,比上年同期增长 10.12%。销售各类覆铜箔板 5,798.57 万平方米,比上年同期增长 8.43 %;销售半固化片 7,409.06 万平方米,比上年同期增长 7.81%。生产各种规格硅微粉 32,130.82 吨,比上年同期增长 0.97%;销售各种规格硅微粉 30,372.34 吨,比上年同期减少 2.32%;生产销售印制电路板 13.89 万平方米,比上年同期减少 14.52%;销售印制电路板 14.82 万平方米,比上年同期减少 8.74%。实现营业收入 657,025.92 万元,比上年同期增长 7.83%;其中:

①、陕西生益科技有限公司销售各类覆铜箔板 1,076.98 万平方米,比上年同期增长 10.56%;生产各类覆铜箔板 1,071.03 万平方米,比上年同期增长 3.79%;营业收入为 104,251.02 万元,比上年同期增长 7.42%;

②、苏州生益科技有限公司销售各类覆铜箔板 1,006.97 万平方米,比上年同期减少 4.13%;生产各类覆铜箔板 985.51 万平方米,比上年同期减少 6.96%;销售半固化片 1,756.18 万平方米,比上年同期减少 12.22%;生产半固化片 1,766.43 万平方米,比上年同期减少 12.49%;营业收入为 96,556.40 万元,比上年同期减少 11.54%;

③、连云港东海硅微粉有限责任公司销售各种规格硅微粉 30,372.34 吨,比上年同期减少 2.32%;生产各种规格硅微粉 32,130.82 吨,比上年同期增长 0.97%;营业收入为 12,049.86 万元,比上年增长 11.02%;

#### 二、 回顾与总结

##### 1. 经营回顾:

2013 年的上半年世界经济虽然没有继续下行,但也没有明显的向好,基本上处于一种胶着和相持的阶段,世界主要经济体采取的经济或金融措施均没有在上半年产生实际的作用,但至少是阻止了经济继续走弱。而新兴经济体国家的经济结构对全球市场的依赖程度很大而受拖累,虽然这些国家均有庞大的消费人群,但因收入水平仍不高及通胀等因素,在 2013 年没有显示出强大的上升动力。进入 2013 年下半年以后,我们可以看到以美国为首,欧洲的经济均开始了复苏,日本采用的超宽松货币政策也为日本经济解冻起到了推动作用。虽然发达国家经济上升幅度非常少,但至少停止了徘徊并转而上升,为市场带来了很好的心理预期。

中国经济在 2013 年仍保持了 7.5% 以上的增长,与过去最大的不同在于,政府已放弃了干预和刺激经济的措施并坚定地进行经济结构的调整,尤其是十八届三中全会之后,开始着手进行经济体制方面的改革,彻底放弃了单纯追求 GDP 增长的经济政策,转而更关注民生、环境、效益、可持续发展的各个方面。改革了企业登记注册制度,减少行政审批程序和相关事项;在金融和资本市场推出的新规也日益清晰,一系列的改革都为中国经济的长期稳健发展打下了基础,而这一切都令 2013 年的下半年的市场开始有所反应。

电子工业产品在上述宏观经济形势的影响下,基本处于一个调整期,总体上我们在市场上看不到新技术的推出,基本仍是在原有产品上的升级换代,以手机为例,领军企业没有概念性的产品出世,但跟随性的企业则已完成了学习过程,进入一个高产期,尤其是中国手机厂家在二季度以后迅速扩大市场占有,进入更广大的消费群体,令智能手机的消费进入一个巨大增长期;汽车电子趁汽车市场产销两旺的局面整固现有技术 and 产品,并为下一代操控技术更加电子

化准备；家电行业的空调和液晶电视一直保持了高速的增长；但笔记本电脑业除了联想之外都进入了调整期，产销比上一年又大幅下调，对市场的冲击很大；而业界对中国 4G 市场的投资曾寄予了厚望，但到了年尾才开始逐步见到了活跃的迹象，但对 2013 年于事无补；云计算、数字交换机、处理器等投资类电子产品受整体经济环境的影响，在 2013 年仍未见根本的起色。

2013 年公司首度实施全面预算管理，各相关部门将公司的年度战略目标分解至部门的业务指标，每个月跟踪、检讨预算实施和执行状况，采取措施，全年基本可以使产能达到满产合理水平。而市场则依据预算实施高压销售，在此过程中不断捕捉市场机遇，使到 2013 年公司的订单一直处于满产状态，全面完成了预算目标。同时，依据预算要求，全公司大力压缩费用，严格控制成本，尤其是生产总厂依托精益生产模式的推广，将指标分解至班组全面行动，通过减少浪费，节约原、辅料，节能减耗等等措施，尤其是通过合理排产，使设备利用率大幅上升，为公司创造了可观的价值。

2013 年波澜不惊地过去了，2013 年似乎发生了不少的政经大事让这一年起起伏伏，但我们坚守在电子行业似乎又不受影响地按部就班地按计划和预算在走自己的路，做好自己的事情。由于判断清楚、目标明确，我们一直是采取主动态势去应对整个市场的变化，所以，还是很好地实现了各项指标，虽小有遗憾，但基本达到了预期目标。

## 2. 完成的几项主要工作

### 2-1. 推动实施完成全面预算管理

2013 年是实施全面预算管理的第一年，各相关部门认真、严格、严肃地实施预算。全面预算管理推动了各部门尤其是计划、排产、销售、物流等部门工作的管理改革，在实施过程中仍存在问题，例如：产能最大化还有待改善，销售对预算的理解和执行也有待提高，但首年实施的成功无疑极大地坚定了我们乃至集团内各子公司推动实施全面预算管理的信心。

### 2-2. 实施期权

经近一年多的筹备工作，公司的期权方案于 2013 年 8 月 22 日第三次股东大会上审议通过，标志着公司的期权方案开始实施，这也将是公司发展历史上一个里程碑意义的事件，如能顺利实现若干期将令公司的治理结构更趋合理，也更有利于公司的长期、稳定、可持续发展。

### 2-3. 完成对生益电子的收购

始于 2012 年的与 TTM 商洽的对生益电子股份的收购，终于在 2013 年落下帷幕。以九月开始全面合并生益电子财务报表等一系列的代表性事件，标志着我们完成了一项重大的购并行动。在股东的亲自管理下，生益电子明确了新的管理和组织架构，人心趋于稳定，士气开始恢复，订单饱满并开始盈利。生益电子东城工厂的恢复建设工作有条不紊地展开，并基本按计划逐步完成各项进度，所有这一切都标志着生益电子项目已开始步入我们预定的成长轨道。

### 2-4. 各项投资按计划进行

在 2013 年我们还需继续投资完成定向募集资金的项目，在过去一年，松山湖第一工厂第六期已逐步落实，将于 2014 年迎接订单的增长。2013 年同样以定向募集资金投资的项目二层层挠性板也已完成并已发挥了作用。计划中的陕西生益，作为股东的投资款已划拨，陕西生益的项目已于八月破土动工。

### 2-5. 与新日铁的合资

经充分的准备，与新日铁合资的东莞艾孚莱电子材料有限公司已于九月正式开始营业，标志着我们与世界挠性板名牌企业的联手合作已开始了一个新的阶段。经三个月的试行，已初步磨合了一些管理问题，合资公司也已将我方的 2014 年预算导入，并已承诺将对我们的预算负责。

### 2-6. 开拓台资市场

始于前二年的开拓台资市场的工作已有条不紊地展开，台湾公司已于十二月正式成立营业，开始从 PCB 和终端的多个角度开始渗入台资市场，逐步开始让台资主流 PCB 客户认识并接受我们的产品，这个工作已初见成效，至少台资客户没有以前那么抗拒我们的进入。

### 2-7. 技术管理新进展

在过去近十年的反复思索、实践、再思索、再实践的过程中，加上不断的积累，公司技术发展的三大平台已基本构成，一是技术研究的相关平台已基本确立，在此基础上技术积累已初

见成效，推出了若干基于平台技术的产品；二是研发路线图的平台，对公司未来技术发展的方向和需要考虑功能和性能二大要素的着力点均已清晰，将会有利于指导今后的技术研究；三是成立了产品委员会，将会将技术研发的输入端和产品投放管起来，同时，也弥补了公司过去只有市场管理而没有产品管理的缺陷。

#### 2-8. 市场开发工作逐步上轨

针对我们技术研究、产品研发以及市场推广方面的不足，五年前我们成立了市场部，但对市场部的工作以及定位一直存在众多的问题。经数年的摸索、实践、调整，尤其是培育高速、高频、导热材料的实践过程，以及汽车产品客户维护、UL 维护等工作的结果验证，我们基本上可以确立以产品和客户二条主线和结合为一的市场工作模式，这对未来的技术发展和产品开发、推广具有重要意义。

#### 三、对 2014 年的展望

2014 年的展望，主流意见认为全球经济将会进入增长的轨道，尤其是 IMF 不断调整对 2014 年经济的预测，但均是调升，对经济增长 3.7% 保持了“谨慎乐观”。美国经济将会有 3% 的增长，就业率也将会大幅改善，失业人员下降至 6% 左右，同时，石油出口的增加，使其大幅减少了中东石油的进口，也就促使美国贸易逆差减少，国际收入大幅改善。日本采用超量化宽松政策之后，经济确实好转，尤其是“申奥成功”、电子工业、汽车业均向好。虽然全球经济起起伏伏，但确已由停滞转向上升，尤其是欧洲，除了德国和法国经济仍保持上升之外，英国明显复苏，爱尔兰、西班牙已摆脱欧盟的救助，其余三国的葡萄牙又明显好转，而希腊等国也已摆脱继续恶化，欧洲经济已呈现出止跌回升。中国仍将以 7.5% 的增长率继续稳步增长。主要经济体加上一些新的经济体，如所谓的薄荷四国--墨西哥、印尼、尼日利亚、土耳其等将会有不俗的增速，也会适当的弥补原金砖国家的下滑，总之，与 2013 年相比，经济总体是乐观的。

但是在一片乐观中也存在着重重矛盾和危机，首当其冲就是美国在以每次 110 亿的速率在退出量化宽松，将会令到一些国家的流动性下降从而引发资本性冲击，加上美国的能源工业推动其增长，而这个增长与过去完全靠消费拉动不同，增加了大家对美国经济增长实质的担心，也让已饱受人民币升值，劳动力成本上升、贸易摩擦增多的中国出口蒙上阴影。在欧洲方面，对金融危机是否真正熬过去仍有担心，金砖四国以及阿根廷等南美国家货币大跌、通胀严重也严重影响了其经济的成长，全球制造业仍处于弱势；俄罗斯投资和生产均停滞等等。当然，还需关注出现突发事件可能对经济行程的影响，例如中日之间充满外交争斗，中日之间若不能控制事态，则会发生影响中国经济进程的重大“突发事件”。所有这些又都时时在提醒我们：市场复苏的步伐并不踏实，经济成长还随时可能出现“翘起”。

电子工业界对今年似乎已表示出了极大的热情，在去年底今年初的几个主要展览会上，汽车智能/电动化；可穿戴电子；曲面智能手机；4D 电视；i watch；谷歌眼镜等等新技术、新产品均已推出亮相，这些产品的推出集中向我们展示了一个面向消费者、面向时尚的电子消费热即将来临。而国内从去年底始，盼望已久的 4G 时代终于开始了，这不但会拉动设备投资，也会推动配套的终端更新换代，加上传统产业和产品的需求仍有随经济增长而不断增长的趋势，我们有理由认为，2014 年电子产品市场会比 2013 年有一个突破性的增长。

纵观国内外经济发展趋势和电子产品的市场发展趋势，总体看向好的因素还是占主导地位，因此，我们仍有理由对 2014 年抱有一个期待，一个“谨慎乐观”的期待。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,570,259,191.92	6,092,949,825.25	7.83
营业成本	5,586,515,300.81	5,263,468,159.76	6.14
销售费用	159,237,905.13	131,003,004.58	21.55
管理费用	303,499,416.00	254,868,923.86	19.08

财务费用	47,200,685.52	46,671,589.66	1.13
经营活动产生的现金流量净额	719,354,839.01	319,497,002.56	125.15
投资活动产生的现金流量净额	-457,484,335.89	-187,285,401.73	-144.27
筹资活动产生的现金流量净额	278,714,047.66	-516,350,304.34	153.98
研发支出	264,568,133.83	236,762,232.51	11.74

## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司的主营业务收入主要来源于覆铜板、粘结片和线路板的销售。

### (2) 主要销售客户的情况

公司本期前五名客户销售收入总额为 1,201,941,555.06 元，占公司全部主营业务收入比例为 18.55%，具体情况如下：

客户	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
单位 1	522,357,547.94	8.06
单位 2	204,152,852.17	3.15
单位 3	180,843,353.89	2.79
单位 4	166,269,064.77	2.57
单位 5	128,318,736.29	1.98
合计	1,201,941,555.06	18.55

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
覆铜板和粘结片	直接材料	4,382,569,704.51	83.80	4,377,099,360.53	84.05	0.12
覆铜板和粘结片	直接人工	195,594,399.70	3.74	166,647,447.40	3.20	17.37
覆铜板和粘结片	制造费用	651,632,679.21	12.46	663,985,923.22	12.75	-1.86
印制线路板	直接材料	192,837,709.50	65.90	不适用	不适用	不适用
印制线路板	直接人工	21,613,618.89	7.39	不适用	不适用	不适用
印制线路板	制造费用	78,191,997.64	26.72	不适用	不适用	不适用
硅微粉	直接材料	31,190,735.03	66.90	28,423,307.34	69.23	9.74
硅微粉	直接人工	2,652,518.51	5.69	3,112,070.92	7.58	-14.77
硅微粉	制造费用	12,778,417.43	27.41	9,520,966.30	23.19	34.21

### (2) 主要供应商情况

公司本期前五名供应商的采购额为 1,171,682,024.53 元，占公司全部采购总额的比例为 25.82%，具体情况如下：

供应商名称	采购额	采购占比
单位 1	280,099,786.56	6.17%
单位 2	239,287,696.79	5.27%
单位 3	226,502,029.71	4.99%
单位 4	222,668,567.12	4.91%
单位 5	203,123,944.35	4.48%
合计	1,171,682,024.53	25.82%

#### 4、 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	264,568,133.83
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	264,568,133.83
研发支出总额占净资产比例（%）	5.82
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.03

##### (2) 情况说明

报告期内，公司通过市场需求分析，对于技术热点、市场趋势，适应未来发展趋势，极具发展前途的技术方向进行技术研究和新产品设计，对于正在投入使用的产品根据市场反馈情况进行改进升级，研发支出主要应用于以下几方面：

(1) 高多层印制线路板用基材。高多层印制线路板应用于超级计算机、服务器、通讯基站等领域，代表了电子电路的先进水平和制作技术，通过对新的高性能树脂基体及其改性技术研究，开发具备高 Tg、低 CTE、高刚性、高耐热、高尺寸稳定性、良好的 PCB 加工性及可靠性等综合性能的产品，从而提高公司在该领域的市场地位。

(2) 高频高速基材。通过研究新型树脂基体材料技术和新型增强材料及填料应用技术，开发满足信号传输的速度以及信号传输的完整性要求的产品，以满足近年来通讯业的飞速发展，对板材的介电性能提出的迫切要求。

(3) 挠性基材。通过对无胶单面挠性覆铜板、压合型无胶双面挠性覆铜板的产业化研究，开发出了满足市场要求的无胶挠性基材，提升公司在挠性基材应用领域的竞争力。

(4) 高导热基材。随着 PCB 业向着高密度、多层化方向的不断发展，小空间、高密度、大功率不可避免地产生更多的热量聚集，建立散热通道成了重要的研究课题，公司重点对高热传导性、高散热性基材的工程化技术进行了研究开发。

(5) 无卤化高性能基材。通过对磷、氮、填料阻燃机理、协同作用、综合应用等技术领域的研究，掌握无卤化高性能的核心技术，以满足近年来手机、手提电脑等为代表的消费电子产品无卤化的需求。

(6) 铜浆灌孔 CEM-3 板材研发。面对化学沉铜法、银浆灌孔法高成本的压力，PCB 厂家不得不呼吁更高效、更低成本的通孔方法。日本已开发出一款铜浆灌孔的通孔工艺，并在国内几家 PCB 厂进行推广。这种工艺可大大降低生产成本。铜浆灌孔 CEM-3 板材的研发，正是为适应 PCB 生产的新工艺而进行的开发。

#### 5、 现金流

公司现金流量构成情况及发生重大变动的原因：

项目	报告期	上年同期	增减比例（%）
----	-----	------	---------

1、经营活动产生的现金流量净额	719,354,839.01	319,497,002.56	125.15
2、投资活动产生的现金流量净额	-457,484,335.89	-187,285,401.73	-144.27
3、筹资活动产生的现金流量净额	278,714,047.66	-516,350,304.34	153.98

1、主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围，以及销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、主要系本期购买东莞生益电子有限公司股权而支付现金，以及处置东莞美维电路有限公司股权取得现金所致。

3、主要系本期借款收到的现金增加所致。

## 6、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	报告期	上年同期	增减比例 (%)	原因说明
营业税金及附加	39,045,321.59	22,289,831.42	75.17	主要系本期增值税免抵额增加，相应按增值税计缴的城市维护建设税、教育费附加以及地方教育附加增加所致
资产减值损失	4,348,746.87	8,763,835.01	-50.38	主要系公司本期全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围而增加该司数据所致
投资收益	-430,259.49	-2,558,258.92	83.18	主要系本期收购东莞生益电子有限公司股权转销以往年度股权投资差额摊销余额，处置东莞美维电路有限公司股权形成收益，以及原联营公司东莞生益电子有限公司上年同期停工改造，停工损失形成大额亏损所致
营业外收入	215,550,898.39	23,950,002.12	800.00	主要系本期折价购买东莞生益电子有限公司股权形成收益所致
营业外支出	6,969,073.74	842,389.82	727.30	主要系本期资产报废增加所致
所得税费用	79,358,810.72	49,058,441.33	61.76	主要系本期处置原联营公司东莞美维电路有限公司股权产生收益增加当期所得税费用，以及购买东莞生益电子有限公司股权后纳入合并而转销以往年度确认的股权投资差额对应递延所得税资产，相应增加所得税费用所致

属于母公司所有者的净利润	557,850,257.24	323,382,228.31	72.50	主要系本期折价购买东莞生益电子有限公司股权形成收益，以及处置东莞美维电路有限公司股权形成收益所致
少数股东损益	1,354,313.20	13,993,164.70	-90.32	主要系下属子公司苏州生益科技有限公司本期利润下降所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
覆铜板和粘结片	6,072,703,963.17	5,229,796,783.42	13.88	2.53	0.42	增加 1.81 个百分点
印制线路板	312,977,230.00	292,643,326.03	6.50	不适用	不适用	不适用
硅微粉	93,539,357.33	46,621,670.97	50.16	13.13	13.56	减少 0.19 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	3,240,562,070.92	26.16
外销	3,238,658,479.58	-5.76

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,231,907,074.62	15.53	689,878,633.28	10.27	78.57
应收票据	427,423,278.67	5.39	261,814,380.59	3.90	63.25
预付款项	4,515,531.55	0.06	3,331,914.22	0.05	35.52
应收利息	577,916.66	0.01	7,400,689.66	0.11	-92.19
其他流动资产	83,734,814.12	1.06	58,920,032.57	0.88	42.12
长期股权投资	7,763,107.83	0.10	560,123,948.68	8.34	-98.61
在建工程	454,278,951.35	5.73	112,213,749.99	1.67	304.83
无形资产	234,252,718.97	2.95	154,664,319.04	2.30	51.46

短期借款	906,895,739.07	11.43	558,766,993.29	8.32	62.30
预收款项	2,161,667.85	0.03	1,108,967.82	0.02	94.93
应付职工薪酬	105,815,121.42	1.33	54,228,134.64	0.81	95.13
应交税费	43,861,130.75	0.55	27,443,724.87	0.41	59.82
应付利息	4,937,770.08	0.06	2,680,743.79	0.04	84.19
长期借款	497,937,000.00	6.28	260,835,000.00	3.88	90.90
外币报表折算差额	-1,506,485.95	不适用	-1,038,399.63	不适用	-45.08

货币资金：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

应收票据：主要系本期以票据结算货款增加以及增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

预付款项：主要系按合同预付款项增加所致

应收利息：主要系公司本期募集资金定存业务进行结算而收到利息所致

其他流动资产：主要系本公司期末进口增值税海关扣款而未及时取得增值税税单导致无法及时认证抵扣所致

长期股权投资：主要系本期收购东莞生益电子有限公司股权后纳入合并范围，以及处置原联营公司东莞美维电路有限公司股权所致

在建工程：主要系本期松山湖覆铜板第六期工厂工程投入增加，以及增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

无形资产：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

短期借款：主要系本期增加流动资金贷款所致

预收款项：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

应付职工薪酬：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

应交税费：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致

应付利息：主要系本期末随贷款增加而增加计提利息所致

长期借款：主要系本期增加流动资金贷款所致

外币报表折算差额：主要系本期汇率变动，合并全资子公司生益科技（香港）有限公司报表而折算人民币产生汇兑损失所致

#### (四) 核心竞争力分析

##### (一) 品牌优势

公司经过 20 多年的发展，已成为中国大陆最大的覆铜板制造商，荣获“中华之最（覆铜板生产基地）”，产品被授予“中国驰名商标”。公司通过了 ISO 9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、TS16949 质量体系认证、GB/T19022 计量体系认证。公司获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证，并且成为索尼绿色环保伙伴(SONY GREENPARTNER)。公司是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）的会员以及美国电子电路互连与封装协会会员（IPC MEMBER），

##### (二) 管理优势

公司主要生产、技术、管理和销售人员保持稳定，大多数人员自参加工作即在公司，基本上与公司同步成长和发展，直接参与公司各个时期的建设和发展。经过二十年的实践锻炼，与公司已经融为一体，具有较强的工作能力、丰富的管理经验、良好的职业道德和敬业精神。

##### (三) 技术优势

国家科技部于 2012 年正式批准我们组建“国家电子电路基材工程中心”，针对行业、领域发展中的重大关键性、基础性和共性技术问题，持续不断地对具有重要应用前景的科研成果进行系统化、配套化和工程化研究开发，为适合企业规模生产提供成熟配套的技术工艺和技术装备，不断地推出具有高增值效益的系列新产品。



(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

投资情况	金额（元）
报告期内公司投资额(期末)	1,739,491,484.94
期初公司投资额	1,067,145,348.68
报告期内公司投资额比上年增减数	672,346,136.26
增减幅度（%）	63.00

被投资单位	主营业务	占被投资单位权益比例（%）
生益科技（香港）有限公司	进出口贸易	100.00
苏州生益科技有限公司	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。	75.00
陕西生益科技有限公司	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。	100.00
连云港东海硅微粉有限责任公司	硅微粉及其制品制造、销售	72.73
东莞生益电子有限公司	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）	100.00
东莞艾孚莱电子材料有限公司	进出口贸易	49.00

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	123,755.00	14,768.11	109,770.48	13,984.52	
合计	/	123,755.00	14,768.11	109,770.48	13,984.52	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益
软性光电材料产研中心项目(松山湖第一工厂第四期)	否	27,965.00	1,721.70	24,579.53	是	87.89%	977.82	否
高性能刚性覆铜板和粘结片技术改造项目(松山湖第一工厂第五期)	否	70,790.00	245.93	69,578.12	是	98.29%	9,073.02	否
LED 用高导热覆铜板项目(松山湖第一工厂第六期)	否	25,000.00	12,800.48	15,612.83	否	62.45%	尚未产生效益	不适用
合计	/	123,755.00	14,768.11	109,770.48	/	/	/	/
未达到收益说明	<p>1、高性能刚性覆铜板和粘结片技术改造项目未达到预计收益主要原因系：项目预测时，处于 3G 投资高峰期，高性能刚性覆铜板和粘结片的价格属于高位，预测的收益较高。而近两年受全球经济调整影响，中国经济也逐渐进入中速发展时期，导致电子通讯基础设施投资速度放缓及行业产能扩张过快等多方面因素的影响，行业竞争激烈，产品价格下降等多种因素叠加，导致该项目未能达到预期收益。</p> <p>2、软性光电材料产研中心项目未达到预计收益主要原因系：挠性覆铜板产品主要应用于手机等消费类电子产品，终端产品价格下降非常大，同时中国近年有十多家企业新投资资金生产挠性覆铜板及覆盖膜，造成行业产能严重过剩，产成品价格下降 50% 以上，直接对项目的经济效益造成严重影响，使项目到目前为止未达满产满销。生益科技在想尽办法调整产品结构，集中力量生产效益好的品种以提高项目的经济效益，同时也在积极与新日铁合作，以期加快开发在高端市场上的应用，寻找避免红海竞争。</p>							

4、 主要子公司、参股公司分析

企业名称	类型	经营范围	注册资本	2013 年期末净资产额 (元)	2013 年度营业收入 (元)	2013 年度净利润 (元)
陕西生益科技有限公司	子公司	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	65,488.35 万元	609,407,394.12	1,042,510,233.96	50,395,094.65

		备开发、研制、销售、技术咨询及服务。				
连云港东海硅微粉有限责任公司	子公司	硅微粉及其制品制造、销售	5,500 万元	77,256,688.87	120,498,554.84	14,239,832.62
苏州生益科技有限公司	子公司	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。	37,500 万元	453,338,582.28	965,564,031.11	-10,115,556.58
生益科技（香港）有限公司	子公司	进出口贸易	318 万港元	17,898,086.60	2,520,212,576.31	7,413,425.28
东莞生益电子有限公司	子公司	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）	60,082.92 万元	1,284,570,549.62	317,039,717.08	7,574,639.00
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	进出口贸易	1,600 万元	14,614,827.27	16,161,776.86	-1,385,172.77

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司目前主业为从事覆铜板制造与销售业务，此类业务 2013 年销售收入占到公司总收入的 92.43%。按照 PRISMARK 的行业调查统计，目前公司覆铜板业务销售规模位居世界第三，也是全球覆铜板行业中品种规格最为齐全的公司之一。

覆铜板行业经过数十年的市场化竞争，目前全球已经形成了相对集中和稳定的供应格局，全球前三家市场份额约为 32.2%，前十家市场份额约为 72.2%。

(二) 公司发展战略

覆铜板业务是一个高度市场化全球化竞争的成熟行业，公司能够在这个行业中取得目前的行业地位来之不易，这种行业地位既是公司竞争力的表现和结果，也将对公司未来经营提供扎实的基础。

覆铜板产品尚未出现替代产品，电子行业的发展还在对覆铜板行业提出更大量的需求和更

多性能需求，这就给了覆铜板行业一个可以继续做大做强的发展空间。

公司是我们国家覆铜板行业最具完整技术研究开发能力的企业，国家工程中心落户在公司必将进一步提升公司的研发水平。

由于公司一直坚持专业化方向，目前公司是全球最大的各类覆铜板原物料采购商，与全球主要原材料供应商结成了战略发展伙伴关系。

公司目前客户群以中资、港资以及欧美资本的 PCB 为主，正在扩大在台资、韩资、日资等 PCB 客户中的市场占有率。

因此，公司未来战略仍将坚持做大做强覆铜板主业为主，继续强化公司在多品种、交货、质量、价格、技术等综合竞争优势，针对不同竞争对手，通过差异化竞争赢得竞争优势。

为了配合做大做强主业，公司将进一步通过资产整合，优化资产结构，促使非主营业务资产发挥更大经济效益。

在继续做大做强覆铜板主业的同时，公司将积极研究关注与主业技术或业务相关的产业项目，以及新兴产业、高新技术项目的投资机会，以保证公司可持续的长远发展。

### (三) 经营计划

2014 年广东生益科技、苏州生益、陕西生益三家公司计划共经营硬性覆铜板 5867 万平方米，比 2013 年增 9.3%，粘结片 7998 万平米，比 2013 年增 13.3%。挠性板 451 万平方米，比 2013 年增 55.5%，

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司将继续优化资产结构，合理统筹各项资金的使用，加强运营资金管理，提高运营资金的周转速度，同时通过全面预算管理的实施，严格控制各项生产经营成本。公司为维持日常经营和项目投资的资金需求主要通过自有资金、银行借款、贸易融资等方式予以满足，根据测算，2014 年公司因维持日常业务并完成在建投资项目的资金需求约为 35 亿元。

### (五) 可能面对的风险

#### (一) 宏观经济及政策风险

从国际看，金融危机的影响呈现长期化趋势，世界经济低速增长态势仍将延续，形势错综复杂、充满变数；从国内看，我国经济保增长、调结构，实现经济转型的压力较大。公司所处的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，与宏观经济呈正相关，当前，国家正在大力推进经济体制改革，转变经济发展方式，国家对与公司相关行业的宏观经济调控政策尚存在不确定性，将会对公司发展战略及经营目标的实现带来一定影响。

#### (二) 原材料价格波动风险

公司主要原材料涉及的铜、树脂、玻璃布等原材料，原材料的价格上涨及波动对公司的生产成本带来较大的压力和风险。

#### (三) 汇率风险

公司外销业务规模很大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司将采取有力的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司章程第一百六十七条规定：

- 1、公司可以采取现金或者股票方式分配股利；
- 2、最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。
- 3、公司第七届董事会第二十三次会议审议通过拟以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税），共派现金红利 569,207,316.00 元。公司 2013 年不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案尚需经 2013 年度股东大会审议通过后实施。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司第七届董事会第三次会议，制定了《广东生益科技现金分红制度》，该制度详细制定了现金分红政策、分红决策机制、分红监督约束机制。

报告期内，公司根据 2012 年度股东大会批准，于 2013 年 8 月 7 日派发每股 0.15 元（含税）红利，相关公告刊登在 2013 年 7 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

(四) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		4		569,207,316.00	557,850,257.24	102.12
2012 年		1.5		213,452,743.50	323,382,228.31	66.01
2011 年		3.2	3	350,281,425.28	450,319,115.93	77.79

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

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

详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的《广东生益科技股份有限公司 2013 年度社会责任报告》

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司于 2013 年 3 月 14 日与迅达科技中国有限公司在东莞市签订《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞生益电子有限公司之股权转让协议》和《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞美维电路有限公司之股权转让协议》，该两份股权转让协议的主要内容分别为：1、公司以人民币 70,200 万元收购迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.2% 的股权；2、公司以人民币 18,000 万元向迅达科技中国有限公司出售公司所持东莞美维电路有限公司 20% 的股权。</p> <p>公司 2013 年 4 月 2 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两项股权转让事项。</p> <p>截止本报告期，公司与迅达科技中国有限公司有关上述两项股权转让交易已办理完毕。</p>	<p>具体内容见详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）编号为临 2013-009 和临 2013-010 两家公司临时公告。</p>
<p>公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于与日本新日铁住金化学株式会社合资成立销售公司的议案》，同意公司与新日铁住金化学株式会社合资成立销售公司。总投资金额 3200 万元人民币，注册资本 1600 万元人民币，中方持股比例为 49%，日方持股比例为 51%。</p> <p>经过公司与日本新日铁住金化学株式会社的努力，双方成立的销售公司--东莞艾孚莱电子材料有限公司已于 2013 年 8 月 29 日正式成立。</p>	<p>具体内容见详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）编号为临 2012-022 的公司临时公告。</p>

### 五、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>公司于 2013 年 5 月 7 日和 2013 年 8 月 22 日分别召开第七届董事会第十三次会议和 2013 年第三次临时股东大会，审议通过了《广东生益科技股份有限公司</p>	<p>具体内容见详见上海证券交易所网站</p>

司 2013 年股票期权激励计划》。并于 2013 年 8 月 26 日召开第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于确定公司股票期权激励计划授予日的议案》和《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》。

根据公司股票期权激励计划，公司将授予激励对象 4,980.56 万份股票期权，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买 1 股生益科技股票的权利，标的股票总数占公司股本总数 142,301.83 万股的 3.50%。该次股票期权授予概况如下：

- (1)、股票来源：公司向激励对象定向发行股票。
- (2)、股票期权授予日：2013 年 8 月 26 日。
- (3)、本期股票期权授予对象及授予数量：授予 295 名激励对象 4,980.56 万份股票期权，激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工。
- (4)、行权价格：授予股票期权的行权价格为：4.41 元。
- (5)、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2012 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数，2013-2015 年相对于 2012 年的净利润增长率分别不低于 15%、32%、52%；相比 2012 年度，2013-2015 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别不低于 9.5%、10%、10.5%。
- (6)、行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的股票期权分为 3 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自授权日起 12 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 36 个月内的最后 1 个交易日当日止	20%
第 2 个行权期	自授权日起 24 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 48 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%
第 3 个行权期	自授权日起 36 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 60 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%

(7)、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型

(Black-Scholes Model) 对公司授予的 4,980.56 万份股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日(2013 年 8 月 26 日)公司股票收盘价为 5.05 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 4,980.56 万份股票期权总价值为 8,286.62 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

期权费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计
第一批	434.46	868.93	-	-	1,303.39

([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 编号为临 2013-016、2013-032、2013-033、2013-034 的公司临时公告及《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划(草案)及摘要》。

第二批	512.35	1,537.04	1,024.69	-	3,074.08
第三批	434.35	1,303.05	1,303.05	868.70	3,909.15
合计	1,381.16	3,709.02	2,327.74	868.70	8,286.62

由于 2013 年第一批可行权期权计划达不到股票期权行权条件，因此不确认该批期权成本。公司 2013 年度摊销的股票期权成本为 946.70 万元，其中属于第二批期权成本 512.35 万元，第三批期权成本 434.35 万元。

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司于 2013 年 3 月 14 日与迅达科技中国有限公司在东莞市签订《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞生益电子有限公司之股权转让协议》和《广东生益科技股份有限公司与迅达科技中国有限公司关于东莞美维电路有限公司之股权转让协议》，该两份股权转让协议的主要内容分别为：1、公司以人民币 70,200 万元收购迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.2% 的股权；2、公司以人民币 18,000 万元向迅达科技中国有限公司出售公司所持东莞美维电路有限公司 20% 的股权。</p> <p>公司 2013 年 4 月 2 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了上述两项股权转让事项。</p> <p>截止本报告期，公司与迅达科技中国有限公司有关上述两项股权转让交易已办理完毕。</p>	<p>具体内容见详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）编号为临 2013-009 和临 2013-010 两家公司临时公告。</p>

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

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	402,269,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	240,603,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	240,603,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.27

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况



(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	其他	东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司、伟华电子有限公司	当国家关于管理层股权激励的政策法规正式实施后，伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东省外贸开发公司将提议并积极促成管理层股权激励计划。	长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司	承诺所认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不转让。	2011-5-13 至 2014-5-13	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙人)
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	16

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、其他重大事项的说明  
报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	22,510,821	1.58						22,510,821	1.58
1、国家持股	0	0						0	0
2、国有法人持股	11,255,410	0.79						11,255,410	0.79
3、其他内资持股	0	0						0	0
其中： 境内非国有法人持股	0	0						0	0
境内自然人持股	0	0						0	0
4、外资持股	11,255,411	0.79						11,255,411	0.79
其中： 境外法人持股	11,255,411	0.79						11,255,411	0.79
境外自然人持股	0	0						0	0
二、无限售条件流通股	1,400,507,469	98.42						1,400,507,469	98.42
1、人民币普通股	1,400,507,469	98.42						1,400,507,469	98.42
2、境内上市的外资股	0	0						0	0
3、境外上市的外资股	0	0						0	0
4、其他	0	0						0	0
三、股份总数	1,423,018,290	100						1,423,018,290	100

##### 2、 股份变动情况说明

(1) 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》，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 2011 年 6 月 8 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股改限售流通股上市公告》，公司有限售条件流通股 146,250

股于 2011 年 6 月 13 日获得流通。

(2) 2010 年 7 月 27 日、2010 年 9 月 13 日，公司分别召开第六届董事会第八次会议及 2010 年第一次临时股东大会，逐项审议并通过了《关于公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》等相关事项议案。

(3) 2011 年 1 月 11 日，经中国证监会发行审核委员会审核，公司本次非公开发行申请获得无条件通过。

(4) 2011 年 2 月 15 日，公司取得了中国证监会《关于核准广东生益科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2011]208 号)，核准公司非公开发行股票不超过 17,000 万股新股。

(5) 2011 年 5 月 13 日，江苏汇鸿国际集团有限公司、雅戈尔集团股份有限公司、中原信托有限公司、国元证券股份有限公司、中国长城资产管理公司、济南北安投资有限公司等 6 名投资者所认购的股份合计 120,290,000 股，限售期为 12 个月。2012 年 5 月 13 日，该 6 名投资者所认购的全部股份可以上市流通。

(6) 2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会上审议通过，公司拟以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 1,094,629,454 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增 328,388,836 股。该资本公积金转增股份方案，于 2012 年 5 月 31 日进行股权登记，2012 年 6 月 1 日除权（除息），2012 年 6 月 4 日新增可流通股份上市流通。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2011 年 5 月 13 日	9.24	120,290,000	2012 年 5 月 13 日	120,290,000	
A 股	2011 年 5 月 13 日	9.24	17,316,016	2014 年 5 月 13 日	17,316,016	

2011 年 5 月 13 日，公司完成了向 8 名特定投资者以每股 9.24 元的价格非公开发行 137,606,016 股新股，其中，公司向东莞市电子工业总公司和伟华电子有限公司发行 17,316,016 股股份，上市流通日为 2014 年 5 月 13 日；公司向其余 6 名投资者发行 120,290,000 股股份，上市流通日为 2012 年 5 月 13 日。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	93,128	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	92,248
------------	--------	---------------------------	--------

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
东莞市电子工业总公司	国有法人		229,785,410		11,255,410	无
伟华电子有限公司	境外法人		225,023,393		11,255,411	无
广东省外贸开发公司	国有法人		124,349,198			无
中国长城资产管理公司	国有法人		24,700,000			未知
国元证券股份有限公司	境内非国有法人		24,700,000			未知
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	境外法人		20,343,383			未知
江苏汇鸿国际集团有限公司	国有法人		17,030,000			未知
济南北安投资有限公司	境内非国有法人		13,000,000			未知
中融国际信托有限公司—融鼎 01 号	境内非国有法人		11,700,000			未知
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	境内非国有法人		11,509,669			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		股份种类及数量			
东莞市电子工业总公司	218,530,000		人民币普通股			
伟华电子有限公司	213,767,982		人民币普通股			
广东省外贸开发公司	124,349,198		人民币普通股			
中国长城资产管理公司	24,700,000		人民币普通股			
国元证券股份有限公司	24,700,000		人民币普通股			
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	20,343,383		人民币普通股			

江苏汇鸿国际集团有限公司	17,030,000	人民币普通股
济南北安投资有限公司	13,000,000	人民币普通股
中融国际信托有限公司一融鼎 01 号	11,700,000	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司一淡水泉精选 1 期	11,509,669	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前三名股东不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

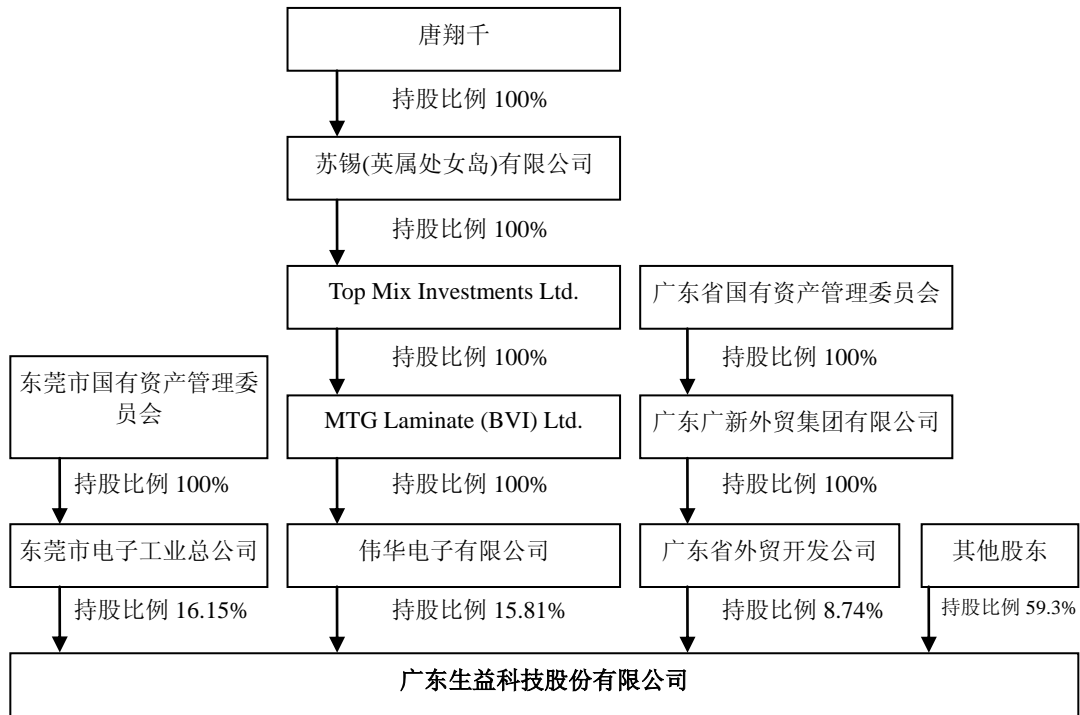
序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	东莞市电子工业总公司	11,255,410			公司非公开发行股票认购对象、限售期为 36 个月
			2014 年 5 月 13 日	11,255,410	
2	伟华电子有限公司	11,255,411			公司非公开发行股票认购对象、限售期为 36 个月
			2014 年 5 月 13 日	11,255,411	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东，东莞市电子工业总公司和伟华电子有限公司不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，公司第一大股东东莞电子持股比例为 16.15%，第二大股东伟华电子持股比例为 15.81%，第三大股东广东外贸持股比例为 8.74%。公司的股东结构图如下：

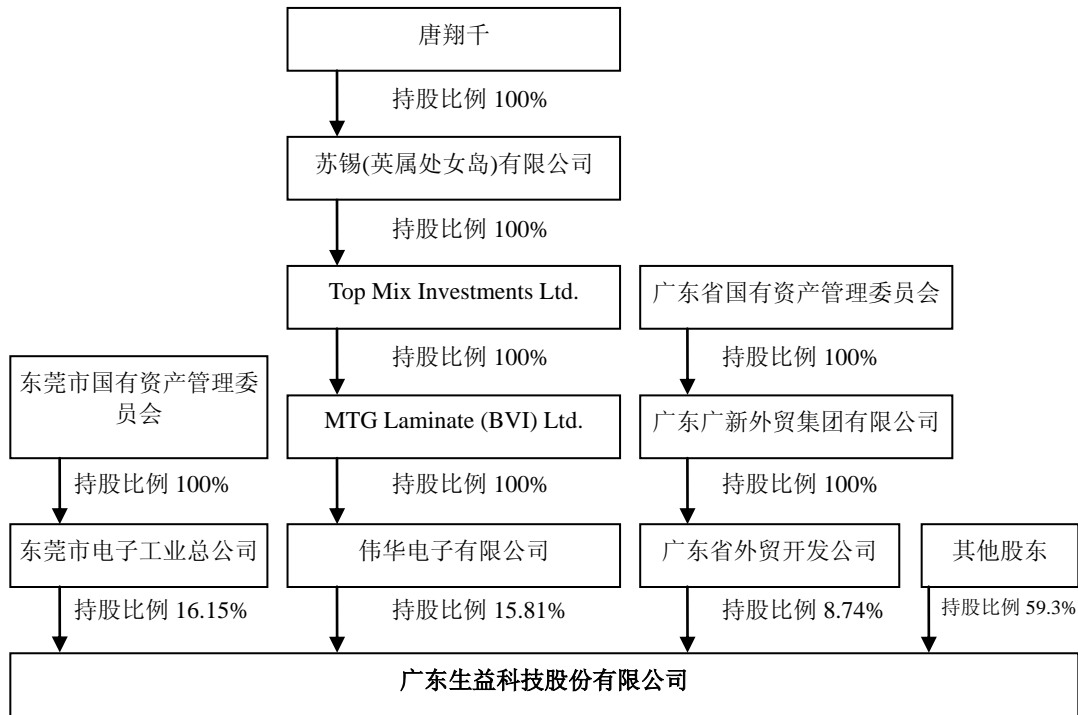


上述股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，与其他股东之间亦不存在通过协议、其他安排等方式扩大所能够支配的公司股份表决权数量的情形。因此，公司不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况。

(二) 实际控制人情况

1、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，公司第一大股东东莞电子持股比例为 16.15%，第二大股东伟华电子持股比例为 15.81%，第三大股东广东外贸持股比例为 8.74%。公司的股东结构图如下：



上述股东均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，与其他股东之间亦不存在通过协议、其他安排等方式扩大所能够支配的公司股份表决权数量的情形。因此，公司不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
东莞市电子工业总公司	邓春华	1986年8月29日		20,000,000	主营办理外引内联企业开办业务，工业投资。兼营销售电子产品。
伟华电子有限公司	唐庆年	1984年9月12日		2000000 港币	投资、贸易

持有公司 5%以上股份的股东分别为东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司、广东省外贸开发公司。截止报告期末，东莞市电子工业总公司持有公司股份 229,785,410 股，占公司总股本的 16.15%；伟华电子有限公司持有公司股份 225,023,393 股，占公司总股本的 15.81%；广东省外贸开发公司持有公司股份 124,349,198 股，占公司总股本的 8.74%。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税后)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李锦	董事长	男	68	2012年4月18日	2015年4月18日	20,229	20,229				
刘述峰	董事、总经理	男	59	2012年4月18日	2015年4月18日	151,719	151,719			136.90	
黄铁明	董事	男	60	2012年4月18日	2015年4月18日	507,158	507,158				
陈仁喜	董事、副总经理	男	47	2012年4月18日	2015年4月18日					97.50	
邓春华	董事	男	43	2012年4月18日	2015年4月18日						
唐英敏	董事	女	55	2012年4月18日	2015年4月18日						
张力求	独立董事	男	52	2012年4月18日	2015年4月18日					报销由于董事会造成的费用	
汪林	独立董事	男	32	2012年4月18日	2015年4月18日					报销由于董事会造成的费用	
王勃华	独立董事	男	62	2012年12月17日	2015年4月18日					报销由于董事会造成的费用	
周嘉林	监事会召集人	男	53	2012年4月	2015年4月	429,000	429,000			61.08	



				18 日	18 日						
罗礼玉	监事	男	39	2012 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 18 日	26,390	26,390			44.19	
唐慧芬	监事	女	44	2012 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 18 日						
温世龙	董事会秘书	男	46	2012 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 18 日	117,706	117,706			56.41	
何自强	总会计师	男	49	2012 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 18 日	203,545	203,545			75.65	
苏晓声	总工程师	男	54	2012 年 4 月 18 日	2015 年 4 月 18 日	348,781	348,781			77.79	
合计	/	/	/	/	/	1,804,528	1,804,528		/	549.52	

李锦：男，1945 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年毕业于北京外国语学院（现称北京外国语大学）。曾任东莞经济委员会办公室主任，新华社香港分社调研员，现任东莞市电子工业总公司高级顾问、东莞生益电子董事长、生益科技董事长。

刘述峰：男，1955 年出生，中国香港居民，高级经济师，具有长期企业行政管理经验，曾任广东省外贸局副局长、广东省外贸开发公司副总经理，期间曾在日本、香港工作多年。1990 年至今，在本公司任职。现任本公司董事、总经理。

黄铁明：男，1954 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年毕业于暨南大学经济学院。曾供职于广东省丰顺县对外贸易局、广东省外贸总公司、广东省外贸开发公司。1985 年至今在广东省外贸开发公司任职，现为省外外贸总经理、本公司董事。

陈仁喜：男，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1989 年 7 月毕业于华南理工大学化学工程专业，后加入公司，先后任生产总厂办公室经理、总厂长、技术总监、生产总监等职务。现任东莞生益电子董事、本公司董事、副总经理。

邓春华：男，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生，经济师。1991 年毕业于华南理工大学工业企业管理专业。1991 年至今在东莞市电子工业总公司任职，历任生产部副经理、物业部副经理、经理，现任东莞市电子工业总公司董事长，本公司董事。

唐英敏：女，1959 年出生，中国香港居民，拥有美国永久境外居留权，加州大学理学士学位、史丹福大学理学硕士学位及纽约大学工商管理硕士学位。2000 年至 2010 年期间，曾任美维集团董事会副主席及本公司董事。加盟美维集团前，在加州 Cashmere House Inc.担任财务总监逾十年。现任迅达科技企业（香港）有限公司亚太区业务副董事总经理。

张力求：男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学研究生，中国注册会计师、中国注册税务师、司法鉴定人。现任东莞市德正会计师事务所董事、副主任会计师、副所长、本公司独立董事。

汪林：男，1982 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学博士、经济学博士后，现为中山大学岭南学院经济管理系副教授、本公司独立董事。

王勃华：男，1952 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，中共党员，高级工程师。曾任信息产业部电子信息产品管理司、工业和信息化部电子信息司任主任科员、副处长、处长、副巡视员。现任中国光伏产业联盟秘书长，本公司独立董事。

周嘉林：男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，现任公司监事、信息总监、助理总经理。

罗礼玉：男，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士，1997 年 7 月毕业于四川大学高分子材料专业，毕业后加入公司。现任生益科技人力资源部经理、监事、党总支书记。

唐慧芬：女，1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计师，1990 年大学毕业至今在东莞生益工作。现任东莞生益电子财务总监、生益科技监事。

温世龙：男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1990 年毕业至今在公司任职，现任生益科技董事会秘书、董事会办公室经理。

何自强：男，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学毕业至今在公司任职，历任公司财务部会计、副经理、经理，现任生益科技总会计师。

苏晓声：男，1960 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师，毕业于中山大学化学系。2000 年外派陕西生益任总工程师、总经理助理。现任生益科技总工程师。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
刘述峰	董事、总经理	0	2,557,365	0	0	4.41	2,557,365	4.94
陈仁喜	董事、副总经理	0	2,150,000	0	0	4.41	2,150,000	4.94
温世龙	董事会秘书	0	1,800,000	0	0	4.41	1,800,000	4.94
何自强	总会计师	0	1,800,000	0	0	4.41	1,800,000	4.94
苏晓声	总工程师	0	1,800,000	0	0	4.41	1,800,000	4.94
合计	/	0	10,107,365	0	0	/	10,107,365	/

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李锦	东莞市电子工业总公司	高级顾问	2012 年 4 月 16 日	
邓春华	东莞市电子工业总公司	董事长	2012 年 4 月 16 日	
黄铁明	广东省外贸开发公司	总经理	2002 年 1 月 18 日	
唐英敏	伟华电子有限公司	董事		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李锦	东莞生益电子有限公司	董事长		
李锦	陕西生益科技有限公司	董事		
李锦	苏州生益科技有限公司	董事		
邓春华	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事长		
邓春华	东莞南方电子	董事长		

	有限公司			
邓春华	东莞生益电子有限公司	董事		
邓春华	东莞市宏明实业发展公司	董事		
黄铁明	广东广新建材物资有限公司	董事		
黄铁明	苏州生益科技有限公司	董事		
唐慧芬	东莞生益电子有限公司	董事、财务总监		
陈仁喜	东莞艾孚莱电子材料有限公司	董事		
陈仁喜	香港电子材料有限公司	董事		
陈仁喜	东莞生益电子有限公司	董事		
何自强	生益科技（香港）有限公司	董事		
何自强	陕西生益科技有限公司	董事		
唐英敏	东莞美维电路有限公司	董事		
唐英敏	广州美维电子有限公司	副董事长		
唐英敏	迅达科技（亚太）有限公司	董事		
唐英敏	迅达科技中国有限公司	董事		
唐英敏	美嘉伟华控股有限公司	董事		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对公司经营业绩所作的贡献。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	549.52 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

人才是生益科技持续发展的根本保证，公司建立了层次鲜明的技术人才梯队，培养出一批高层次、复合型的技术队伍，包括：一批权威的、经验丰富的电子电路基材技术领域的领军人物和专家；一批高层次、复合型的技术管理人才；一批富有创新精神、专业技术一流的研究与技术开发精英。公司每年从中山大学、华南理工大学、四川大学、华中科技大学、湖南大学等全国著名高校招聘数十名优秀毕业生，给技术团队和业务团队源源不断地注入新鲜血液，同时公司为研发配备了专职的检测人员和试验技术员，以支撑技术发展。

公司为员工提供“多通道”的职业生涯发展路径，实现企业内部技术岗位、管理岗位、专业岗位与业务岗位之间的平衡与协调发展，还建立有完善的技术人员奖励制度，有效促进了核心技术团队的发展和关键技术人才的稳定。

公司的人才队伍稳定，在本报告期内核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,592
主要子公司在职员工的数量	4,004
在职员工的数量合计	7,596
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,014
销售人员	168
技术人员	2,617
财务人员	63
行政人员	734
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及中专以上	4,275
高中及以下	3,321

### (二) 薪酬政策

作为一个追求持续发展的企业，生益科技坚持将企业的成长成果与社会、股东、员工进行分享，建立了多通道的宽幅薪酬结构，确保员工的职业发展通道畅通和激励的结构空间足够，充分体现了以能力定工资、以业绩定薪酬的分配办法，实行一流人才、一流业绩、一流报酬。

公司每年根据公司盈利状况、物价上涨水平、行业薪酬竞争力、地区市场薪酬状况对员工的工资结构进行调整，确保公司内部的分配公平合理和薪酬的对外竞争优势，并确保员工工资收入随公司发展效益、当地薪资生活水平同步增长。同时设计了丰富多样的激励措施，包括物质、精神和其他层面的激励，充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性，促进企业和员工长远稳定发展。

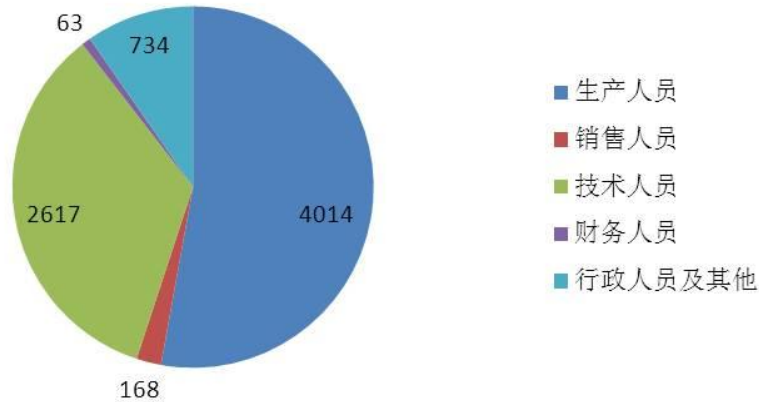
### (三) 培训计划

开拓进取，追求卓越，公司培训工作不断成熟与发展，具有生益特色的培训体系已经建立。从业务支持到业务推动，从个人学习到团队学习，从能力复制到能力发展，今年各子体系得到进一步的完善和健全。我们将培训与公司发展、部门业务和员工成长有机结合，通过公司自上而下各个层面的培训需求分析与计划制定的共同参与，通过对公司发展需要与业务变化的洞悉与把握，强化培训内容对公司发展战略的推动与支撑，加强了培训成果在实际工作中的运用与转化。

2013 年，公司各部门共实施 832 项培训，人均培训量为 31.3 课时。培训工作全员参与，但不同层次的培训其管理侧重点有所不同。基层员工的培训，精简培训项目，减少培训量的同时，通过培训形式碎片化、授课技巧多样化等方式提高员工参与培训的积极性；业务技术人员的培训，强化专业知识系统学习，通过外出参观学习、跨部门跨岗位交流，依托外部优秀师资开展工具类、思维类系列内训课程，不断开阔学员视野，满足人才成长需求；中基层管理者的培训，强化管理理论的系统学习与研讨，依托 E-learning 提高学习自主性，同时利用内部优秀的管理师资资源，在各管理专项班中研讨交流，以行动学习的方式进一步转化学习效果；中高层管理者的培训，利用外部专家讲座、经营管理的情景模拟，拓宽对电子相关行业及管理能力的发展认识，吸收新的管理经营理念，同时通过组织领导力的培养，促进公司战略发展共识。

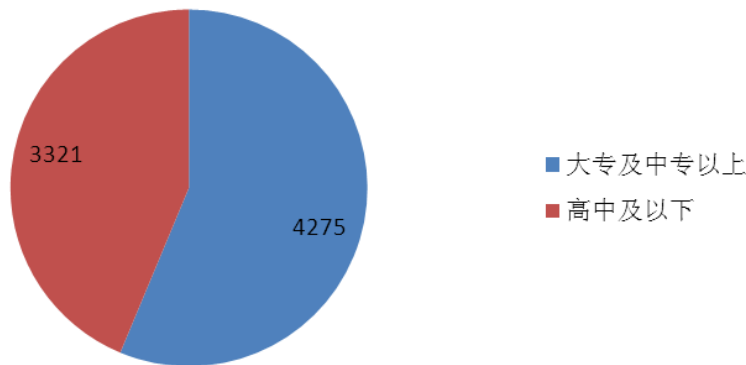
(四) 专业构成统计图：

专业构成人数



(五) 教育程度统计图：

数量（人）



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，加强公司制度建设，做好投资者关系管理工作，公司治理的实际情况符合有关法律法规的规定。

#### 1、 股东大会

公司严格按照中国证监会《股东大会规范意见》和公司《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，平等对待公司所有股东，保证每位股东享有同等知情权，能够充分行使表决权。历次股东大会均经律师现场见证，确保公司所有股东享有平等地位，能够行使自己的权益。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会。

#### 2、 董事会

第七届董事会的各位董事均能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。公司董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会，确保董事会高效运作和科学决策。

#### 3、 监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司第七届监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表。监事会均严格执行有关法律、法规的规定，监事均能按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司财务和公司董事、高级管理人员履行职责的合法和合规性进行有效监督。

4、根据中国证监会发布了《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号文）及广东证监局的要求，公司经 2011 年 11 月 25 日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了公司《内幕信息知情人备案管理制度（2011 年修订）》，并建立了公司内幕信息知情人档案，在内幕信息依法公开披露前，均按照规定填写内幕信息知情人档案。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 2 日	《关于收购东莞生益电子有限公司股权暨关联交易的议案》、《关于出售东莞美维电路有限公司股权暨关联交易的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 4 月 3 日
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 28 日	《2012 年度财务决算报告》、《2012 年董事会报告》、《关于续聘会计师事务所并确定审计费用的议案》、《2013 年度日	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 29 日

		常关联交易的议案》、《2012 年度独立董事述职报告》、《2012 年度利润分配预案》、《2013 年度为陕西生益科技有限公司 3 亿元人民币贷款提供担保的议案》、《关于聘请内控审计会计师事务所的议案》、《2012 年度监事会报告》			
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 8 月 8 日	《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 9 日
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 8 月 22 日	《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划（草案）及摘要》、《广东生益科技股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 23 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李锦	董事长	14	14	9	0	0	否	4
刘述峰	董事	14	14	9	0	0	否	4
黄铁明	董事	14	14	9	0	0	否	3
陈仁喜	董事	14	14	9	0	0	否	3
邓春华	董事	14	14	9	0	0	否	4
唐英敏	董事	14	14	9	1	0	否	0
张力求	独立董事	14	14	9	0	0	否	4
汪林	独立董事	14	14	9	0	0	否	3
王勃华	独立董事	14	14	9	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会分别设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，恪尽职守、认真负责的履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

审计委员会在年度审计过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，实施了有效监督。

提名委员会对董事及高管的任免进行了认真审查和建议。

薪酬与考核委员会对公司 2013 年的薪酬政策进行了详细审查和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。



## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

#### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

#### 三、内部控制评价工作情况

##### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：母公司、苏州生益科技有限公司、陕西生益科技有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 89%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 94%。

说明：1、东莞生益电子有限公司为公司于 2013 年 9 月份因并购纳入财务报表合并范围的全资控股子公司。由于其内控梳理工作和建设尚在进行中，根据广东证监（2012）27 号文件工作指引精神，暂不纳入本公司 2013 年度内控自评范围。2、生益科技（香港）有限公司为公司全资拥有的境外子公司，由于该公司主要从事服务于本公司进出口的贸易业务，且其进出口业务及资金划拨操作均由本公司相关业务部门直接控制，故未单独列示，而是在做母公司内控审计时合并进行。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理管控层面的内控流程包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。公司业务控制层面的内控流程包括：财务报告、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、业务外包、工程项目、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

除前述关于东莞生益电子有限公司等未纳入本年度内控评价范围的说明之外，上述纳入评价

范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营的主要方面，不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司制定的内部审计管理体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了今年适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷主要指不能合理保证财务报告结果可靠性的内部控制设计和运行缺陷。

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定量标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

衡量项目	一般缺陷标准	重要缺陷标准	重大缺陷标准
1、错报导致对合并净利润潜在影响程度	错报影响 < 合并净利润的 2%	合并净利润的 2% ≤ 错报影响 < 合并净利润的 5%	错报影响 ≥ 合并净利润的 5%
2、错报导致对合并报表所有者权益潜在影响程度	错报影响 < 合并所有者权益的 0.2%	合并所有者权益的 0.2% ≤ 错报影响 < 合并所有者权益的 0.5%	错报影响 ≥ 合并所有者权益的 0.5%

达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷。

(2) 定性标准：

本公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷：

- 1) 该缺陷涉及到高级管理人员的舞弊行为或涉及公司内区域性集体串通的舞弊行为；
- 2) 由外部审计或监管部门发现的当期财务报告存在重大错报的情况；
- 3) 公司审计委员会和审计部无法对财务报告内部控制形成有效的常规性监督。
- 4) 因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。

B、具有以下特征之一的，认定为重要缺陷：

- 1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- 2) 公司缺乏反舞弊控制措施；
- 3) 对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- 4) 对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。

C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括合理保证资产安全、经营合法合规、提高经营效率和效果、促进战略目标的实现等。公司非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响范围等因素来确定。根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度，公司采

用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定量标准:

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

衡量项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额对当期合并报表所有者权益的影响程度	损失 < 合并所有者权益的 0.2%	合并所有者权益的 0.2% ≤ 损失金额 < 合并所有者权益的 0.5%	损失 ≥ 合并所有者权益的 0.5%

(2) 定性标准:

A、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷:

- 1) 对于公司重大事项公司缺乏民主决策程序或虽有程序但未必有效执行;
- 2) 公司或公司高级管理人员因违法违规被监管部门公开处罚;
- 3) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重, 本年度上述两类人员流失率超过 30%;
- 4) 内控制度存在系统性、区域性的缺失或失效;
- 5) 审计委员会、审计部无法正常履职;
- 6) 前一次发现的公司重大或重要缺陷未得到有效整改。

B、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷:

- 1) 公司重要的业务决策程序缺失或失效;
- 2) 未依程序及授权办理, 造成较大损失的;
- 3) 公司关键岗位业务人员流失严重, 本年度流失率达到 30%以上;
- 4) 缺陷涉及到中层管理人员或关键业务管理人员的舞弊行为;
- 5) 公司重要业务制度或系统存在内部控制缺失或失效。

C、具有以下特征的, 认定为一般缺陷:

- 1) 公司内部控制制度个别控制点未被遵守, 或偶尔未授权办理, 造成损失较小或实质未造成损失的;
- 2) 公司一般操作性人员流失较大;
- 3) 公司业务制度或系统存在个别控制点内部控制缺失或失效;
- 4) 公司一般缺陷未得到整改。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求, 我们审计了广东生益科技股份有限公司(以下简称“生益科技”)2013 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是生益科技董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

如生益科技董事会 2013 年度内部控制评价报告所述，生益科技于 2013 年收购了东莞生益电子有限公司（以下简称“被收购公司”），并将其纳入了 2013 年度财务报表的合并范围。按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期，总第 1 期）的相关豁免规定，生益科技在对财务报告内部控制于 2013 年 12 月 31 日的有效性进行评价时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。同样地，按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对生益科技财务报告内部控制执行审计工作时，也未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，生益科技于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：郭小军

中国 广州

二零一四年三月六日

## 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于召开的第六届董事会第十九次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司年报信息披露重大差错责任做了相关规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

## 第十节 财务会计报告

### 审计报告

广会审字【2014】G14001270010 号

#### 广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是生益科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则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。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，生益科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了生益科技 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：郭小军

中国 广州

二〇一四年三月六日

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注七	期末数	期初数	项目	附注七	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,231,907,074.62	689,878,633.28	短期借款	15	906,895,739.07	558,766,993.29
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	2	427,423,278.67	261,814,380.59	应付票据		-	-
应收账款	3	2,360,733,606.40	1,998,184,534.61	应付账款	16	1,474,844,272.75	1,195,696,710.52
预付款项	4	4,515,531.55	3,331,914.22	预收款项	17	2,161,667.85	1,108,967.82
应收利息	5	577,916.66	7,400,689.66	应付职工薪酬	18	105,815,121.42	54,228,134.64
应收股利		-	-	应交税费	19	43,861,130.75	27,443,724.87
其他应收款	6	28,546,496.67	30,596,631.62	应付利息	20	4,937,770.08	2,680,743.79
存货	7	997,365,115.48	928,501,232.17	应付股利	21	62,466.69	62,466.69
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	22	49,060,747.86	66,213,370.39
其他流动资产	8	83,734,814.12	58,920,032.57	一年内到期的非流动负债	23	232,666,000.00	261,666,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		5,134,803,834.17	3,978,628,048.72	流动负债合计		2,820,304,916.47	2,167,867,112.01
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	24	497,937,000.00	260,835,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	9	7,763,107.83	560,123,948.68	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	10	2,070,696,820.36	1,885,291,922.76	递延所得税负债		-	-
在建工程	11	454,278,951.35	112,213,749.99	其他非流动负债	25	66,291,127.28	61,811,833.36
工程物资		-	-	非流动负债合计		564,228,127.28	322,646,833.36
固定资产清理		-	-	负债合计		3,384,533,043.75	2,490,513,945.37
无形资产	12	234,252,718.97	154,664,319.04	股东权益：			
开发支出		-	-	股本	26	1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
商誉		-	-	资本公积	27	1,047,422,585.74	1,037,955,585.74
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产	13	31,916,321.09	25,381,925.58	盈余公积	28	468,397,209.32	425,661,142.01
其他非流动资产		-	-	未分配利润	29	1,477,443,066.29	1,175,781,619.86
				外币报表折算差额		-1,506,485.95	-1,038,399.63
				归属于母公司股东权益合计		4,414,774,665.40	4,061,378,237.98
				少数股东权益		134,404,044.62	164,411,731.42
非流动资产合计		2,798,907,919.60	2,737,675,866.05	股东权益合计		4,549,178,710.02	4,225,789,969.40
资产总计		7,933,711,753.77	6,716,303,914.77	负债和股东权益总计		7,933,711,753.77	6,716,303,914.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注十四	期末数	期初数	项目	附注十四	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		396,359,762.42	449,954,950.86	短期借款		360,752,753.52	121,560,069.93
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		237,879,417.20	177,802,703.51	应付票据		-	-
应收账款	1	1,302,063,313.77	1,295,573,921.08	应付账款		920,230,990.31	874,297,209.43
预付款项		223,879.46	28,665.00	预收款项		1,172,161.18	465,414.64
应收利息		577,916.66	7,400,689.66	应付职工薪酬		39,556,767.39	27,692,030.99
应收股利		-	-	应交税费		25,748,673.96	24,161,363.10
其他应收款	2	14,846,939.28	14,809,534.54	应付利息		3,907,122.03	521,888.98
存货		504,908,200.53	516,214,082.22	应付股利		62,466.69	62,466.69
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		19,211,511.07	27,010,044.58
其他流动资产		75,573,410.38	54,837,186.37	一年内到期的非流动负债		220,000,000.00	100,000,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		2,532,432,839.70	2,516,621,733.24	流动负债合计		1,590,642,446.15	1,175,770,488.34
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		300,000,000.00	220,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	3	1,739,491,484.94	1,067,145,348.68	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		1,325,156,350.59	1,321,024,269.23	递延所得税负债		-	-
在建工程		82,128,235.06	42,645,547.41	其他非流动负债		46,617,333.34	46,752,666.67
工程物资		-	-	非流动负债合计		346,617,333.34	266,752,666.67
固定资产清理		-	-	负债合计		1,937,259,779.49	1,442,523,155.01
无形资产		88,189,145.17	90,424,282.17	股东权益：			
开发支出		-	-	股本		1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
商誉		-	-	资本公积		1,003,772,838.68	994,305,838.68
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产		9,611,980.85	21,037,301.46	盈余公积		468,397,209.32	425,661,142.01
其他非流动资产		-	-	未分配利润		944,561,918.82	773,390,056.49
非流动资产合计		3,244,577,196.61	2,542,276,748.95	股东权益合计		3,839,750,256.82	3,616,375,327.18
资产总计		5,777,010,036.31	5,058,898,482.19	负债和股东权益总计		5,777,010,036.31	5,058,898,482.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注七	本期数	上期数
一、营业收入	30	6,570,259,191.92	6,092,949,825.25
减：营业成本	30	5,586,515,300.81	5,263,468,159.76
营业税金及附加	31	39,045,321.59	22,289,831.42
销售费用	32	159,237,905.13	131,003,004.58
管理费用	33	303,499,416.00	254,868,923.86
财务费用	34	47,200,685.52	46,671,589.66
资产减值损失	35	4,348,746.87	8,763,835.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	36	-430,259.49	-2,558,258.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-430,259.49	-2,558,258.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,981,556.51	363,326,222.04
加：营业外收入	37	215,550,898.39	23,950,002.12
减：营业外支出	38	6,969,073.74	842,389.82
其中：非流动资产处置损失	38	6,720,066.09	712,135.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		638,563,381.16	386,433,834.34
减：所得税费用	39	79,358,810.72	49,058,441.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		559,204,570.44	337,375,393.01
归属于母公司所有者的净利润		557,850,257.24	323,382,228.31
少数股东损益		1,354,313.20	13,993,164.70
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	40	0.39	0.23
（二）稀释每股收益	40	0.39	0.23
六、其他综合收益	41	-468,086.32	42,060.74
七、综合收益总额		558,736,484.12	337,417,453.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		557,382,170.92	323,424,289.05
归属于少数股东的综合收益总额		1,354,313.20	13,993,164.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注十四	本期数	上期数
一、营业收入	4	4,277,369,519.60	4,026,172,344.37
减：营业成本	4	3,597,763,329.07	3,501,927,593.53
营业税金及附加		32,106,533.79	18,155,196.92
销售费用		89,048,401.89	78,458,821.38
管理费用		181,602,169.98	162,078,045.06
财务费用		14,239,680.74	16,228,661.58
资产减值损失		6,248,849.78	6,479,756.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	131,144,136.26	-2,558,258.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,506,136.26	-2,558,258.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		487,504,690.61	240,286,010.39
加：营业外收入		10,286,037.59	13,355,664.31
减：营业外支出		1,375,075.95	294,869.19
其中：非流动资产处置损失		1,330,684.57	289,952.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		496,415,652.25	253,346,805.51
减：所得税费用		69,054,979.11	31,719,480.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		427,360,673.14	221,627,324.91
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		427,360,673.14	221,627,324.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注七	本期数	上期数
<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		7,103,835,637.25	6,371,574,121.04
收到的税费返还		44,803,056.22	27,902,221.72
收到的其他与经营活动有关的现金	42	39,826,437.41	35,199,019.64
经营活动现金流入小计		7,188,465,130.88	6,434,675,362.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,512,651,529.36	5,313,664,523.06
支付给职工以及为职工支付的现金		545,529,088.85	461,961,876.95
支付的各项税费		204,058,852.51	149,610,315.23
支付的其他与经营活动有关的现金	43	206,870,821.15	189,941,644.60
经营活动现金流出小计		6,469,110,291.87	6,115,178,359.84
经营活动产生的现金流量净额		719,354,839.01	319,497,002.56
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		180,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,495,293.67	3,617,642.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		181,495,293.67	63,617,642.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		262,342,043.75	250,903,043.88
投资所支付的现金		20,337,500.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		356,300,085.81	-
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		638,979,629.56	250,903,043.88
投资活动产生的现金流量净额		-457,484,335.89	-187,285,401.73
<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		2,636,669,060.25	1,711,376,315.60
发行债券收到的现金		-	-
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		2,636,669,060.25	1,711,376,315.60
偿还债务所支付的现金		2,060,506,440.43	1,819,417,312.09
分配股利或偿付利息所支付的现金		293,177,840.81	407,699,307.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		28,089,600.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,270,731.35	610,000.00
筹资活动现金流出小计		2,357,955,012.59	2,227,726,619.94
筹资活动产生的现金流量净额		278,714,047.66	-516,350,304.34
四、汇率变动对现金的影响		-5,737,790.79	-1,482,821.59
五、现金及现金等价物净增加额		534,846,759.99	-385,621,525.10
加：期初现金及现金等价物余额		689,878,633.28	1,075,500,158.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,224,725,393.27	689,878,633.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注十四	本期数	上期数
<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		4,576,375,526.17	4,168,780,465.33
收到的税费返还		10,713,277.15	975,483.66
收到其他与经营活动有关的现金		27,317,077.24	26,932,919.69
经营活动现金流入小计		4,614,405,880.56	4,196,688,868.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,564,364,859.76	3,383,669,471.09
支付给职工以及为职工支付的现金		318,228,148.69	307,676,818.76
支付的各项税费		165,394,908.82	113,374,702.75
支付其他与经营活动有关的现金		116,452,571.54	113,454,882.53
经营活动现金流出小计		4,164,440,488.81	3,918,175,875.13
经营活动产生的现金流量净额		449,965,391.75	278,512,993.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		88,638,000.00	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		527,195.73	222,850.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		269,165,195.73	60,222,850.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		158,074,831.26	177,841,923.02
投资支付的现金		119,563,300.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		702,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		979,638,131.26	177,841,923.02
投资活动产生的现金流量净额		-710,472,935.53	-117,619,072.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,035,203,990.56	638,975,526.09
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,035,203,990.56	638,975,526.09
偿还债务支付的现金		583,544,717.33	736,554,900.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,701,949.37	379,600,963.84
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	610,000.00
筹资活动现金流出小计		825,496,666.70	1,116,765,863.91
筹资活动产生的现金流量净额		209,707,323.86	-477,790,337.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,794,968.52	-1,269,002.94
五、现金及现金等价物净增加额		-53,595,188.44	-318,165,419.79
加：期初现金及现金等价物余额		449,954,950.86	768,120,370.65
六、期末现金及现金等价物余额		396,359,762.42	449,954,950.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	本期数								上期数							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74	-	425,661,142.01	1,175,781,619.86	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40	1,094,629,454.00	1,366,344,421.74	-	403,498,409.52	1,224,843,549.32	-1,080,460.37	150,418,566.72	4,238,653,940.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74	-	425,661,142.01	1,175,781,619.86	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40	1,094,629,454.00	1,366,344,421.74	-	403,498,409.52	1,224,843,549.32	-1,080,460.37	150,418,566.72	4,238,653,940.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	9,467,000.00	-	42,736,067.31	301,661,446.43	-468,086.32	-30,007,686.80	323,388,740.62	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	22,162,732.49	-49,061,929.46	42,060.74	13,993,164.70	-12,863,971.53
（一）净利润	-	-	-	-	557,850,257.24	-	1,354,313.20	559,204,570.44	-	-	-	-	323,382,228.31	-	13,993,164.70	337,375,393.01
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-468,086.32	-	-468,086.32	-	-	-	-	42,060.74	-	42,060.74	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	557,850,257.24	-468,086.32	1,354,313.20	558,736,484.12	-	-	-	-	323,382,228.31	42,060.74	13,993,164.70	337,417,453.75
（三）所有者投入和减少资本	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	42,736,067.31	-256,188,810.81	-	-31,362,000.00	-244,814,743.50	-	-	-	22,162,732.49	-372,444,157.77	-	-	-350,281,425.28
1.提取盈余公积	-	-	-	42,736,067.31	-42,736,067.31	-	-	-	-	-	-	22,162,732.49	-22,162,732.49	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-213,452,743.50	-	-31,362,000.00	-244,814,743.50	-	-	-	-	-350,281,425.28	-	-	-350,281,425.28
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,423,018,290.00	1,047,422,585.74	-	468,397,209.32	1,477,443,066.29	-1,506,485.95	134,404,044.62	4,549,178,710.02	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74	-	425,661,142.01	1,175,781,619.86	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表  
2013年度

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	本期数						上期数					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68	-	425,661,142.01	773,390,056.49	3,616,375,327.18	1,094,629,454.00	1,322,694,674.68	-	403,498,409.52	924,206,889.35	3,745,029,427.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,423,018,290.00	994,305,838.68	-	425,661,142.01	773,390,056.49	3,616,375,327.18	1,094,629,454.00	1,322,694,674.68	-	403,498,409.52	924,206,889.35	3,745,029,427.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	9,467,000.00	-	42,736,067.31	171,171,862.33	223,374,929.64	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	22,162,732.49	-150,816,832.86	-128,654,100.37
（一）净利润	-	-	-	-	427,360,673.14	427,360,673.14	-	-	-	-	221,627,324.91	221,627,324.91
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	427,360,673.14	427,360,673.14	-	-	-	-	221,627,324.91	221,627,324.91
（三）所有者投入和减少资本	-	9,467,000.00	-	-	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	9,467,000.00	-	-	-	9,467,000.00	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	42,736,067.31	-256,188,810.81	-213,452,743.50	-	-	-	22,162,732.49	-372,444,157.77	-350,281,425.28
1.提取盈余公积	-	-	-	42,736,067.31	-42,736,067.31	-	-	-	-	22,162,732.49	-22,162,732.49	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-213,452,743.50	-213,452,743.50	-	-	-	-	-350,281,425.28	-350,281,425.28
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	328,388,836.00	-328,388,836.00	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,423,018,290.00	1,003,772,838.68	-	468,397,209.32	944,561,918.82	3,839,750,256.82	1,423,018,290.00	994,305,838.68	-	425,661,142.01	773,390,056.49	3,616,375,327.18

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

### 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。2011年5月，经公司2010年第一次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股，发行后股本增加至1,094,629,454股。2012年4月，经公司2011年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本328,388,836股，总股本增至1,423,018,290股。公司营业执照注册号为441900400120353。

法定代表人：李锦

注册资本：人民币1,423,018,290元

公司住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路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、电子用挠性材料、显示材料、封装材料、绝缘材料，自有房屋出租；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务；提供产品服务、技术服务、咨询服务、加工服务和佣金代理（拍卖除外）。

### 公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司日常经营管理机构包含销售部、市场部、物流部、生产总厂、软性材料部、财务部、董事会办公室、审计部、信息管理部、人力资源部、国家工

程中心、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 2014 年 3 月 6 日批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

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

## **三、财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

## **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、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。

### **2、记账本位币**

公司记账本位币为人民币。

### **3、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，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **—同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### **—非同一控制下企业合并**



参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **5、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

## **6、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认为现金等价物。

## **7、外币业务和外币报表折算**

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。

境外经营实体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，股东权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营实体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，在资产负债表中股东权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营实体的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8、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、持有至到期投资、可供出售金融资产。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是指以短期内出售为持有的主要目的交易性金融资产，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。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，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——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。

——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。

——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，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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。

#### 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，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

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

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

## 9、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

一按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.5	-
1—2 年	20	-
2—3 年	50	-
3 年以上	80	-

一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、 存货

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。

## 11、 长期股权投资

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中介费用以及其他相关管理费用计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

#### 一其他方式取得的长期股权投资

——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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

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。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

公司按权益法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。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)。

#### 长期股权投资减值准备

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。

### 12、 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 年的有形资产。

固定资产的分类:房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

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

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

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

### 13、 在建工程

在建工程的计量:在建工程以实际成本计价,按照实际发生的支出确定其工程成本,工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品,其发生的成本,计入在建工程成本,销售或结转为产成品时,按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。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。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

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。

#### 14、无形资产

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3-10年摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



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。

#### 15、长期待摊费用

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形成时发生的实际成本计价，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。

#### 16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

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

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

## 17、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 18、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。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 19、股份支付及权益工具

### —股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### —权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率、分期行权的股份支付等因素。

#### 一 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### 一 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 一一 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

##### 一一 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

##### 一一 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价

值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## **20、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：公司已交货，或已发货且客户已签收确认；已开具发票或结算凭据；已经收款或取得索取货款凭据；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。

## **21、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，其中，按照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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

### —递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### —递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### **23、经营租赁**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **24、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予以分配。

### **25、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**

### **1、增值税**

公司为增值税一般纳税人，按销售产品、材料收入的 17% 及应税现代服务业收入的 6% 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、营业税**

公司对外提供应税劳务、租赁房产所取得的收入按 5% 计缴营业税。

### **3、房产税**

公司按房产原值 70% 的 1.2% 计缴房产税。

### **4、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。

## 5、所得税

### 一广东生益科技股份有限公司

本公司于 2008 年被认定为高新技术企业，并于 2011 年 11 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：GF201144000543，有效期为 2011 年至 2013 年）。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，公司 2013 年减按 15%的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，2013 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于 2008 年被认定为高新技术企业，并于 2011 年 9 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：GF201132000215，有效期为 2011 年至 2013 年）。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，公司 2013 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

### 一下属子公司陕西生益科技有限公司

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经税务机关审核确认可减按 15% 税率缴纳企业所得税。陕西生益科技有限公司主要从事的覆铜板、粘结片业务，根据相关规定公司在《西部地区鼓励类产业目录》公布前企业所得税暂按 15% 税率缴纳，并待《西部地区鼓励类产业目录》公布后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

连云港东海硅微粉有限责任公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201132000066，有效期为 2011 年至 2013 年）。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，公司 2013 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

### 一下属子公司东莞生益电子有限公司

东莞生益电子有限公司于 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）。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，公司 2013 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### 一通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	权益比例 (%)	表决权比例 (%)	合并报表情况
生益科技(香港)有限公司	有限责任	香港	贸易	进出口贸易	318 万港币	318 万港币	--	100	100	合并
苏州生益科技有限公司	中外合资	苏州	制造业	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。	37,500 万元	28,125 万元	--	75.00	75.00	合并
陕西生益科技有限公司	中外合资	咸阳	制造业	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。	65,488.35 万元	32,387.32 万元	--	100	100	合并
连云港东海硅微粉有限责任公司	有限责任	连云港	制造业	硅微粉及其制品制造、销售	5,500 万元	4,000 万元	--	72.73	72.73	合并

——陕西生益科技有限公司系由公司与陕西华电材料总公司、陕西华电材料总公司职工持股会共同出资设立，已获陕西省对外贸易经济合作厅“陕外经贸资字【2000】145 号”文批准并于 2000 年 12 月 28 日取得营业执照。2002 年度经股东会同意由广东生益科技股份有限公司单方面增资 3,490 万元，将注册资本由原 13,170.68 万元增加至 16,660.68 万元，增资后广东生益科技股份有限公司投资额由原 6,866.3338 万元增至 10,356.3338 万元，出资比例由原 52.13% 增至 62.16%。2005 年 8 月公司受让陕西华电材料总公司职工持股会所持陕西生益科技有限公司 1,031 万元投资款后，出资比例增加至 68.35%。2011 年 6 月公司受让陕西华电材料总公司所持 31.65% 股权后，出资比例增加至 100%。2011 年 8 月公司增资 3,827.67 万元，增资后陕西生益科技有限公司注册资本变更为 20,488.35 万元。2013 年 8 月 8 日公司股东大会决议向陕西生益科技有限公司增加注册资本 45,000.00 万元，并于 2013 年 12 月 13 日完成第一期增资 10,000.00 万元，变更后陕西生益科技有限公司注册资本为 65,488.35 万元，实收资本为 30,488.35 万元。

——苏州生益科技有限公司系公司与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。

——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于 2002 年共同投资设立的有限责任公司。

——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 2007 年在香港投资设立的全资子公司。

**一、非同一控制下企业合并取得的子公司**

子公司	公司类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	权益比例 (%)	表决权比例 (%)	合并报表情况
东莞生益电子有限公司	有限责任	东莞	制造业	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）	60,082.92 万元	112,530.88 万元	--	100.00	100.00	合并

——东莞生益电子有限公司原系注册资本为 8,942 万美元的中外合资企业，其中迅达科技中国有限公司、广东生益科技股份有限公司分别持有 70.20%、29.80% 的股权比例。2013 年 4 月 2 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过并经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】226 号”文批准，公司以人民币 70,200 万元购买迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.20% 股权，并于 2013 年 6 月 18 日完成工商变更登记，变更后东莞生益电子有限公司注册资本变更为人民币 60,082.92 万元，并在广东生益科技股份有限公司完成股权转让款支付后成为其全资子公司。

**2、本期新纳入合并主体**

公司名称	期末净资产	本期合并后净利润
东莞生益电子有限公司	1,284,570,549.62	7,574,639.00

**3、报告期发生的非同一控制下企业合并**

被合并方	合并前控股股东	购买日	购买日判断依据
东莞生益电子有限公司	迅达科技中国有限公司	2013 年 9 月 12 日	（1）2013 年 4 月 2 日该股权交易通过股东大会审批； （2）2013 年 5 月 17 日获广东省对外贸易经济合作厅对股权转让的批复； （3）2013 年 6 月 18 日完成工商变更登记，变更后公司持有生益电子 100% 股权； （4）2013 年 9 月 12 日生益科技支付了大部分购买价款，控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

一合并成本及取得的东莞生益电子有限公司净资产于购买日的公允价值如下:

项 目	金 额
流动资产	993,897,919.55
长期资产	547,364,236.33
减: 流动负债	264,266,245.26
长期负债	-----
1、购买日净资产公允价值	<u>1,276,995,910.62</u>
其中: 原持有股权在购买日的公允价值	<u>380,544,781.36</u>
新购买股权在购买日的公允价值	<u>896,451,129.26</u>
2、合并成本合计	<u>1,125,308,819.60</u>
其中: 原持有股权在购买日的账面价值	423,308,819.60
支付的现金	<u>702,000,000.00</u>
3、调整合并报表损益金额	151,687,091.02
其中: 调整投资收益	-42,764,038.24
调整营业外收入	194,451,129.26

购买日东莞生益电子有限公司可辨认净资产公允价值系公司以 2012 年 8 月 31 日为评估基准日确定的东莞生益电子有限公司各项资产、负债评估价值作为公允价值的基础,并根据评估基准日与购买日的持续经营情况进行调整,该评估价值业经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司评估并出具“联信(证)评报字【2013】第 A0008 号”资产评估报告。

公司购买日之前持有东莞生益电子有限公司 29.80% 股权系公司 1996 年 12 月 31 日以 150,000,000.00 元收购东莞市电子工业总公司所持东莞生益电子有限公司股权形成,该股权投资在购买日的账面价值为 423,308,819.60 元,公允价值为 380,544,781.36 元,本次非同一控制下分步合并完成后将该购买日之前所持股权投资的可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额 42,764,038.24 元计入当期投资损失。

公司购买日新增东莞生益电子有限公司 70.20% 股权系公司 2013 年 9 月 12 日以 702,000,000.00 元收购迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司股权形成,新购买股权在购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值为 896,451,129.26 元,交易成本与购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 194,451,129.26 元计入当期营业外收入。

**一控股子公司少数股东权益和少数股东损益**

公司名称	本期少数 股东损益	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
苏州生益科技有限公司	-2,528,889.15	113,334,645.57	-	-
连云港东海硅微粉有限责任 公司	3,883,202.35	21,069,399.05	-----	-----
合计	1,354,313.20	134,404,044.62	=====	=====

### 一子公司外币报表折算汇率

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

项 目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率 0.79	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

公司 2013 年 12 月 31 日货币资金余额为 1,231,907,074.62 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			70,158.52			130,066.95
银行存款			1,224,655,234.75			681,495,503.53
其中：人民币			1,041,082,103.35			486,793,891.44
美元户	28,620,013.15	6.10	174,582,080.25	29,939,419.64	6.29	188,318,949.51
港币户	8,988,820.82	0.79	7,101,168.45	7,399,148.80	0.81	5,993,310.52
台币户	8,704,447.00	0.21	1,827,933.87	-		-
欧元户	1,145.81	8.42	9,647.72	22,130.02	8.32	184,121.76
日元户	901,743.00	0.058	52,301.11	2,811,374.00	0.073	205,230.30
其他货币资金			7,181,681.35			8,253,062.80
其中：人民币			7,181,681.35			8,253,062.80

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
合计			<u>1,231,907,074.62</u>			<u>689,878,633.28</u>

—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。

—货币资金 2013 年期末余额较期初余额增加 542,028,441.34 元，增幅为 78.57%，主要系本期将东莞生益电子有限公司纳入合并范围，货币资金余额相应增加所致。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他货币资金余额主要系信用证保证金，除此之外公司不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

## 2、 应收票据

公司 2013 年 12 月 31 日应收票据余额为 427,423,278.67 元，按项目列示如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	407,462,750.03	250,523,395.18
商业承兑汇票	19,528,328.64	10,565,160.00
银行支票	432,200.00	725,825.41
合计	<u>427,423,278.67</u>	<u>261,814,380.59</u>

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司已背书给他人但未到期的银行承兑汇票金额为 155,704,109.75 元，不存在已背书给他人但尚未到期的商业承兑汇票。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 12,298,698.33 元，不存在已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

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

## 3、 应收账款

公司 2013 年 12 月 31 日应收账款净额为 2,360,733,606.40 元，按种类列示如下：

项目	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	2,362,152,063.45	98.99	12,979,746.85	0.55	2,008,548,849.46	99.85	10,728,888.25	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,198,168.25	1.01	12,636,878.45	52.22	3,083,422.74	0.15	2,718,849.34	88.18
合计	<u>2,386,350,231.70</u>	<u>100.00</u>	<u>25,616,625.30</u>	<u>1.07</u>	<u>2,011,632,272.20</u>	<u>100.00</u>	<u>13,447,737.59</u>	<u>0.67</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄	期末数				期初数			
	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	2,360,081,332.01	99.91	11,800,406.64	0.50	2,006,823,003.65	99.91	10,034,115.02	0.50
1-2 年	619,430.16	0.03	123,886.04	20.00	900,496.29	0.05	180,099.26	20.00
2-3 年	351,956.16	0.01	175,978.08	50.00	485,352.16	0.02	242,676.08	50.00
3 年以上	1,099,345.12	0.05	879,476.09	80.00	339,997.36	0.02	271,997.89	80.00
合计	<u>2,362,152,063.45</u>	<u>100.00</u>	<u>12,979,746.85</u>	<u>0.55</u>	<u>2,008,548,849.46</u>	<u>100.00</u>	<u>10,728,888.2</u>	<u>0.53</u>

一单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况如下:

单位	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
单位 1	11,055,680.70	1,105,568.07	10.00	公司已投保, 预计收回部分货款
单位 2	4,640,858.68	4,640,858.68	100.00	催收无效, 已起诉预计无法收回
单位 3	2,453,296.57	2,453,296.57	100.00	客户已破产, 预计无法收回
单位 4	1,490,037.50	1,490,037.50	100.00	客户已破产, 预计无法收回
其他	4,558,294.80	2,947,117.63	64.65	经营陷入困境, 预计收回部分货款
合计	<u>24,198,168.25</u>	<u>12,636,878.45</u>	<u>52.22</u>	

一本期实际核销应收账款余额明细如下:

单位	应收账款性质	核销金额	账龄	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	销售货款	69,850.00	3年以上	客户已破产	否
单位 2	销售货款	25,934.80	3年以上	货款无法收回	否
单位 3	销售货款	24,750.00	3年以上	货款无法收回	否
单位 4	销售货款	24,000.00	3年以上	货款无法收回	否
其他	销售货款	73,758.46	3年以上	货款无法收回	否
合计		<u>218,293.26</u>			

一公司以前年度已核销的坏账准备,但在本期又部分收回的情况如下:

单位	应收账款性质	以前年度核销金额	收回金额	收回比例 (%)	是否因关联交易产生
单位1	销售货款	<u>22,273,001.59</u>	<u>846,047.75</u>	<u>3.80</u>	否
合计		<u>22,273,001.59</u>	<u>846,047.75</u>	<u>3.80</u>	

一应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 397,715,121.71 元,占应收账款余额比例 16.67%,具体情况如下:

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	非关联客户	137,208,908.07	1 年以内	5.75
单位 2	非关联客户	76,398,869.27	1 年以内	3.20
单位 3	非关联客户	73,183,508.17	1 年以内	3.07
单位 4	非关联客户	59,904,443.68	1 年以内	2.51
单位 5	非关联客户	<u>51,019,392.52</u>	1 年以内	<u>2.14</u>
合计		<u>397,715,121.71</u>		<u>16.67</u>

一应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司	38,433,357.08	1.61
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	15,128,898.03	0.63

快板电子科技(上海)有限公司	关联自然人重大影响的公司	13,396,643.74	0.56
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	11,822,541.24	0.50
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	5,929,869.68	0.25
东方线路有限公司	关联自然人重大影响的公司	2,116,985.24	0.09
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	312,495.01	0.01
美维爱科(苏州)电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	197,674.65	0.01
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	174,626.23	0.01
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	120,525.59	0.01
合计		<u>87,633,616.49</u>	<u>3.68</u>

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款项。

#### 4、 预付款项

公司 2013 年 12 月 31 日预付款项余额为 4,515,531.55 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	4,150,370.78	91.91	2,966,753.45	89.04
1-2 年	-	-	365,160.77	10.96
2-3 年	365,160.77	8.09	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>4,515,531.55</u>	<u>100.00</u>	<u>3,331,914.22</u>	<u>100.00</u>

一预付款项期末余额比期初余额增加 1,183,617.33 元，增幅 35.52%，主要系公司依约预付货款增加所致。

一预付款项金额前五名单位情况

单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
单位 1	非关联关系	986,783.06	1 年以内	预付保险费
单位 2	非关联关系	428,975.96	1 年以内	预付电费
单位 3	非关联关系	419,129.07	1 年以内	预付燃气费

单位 4	非关联关系	383,652.30	1 年以内	预付材料款
单位 5	非关联关系	365,160.77	2-3 年	预付材料款
合计		<u>2,583,701.16</u>		

—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。

—预付款项期末余额中无预付关联方款项。

### 5、应收利息

项目	期末数	期初数
银行存款利息	577,916.66	7,400,689.66
合计	<u>577,916.66</u>	<u>7,400,689.66</u>

—应收利息期末余额主要系公司将部分暂未投入使用的募集资金以定期存款形式存放于银行而应计的利息收入形成。

### 6、其他应收款

公司 2013 年 12 月 31 日其他应收款净额为 28,546,496.67 元，按种类分析列示如下：

项目	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	28,546,496.67	100.00	-	-	30,596,631.62	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>28,546,496.67</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,596,631.62</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	期末数				期初数			
	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	21,338,974.14	74.75	-	-	29,176,987.01	95.35	-	-
1-2 年	5,960,352.14	20.88	-	-	525,689.13	1.72	-	-
2-3 年	429,340.88	1.51	-	-	81,113.39	0.27	-	-
3 年以上	817,829.51	2.86	-	-	812,842.09	2.66	-	-
合计	28,546,496.67	100.00	-	-	30,596,631.62	100.00	-	-

一其他应收款期末余额主要为出口退税款、保证金、押金及员工备用金，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一其他应收款期末余额中欠款前五单位名称金额总计 19,010,880.10 元，占其他应收款余额比例为 66.60%，具体情况如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
单位 1	非关联关系	5,943,791.56	1 年以内	20.82
单位 2	非关联关系	5,478,817.95	1-2 年	19.19
单位 3	非关联关系	3,123,778.59	1 年以内	10.94
单位 4	非关联关系	2,450,000.00	1 年以内	8.58
单位 5	非关联关系	2,014,492.00	1 年以内	7.07
合计		19,010,880.10		66.60

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。

一其他应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 的比例(%)
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	138,742.24	0.49

## 7、存货

公司 2013 年 12 月 31 日存货净额为 997,365,115.48 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	596,582,139.57	2,586,928.64	609,868,910.22	30,282.16
在产品	87,803,777.00	2,210,565.84	50,918,503.01	-
产成品	337,206,954.24	19,577,079.20	276,294,242.46	8,966,403.74
低值易耗品	146,818.35	-	416,262.38	-
合计	<u>1,021,739,689.16</u>	<u>24,374,573.68</u>	<u>937,497,918.07</u>	<u>8,996,685.90</u>

—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
			转回	外币报表折算	转销	
原材料	30,282.16	2,788,572.63	-	-	231,926.15	2,586,928.64
在产品	-	2,314,724.47	-	-	104,158.63	2,210,565.84
产成品	8,966,403.74	14,535,179.38	-	-	3,924,503.92	19,577,079.20
合计	<u>8,996,685.90</u>	<u>19,638,476.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,260,588.70</u>	<u>24,374,573.68</u>

——存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	-	-
在产品	成本与可变现净值孰低	-	-
产成品	成本与可变现净值孰低	-	-

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税借方余额	75,800,633.76	57,748,539.93

预缴所得税	7,934,180.36	1,171,492.64
合计	<u>83,734,814.12</u>	<u>58,920,032.57</u>

### 9、长期股权投资

公司 2013 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 7,763,107.83 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	7,763,107.83	-	7,763,107.83	560,123,948.68	-	560,123,948.68
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>7,763,107.83</u>	<u>-</u>	<u>7,763,107.83</u>	<u>560,123,948.68</u>	<u>-</u>	<u>560,123,948.68</u>

- 联营企业主要财务信息列示如下：

联营企业 被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入	本期 净利润
东莞艾孚莱电子 材料有限公司	49.00	49.00	32,221,689.78	17,606,862.51	14,614,827.27	16,161,776.86	-1,385,172.77
香港艾孚莱电子 材料有限公司	49.00	49.00	9,528,404.84	8,300,154.85	1,228,249.99	5,007,831.91	-351,750.01
合计			<u>41,750,094.62</u>	<u>25,907,017.36</u>	<u>15,843,077.26</u>	<u>21,169,608.77</u>	<u>-1,736,922.78</u>

一长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减	本期	本期
一、按权益								
1、东莞生益	251,591,994.32	415,038,251.78	8,270,567.82	423,308,819.60	-			-
其中：投资	-	251,591,994.32	-	251,591,994.32	-			
损益	-	163,446,257.46	8,270,567.82	171,716,825.28	-	-	-	-
2、东莞美维	121,363,692.61	145,085,696.90	1,258,039.31	146,343,736.21	-			
其中：投资	-	121,363,692.61	-	121,363,692.61	-			
损益	-	23,722,004.29	1,258,039.31	24,980,043.60	-	-	-	-
3、东莞艾孚	7,840,000.00	-	7,840,000.00	678,734.66	7,161,265.34	-	-	-
其中：投资	-	-	7,840,000.00	-	7,840,000.00	-	-	-
损益	-	-	-	678,734.66	-678,734.66	-	-	-
4、香港艾孚	774,200.00	-	774,200.00	172,357.51	601,842.49	-	-	-
其中：投资	-	-	774,200.00	-	774,200.00	-	-	-
损益	-	-	-	172,357.51	-172,357.51	-	-	-
二、按成本								
1、投资成本								
合计	<u>381,569,886.93</u>	<u>560,123,948.68</u>	<u>18,142,807.1</u>	<u>570,503,647.98</u>	<u>7,763,107.83</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

**东莞生益电子有限公司**

一投资成本变动

经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过并经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】226 号”文批准，公司以人民币 70,200 万元购买迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.20% 股权，在股权转让完成后，东莞生益电子有限公司由公司联营企业变更为全资子公司，纳入合并财务报表范围。本期投资成本减少系由于公司购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值，在个别财务报表中作为该项股权投资的投资成本，在合并财务报表中与子公司的所有者权益项目予以抵消所致。

一累计权益增减额

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期初至购买日投资收益 8,270,567.82 元形成，本期权益减少数系由于东莞生益电子有限公司由公司联营企业变更为全资子公司，购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值，在个别财务报表中作为该项股权投资的投资成本，在合并财务报表中与子公司的所有者权益项目予以抵消所致。

**东莞美维电路有限公司**

一投资成本变动

经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过并经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】796 号”文批准,由公司将持有东莞美维电路有限公司 20.00%的股权以人民币 18,000 万元转让予迅达科技中国有限公司。在股权转让后,广东生益科技股份有限公司不再持有东莞美维电路有限公司股权。

—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期初至股权处置日按权益法核算其投资收益 1,258,039.31 元形成。本期权益减少数系公司处置持有东莞美维电路有限公司 20.00%股权所致。

**东莞艾孚莱电子材料有限公司**

—投资成本

东莞艾孚莱电子材料有限公司系公司与新日铁住金化学股份有限公司合资设立的中外合资企业,已获东莞市对外经贸经济合作局“东外经贸松【2013】27 号”文批复并于 2013 年 9 月 26 日取得营业执照,注册资本为 1,600 万元人民币,其中公司持有 49.00%股权,具有有重大影响,故按权益法进行核算。

—累计权益增减额

公司对东莞艾孚莱电子材料有限公司本期权益减少系公司按权益法核算其投资收益-678,734.66 元形成。

**香港艾孚莱电子材料有限公司**

—投资成本

香港艾孚莱电子材料有限公司系子公司生益科技(香港)有限公司与新日铁住金化学股份有限公司共同出资设立于香港特别行政区的合资企业,注册资本为 200 万元港币,其中生益科技(香港)有限公司持有 49.00%股权,具有重大影响,故按权益法进行核算。

—累计权益增减额

公司对香港艾孚莱电子材料有限公司本期权益减少系公司按权益法核算其投资收益-172,357.51 元人民币形成。

**10、 固定资产及折旧**

公司 2013 年 12 月 31 日固定资产净额为 2,070,696,820.36 元,其明细列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,161,259,456.74	827,834,116.38	57,167,760.03	3,931,925,813.09
其中:房屋建筑物	769,777,259.43	125,645,180.33	570,077.25	894,852,362.51
机器设备	2,234,143,427.34	654,599,532.35	48,003,073.47	2,840,739,886.22
运输工具	25,798,066.43	9,622,648.10	4,302,355.53	31,118,359.00

其他设备	131,540,703.54	37,966,755.60		4,292,253.78	165,215,205.36
<u>项目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
二、累计折旧合计	1,274,260,757.17	430,906,802.89	199,031,170.18	48,491,454.52	1,855,707,275.72
其中：房屋建筑物	163,378,257.48	47,822,687.82	29,979,520.04	52,351.31	241,128,114.03
机器设备	1,017,168,167.03	362,595,499.22	152,312,531.44	40,440,116.23	1,491,636,081.46
运输工具	15,693,637.57	3,943,329.69	2,934,580.77	4,020,696.66	18,550,851.37
其他设备	78,020,695.09	16,545,286.16	13,804,537.93	3,978,290.32	104,392,228.86
<u>项目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
三、固定资产账面净值合计	1,886,998,699.57				2,076,218,537.37
其中：房屋建筑物	606,399,001.95				653,724,248.48
机器设备	1,216,975,260.31				1,349,103,804.76
运输工具	10,104,428.86				12,567,507.63
其他设备	53,520,008.45				60,822,976.50
四、减值准备合计	1,706,776.81	5,521,717.01		1,706,776.81	5,521,717.01
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
机器设备	1,686,688.77	5,521,717.01		1,686,688.77	5,521,717.01
运输工具	-	-		-	-
其他设备	20,088.04	-		20,088.04	-
五、固定资产账面价值合计	1,885,291,922.76				2,070,696,820.36
其中：房屋建筑物	606,399,001.95				653,724,248.48
机器设备	1,215,288,571.54				1,343,582,087.75
运输工具	10,104,428.86				12,567,507.63
其他设备	53,499,920.41				60,822,976.50

—本期由在建工程转入固定资产原值为 165,527,939.11 元。

—固定资产本期增加数中包括公司本期将东莞生益电子有限公司纳入合并范围后，于购买日转入的原值为 641,594,083.67 元，累计折旧为 430,906,802.89 元，固定资产减值准备为 5,521,717.01

元的固定资产。

—公司 2013 年度计入制造费用、营业费用及管理费用的折旧额合计为 199,031,170.18 元。

—公司固定资产中原值为 16,954,681.75 元的房屋建筑物用于经营租赁。

—下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司向江苏银行连云港分行借入的 2,000 万元长期借款以其所拥有的原值为 7,196,159.88 元，净值为 5,724,844.35 元的机器设备提供抵押担保。

—未办妥产权证书的固定资产情况：

截至 2013 年 12 月 31 日，公司原值为 44,280,934.10 元，净值为 34,824,096.04 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
松山湖第二期工厂职工宿舍	相关资料已提交，待审批中	2014 年 12 月 31 日
陕西生益科技华府御园职工宿舍	相关资料已提交，待审批中	2015 年 12 月 31 日
东莞生益电子东城工厂食堂及活动中心工程	相关资料已提交，待审批中	2014 年 12 月 31 日
东莞生益电子东城工厂宿舍	相关资料已提交，待审批中	2014 年 12 月 31 日
东莞生益电子生活废水处理池工程	相关资料已提交，待审批中	2014 年 12 月 31 日
东莞生益电子万江二厂	手续尚未完备	2017 年 12 月 31 日

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

—固定资产减值准备本年减少系子公司连云港东海硅微粉有限责任公司处置固定资产结转相应的减值准备形成；固定资产减值准备期末余额系子公司东莞生益电子有限公司被收购前形成，公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现其余固定资产存在减值的情形。

## 11、 在建工程

公司 2013 年 12 月 31 日在建工程净额为 454,278,951.35 元，列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	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	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35	112,213,749.99	-	112,213,749.99
合计	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35	112,213,749.99	-	112,213,749.99

一在建工程变动明细列示如下:

工程名称	期初数	本期增加	本期转 固定资 产	本期 其他 减少	期末数	利息 资本 化累 计金	其中:本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资 金 来 源
松山湖覆铜板第四 期工厂	-	11,632,27 5.74	11,632,2 75.74	-	-	-	-	-	募集
松山湖覆铜板第六 期工厂	32,112,9 20.66	146,070,7 80.93	98,397,9 51.12	-	79,785,7 50.47	-	-	-	募集
陕西生益预付土地 款	22,023,7 24.61	-	-	-	22,023,7 24.61	-	-	-	自筹
陕西生益高新区扩 产一期工程	-	4,616,770 .92	-	-	4,616,77 0.92	-	-	-	自筹
东海硅微粉球型粉 产业化项目	28,346,6 29.84	8,859,893 .45	11,344,1 93.26	-	25,862,3 30.03	-	-	-	自筹
东莞生益电子东城工 程项目	-	330,788,9 91.39	4,800,00 0.00	-	325,988, 991.39	-	-	-	自筹
其他	29,730.4 74.88	25,891.48 0.82	39,353.5 18.99	427.35 0.43	15,841.0 86.28	-	-	-	自筹
合计	<u>112,213, 749.99</u>	<u>527,860.1 93.25</u>	<u>165,527, 939.11</u>	<u>427.35 0.43</u>	<u>474,118, 653.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

一截至 2013 年 12 月 31 日止, 下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司以在建工程中价值为 24,949,699.70 的设备为其在江苏银行连云港分行借入 20,000,000.00 元长期借款提供抵押担保。

一在建工程本年其他减少系下属子公司陕西生益科技有限公司焚烧炉改造工程项目资产报废所致。

在建工程减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东莞生益电子东城工程项目	-	19,839,702.35	-	19,839,702.35
合计	-	19,839,702.35	-	19,839,702.35

一在建工程减值准备期末余额 19,839,702.35 元系子公司东莞生益电子有限公司被收购前形成, 公司于报告期末对在建工程进行逐项检查, 未发现其余在建工程存在减值的情形。

## 12、 无形资产

公司 2013 年 12 月 31 日无形资产净额为 234,252,718.97 元, 列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	197,370,717.22	97,408,531.40	-	294,779,248.62
土地使用权	185,201,551.00	87,009,096.76	-	272,210,647.76
专有技术	12,169,166.22	-	-	12,169,166.22
软件	-	10,399,434.64	-	10,399,434.64



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计摊销合计	42,706,398.18	17,820,131.47	-	60,526,529.65
土地使用权	30,537,233.20	9,814,755.30	-	40,351,988.50
专有技术	12,169,164.98	1.24	-	12,169,166.22
软件	-	8,005,374.93	-	8,005,374.93
三、无形资产账面净值合计	154,664,319.04			234,252,718.97
土地使用权	154,664,317.80			231,858,659.26
专有技术	1.24			-
软件	-			2,394,059.71
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	154,664,319.04			234,252,718.97
土地使用权	154,664,317.80			231,858,659.26
专有技术	1.24			-
软件	-			2,394,059.71

—公司 2013 年度计入制造费用、营业费用及管理费用的无形资产摊销额为 4,262,425.57 元。

—无形资产本期增加数中包括公司本期将东莞生益电子有限公司纳入合并范围后于购买日转入的原值为 97,247,097.40 元，累计摊销为 13,557,705.90 元的无形资产。

—下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司向江苏银行连云港分行借入的 2,000 万元长期借款以其所拥有的原值为 3,435,481.20 元，净值为 2,692,016.15 元的土地使用权提供抵押担保。

—未办妥产权证书的无形资产情况：

截至 2013 年 12 月 31 日，公司原值为 9,790,734.00 元，净值为 7,848,905.12 元的土地使用权尚未办妥产权证书：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
东莞生益电子万江厂房用地	手续尚未完备	2017 年 12 月 31 日

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

### 13、递延所得税资产

—已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,887,849.33	3,838,203.14
固定资产累计折旧	324,810.48	374,021.79
股权投资差额	-	12,079,598.10
递延收益	6,992,600.00	7,012,900.00
应付职工薪酬	5,520,244.38	2,077,202.55
可抵扣亏损额	4,923,257.73	-
预提费用	267,559.17	-
合计	<u>31,916,321.09</u>	<u>25,381,925.58</u>

—引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异金额列示如下：

项目	期末数	期初数
坏账准备	25,616,625.30	13,447,737.59
存货跌价准备	24,374,573.68	8,996,685.90
固定资产减值准备	5,521,717.01	1,706,776.81
固定资产累计折旧	1,299,241.92	1,496,087.16
在建工程减值准备	19,839,702.35	-
股权投资差额	-	48,318,392.38
递延收益	46,617,333.34	46,752,666.67
应付职工薪酬	36,801,629.21	13,848,016.97
可抵扣亏损额	32,707,239.76	-

预提费用	1,783,727.78	-
合计	194,561,790.35	134,566,363.48

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转回	外币报表折算	转销	
坏账准备	13,447,737.59	12,460,636.89	-	73,455.92	218,293.26	25,616,625.30
存货跌价准备	8,996,685.90	19,638,476.48	-	-	4,260,588.70	24,374,573.68
固定资产减值准备	1,706,776.81	5,521,717.01	-	-	1,706,776.81	5,521,717.01
在建工程减值准备	-	19,839,702.35	-	-	-	19,839,702.35
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	24,151,200.30	57,460,532.73	-	73,455.92	6,185,658.77	75,352,618.34

一资产减值准备本期增加数中包括公司本期将东莞生益电子有限公司纳入合并范围后于购买日转入的坏账准备 9,798,537.44 元、存货跌价准备 17,105,781.31 元、固定资产减值准备 5,521,717.01 元、在建工程减值准备 19,839,702.35 元。

15、短期借款

公司 2013 年 12 月 31 日短期借款余额为 906,895,739.07 元，其分类明细列示如下：

项目	期末数	期初数
信用借款	387,472,000.00	338,960,999.99
保证借款	50,000,000.00	-
抵押借款	-	15,000,000.00
贸易融资	469,423,739.07	204,805,993.30
合计	906,895,739.07	558,766,993.29

一保证借款期末余额 50,000,000.00 元，由本公司为下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司提供无限连带责任保证担保。

一截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付账款	1,474,844,272.75	1,195,696,710.52
------	------------------	------------------

—应付账款期末余额中账龄超过一年的应付账款为 15,472,781.63 元，主要系应付设备及材料款项。

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

—应付关联方款项情况详见“八、关联方关系及交易”。

**17、 预收款项**

项目	期末数	期初数
预收款项	2,161,667.85	1,108,967.82

—预收款项期末余额中无预收一年以上的大额款项。

—预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预收款项期末余额中无预收关联方款项。

**18、 应付职工薪酬**

公司 2013 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 105,815,121.42 元，其明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	50,895,057.52	480,847,989.26	451,304,232.75	80,438,814.03
职工福利费	-	53,395,374.37	33,319,849.84	20,075,524.53
社会保险费	685,872.29	43,088,878.91	42,772,938.11	1,001,813.09
住房公积金	98,523.33	17,793,668.58	17,263,131.43	629,060.48
工会经费	1,476,560.03	9,313,807.96	8,471,915.09	2,318,452.90
职工教育经费	1,072,121.47	3,119,976.24	2,840,641.32	1,351,456.39
合计	54,228,134.64	607,559,695.32	555,972,708.54	105,815,121.42

—应付职工薪酬余额主要系公司计提的 2013 年 12 月工资及年终奖金和业绩激励基金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

—职工福利费余额系子公司东莞生益电子有限公司被收购前计提的职工奖励及福利基金。

**19、 应交税费**

公司 2013 年 12 月 31 日应交税费余额为 43,861,130.75 元，其明细列示如下：

税种	期末数	期初数
应交增值税	12,818,016.68	8,297,029.17

应交企业所得税	19,916,768.09	10,371,815.44
应交个人所得税	6,566,589.17	2,262,224.35
其他	4,559,756.81	6,512,655.91
合计	<u>43,861,130.75</u>	<u>27,443,724.87</u>

## 20、 应付利息

公司 2013 年 12 月 31 日应付利息余额为 4,937,770.08 元，其明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	<u>4,937,770.08</u>	<u>2,680,743.79</u>
合计	<u>4,937,770.08</u>	<u>2,680,743.79</u>

## 21、 应付股利

公司 2013 年 12 月 31 日应付股利余额为 62,466.69 元，其明细列示如下：

股东单位	期末数	期初数
一般法人股	<u>62,466.69</u>	<u>62,466.69</u>
合计	<u>62,466.69</u>	<u>62,466.69</u>

一期末余额中存在超过 1 年未支付股利，主要系由于个别法人股股东尚未领取股利所致。

## 22、 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	49,060,747.86	66,213,370.39

—其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的其他应付款余额为 8,253,724.49 元，主要系尚未支付的长期资产购建款项。

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

—其他应付款期末余额中无应付关联方款项。

23、一年内到期的非流动负债

公司 2013 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债余额为 232,666,000.00 元，明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	232,666,000.00	261,666,000.00
合计	232,666,000.00	261,666,000.00

—1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,666,000.00	161,666,000.00
抵押借款	1,000,000.00	-
信用借款	220,000,000.00	100,000,000.00
合计	232,666,000.00	261,666,000.00

—1 年内到期的长期借款明细列示如下：

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012.3.23	2014.3.22	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2012.4.26	2014.4.26	RMB	浮动利率	-	70,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2012.6.28	2014.6.27	RMB	浮动利率	-	50,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2010.2.25	2014.8.25	RMB	下浮 5%	-	11,666,000.00	-	-
江苏银行连云港分行	2013.10.18	2014.10.20	RMB	浮动利率	-	1,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2011.9.23	2013.9.23	RMB	浮动利率	-	-	-	50,000,000.00
中国进出口银行	2011.9.29	2013.9.23	RMB	浮动利率	-	-	-	28,000,000.00

中国进出口银行	2011.10.09	2013.9.23	RMB	浮动利率	-	-	-	22,000,000.00
中国进出口银行	2011.9.28	2013.9.27	RMB	浮动利率	-	-	-	80,000,000.00
中国进出口银行	2011.10.27	2013.9.27	RMB	浮动利率	-	-	-	70,000,000.00
中国进出口银行	2010.2.25	2013.8.25	RMB	浮动利率	-----	-----	-----	11,666,000.00
合计								<u>232,666,000.00</u>
								<u>261,666,000.00</u>

一公司下属子公司陕西生益科技有限公司从中国进出口银行借入的 11,666,000.00 元借款由本公司提供无限连带责任保证担保。

一公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司从江苏银行连云港分行借入的 1,000,000.00 元借款由其以自有土地使用权和机器设备提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供连无限连带责任保证担保。

一截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

#### 24、 长期借款

公司 2013 年 12 月 31 日长期借款余额为 497,937,000.00 元，其分类明细列示如下：

项目	期末数	期初数
保证借款	178,937,000.00	40,835,000.00
抵押借款	19,000,000.00	-
信用借款	300,000,000.00	220,000,000.00
合计	<u>497,937,000.00</u>	<u>260,835,000.00</u>

—长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2013.3.21	2015.3.21	RMB	浮动利率	-	50,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2013.4.11	2015.4.11	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2013.7.24	2015.7.24	RMB	浮动利率	-	50,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2013.11.28	2015.11.28	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2010.2.25	2017.2.25	RMB	下浮 5%	-	29,169,000.00	-	40,835,000.00

中国进出口银行	2013.9.5	2015.9.4	RMB	浮动利率	-	80,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2013.9.29	2015.9.4	RMB	浮动利率	-	40,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2013.10.25	2015.9.4	USD	浮动利率	4,880,000.00	29,768,000.00	-	-
江苏银行连云港分行	2013.10.18	2018.8.2	RMB	浮动利率	-	19,000,000.00	-	-
中国进出口银行	2012.3.23	2014.3.22	RMB	浮动利率	-	-	-	100,000,000.00
中国进出口银行	2012.4.26	2014.4.26	RMB	浮动利率	-	-	-	70,000,000.00
中国进出口银行	2012.6.28	2014.6.27	RMB	浮动利率	-	-	-	50,000,000.00
合计						<u>497,937,000.00</u>		<u>260,835,000.00</u>

一公司下属子公司陕西生益科技有限公司从中国进出口银行借入的 190,603,000.00 元长期借款（其中 11,666,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）由本公司提供无限连带责任保证担保。

一公司下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司从江苏银行连云港分行借入的 20,000,000.00 元长期借款（其中 1,000,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债）由其以自有土地使用权和机器设备提供抵押担保，并由李晓冬、孙登霞提供连无限连带责任保证担保。

一截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

## 25、其他非流动负债

公司 2013 年 12 月 31 日其他非流动负债余额为 66,291,127.28 元，均为政府补助，其分类明细列示如下：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能挠性覆铜板的产业化项目	18,516,666.66	-	1,683,333.33	-	16,833,333.33	与资产相关
高效散热封装基板用覆铜板的关键技术研发与产业化	9,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	15,583,333.34	-	1,416,666.67	-	14,166,666.67	与资产相关
大规模集成电路封装及 IC 基板用球形硅微粉产业化项目	9,104,166.69	-	958,333.32	-	8,145,833.37	与资产相关
国家电子电路基材工程技术开发	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频 PCB 基板材料研发应用	1,650,000.00	-	150,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
新型覆铜板智能制造与信息化技术改造项	1,666,666.67	-	333,333.33	-	1,333,333.34	与资产相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市通讯用高端 印制电路板工程技 术研究开发中心	-	817,443.08	99,482.51	-	717,960.57	与资产相关
脉冲电镀改造对高 厚径比印制电路板 深镀能力的提升技 术改造项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
其他	6,291,000.00	7,258,000.00	2,955,000.00	-	10,594,000.00	与收益相关
合计	61,811,833.36	12,075,443.08	7,596,149.16	-	66,291,127.28	

## 26、股本

数量单位：股

项目	期初数		本期增减变动			期末数	
	数量	比例 (%)	限制流通股 上市	资本公积 转增股本	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股	11,255,410	0.79	-	-	-	11,255,410	0.79
2、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3、外资持股	11,255,411	0.79	-	-	-	11,255,411	0.79
其中：境外法人持股	11,255,411	0.79	-	-	-	11,255,411	0.79
有限售条件股份合计	22,510,821	1.58	-	-	-	22,510,821	1.58
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,400,507,469	98.42	-	-	-	1,400,507,469	98.42
无限售条件股份合计	1,400,507,469	98.42	-	-	-	1,400,507,469	98.42
三、股份总数	1,423,018,290	100.00	-	-	-	1,423,018,290	100.00

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,027,404,419.44	-	-	1,027,404,419.44
其他资本公积	10,551,166.30	9,467,000.00	-	20,018,166.30

合 计	<u>1,037,955,585.74</u>	<u>9,467,000.00</u>	-	<u>1,047,422,585.74</u>
-----	-------------------------	---------------------	---	-------------------------

—其他资本公积本期增加系公司 2013 年 8 月实施股票期权激励确认以权益结算的股份支付费用形成，详见“九、股份支付”。

**28、 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	<u>425,661,142.01</u>	<u>42,736,067.31</u>	-	<u>468,397,209.32</u>
合 计	<u>425,661,142.01</u>	<u>42,736,067.31</u>	-	<u>468,397,209.32</u>

**29、 未分配利润**

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	1,175,781,619.86	1,224,843,549.32
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	1,175,781,619.86	1,224,843,549.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	557,850,257.24	323,382,228.31
减：提取法定盈余公积	42,736,067.31	22,162,732.49
应付普通股股利	<u>213,452,743.50</u>	<u>350,281,425.28</u>
期末未分配利润	<u>1,477,443,066.29</u>	<u>1,175,781,619.86</u>
其中：拟分配现金股利	569,207,316.00	213,452,743.50

—根据公司 2012 年度股东大会通过的利润分配方案，公司以总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税），共派现金 213,452,743.50 元，该利润分配方案已于 2013 年 8 月实施完毕。

—根据 2014 年 3 月 6 日公司董事会决议通过的关于 2013 年利润分配的预案，公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共派现金 569,207,316.00 元，该预案尚需经股东大会审议通过。

**30、 营业收入及营业成本**

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

<b>主营业务</b>				
覆铜板及相关制品	6,072,703,963.17	5,229,796,783.42	5,922,702,972.63	5,207,732,731.15
印刷电路板	312,977,230.00	292,643,326.03	-	-
硅微粉产品	93,539,357.33	46,621,670.97	82,686,089.71	41,056,344.56
小计	6,479,220,550.50	5,569,061,780.42	6,005,389,062.34	5,248,789,075.71
<b>其他业务</b>				
材料销售	79,652,431.56	13,593,520.35	78,121,506.78	11,945,467.30
租赁	2,653,096.24	-	3,176,705.49	-
其他	8,733,113.62	3,860,000.04	6,262,550.64	2,733,616.75
小计	91,038,641.42	17,453,520.39	87,560,762.91	14,679,084.05
合计	6,570,259,191.92	5,586,515,300.81	6,092,949,825.25	5,263,468,159.76

一 主营业务分地区资料列示如下:

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	3,240,562,070.92	2,697,042,700.86	2,568,672,689.18	2,152,599,281.03
外销	3,238,658,479.58	2,872,019,079.56	3,436,716,373.16	3,096,189,794.68
合计	6,479,220,550.50	5,569,061,780.42	6,005,389,062.34	5,248,789,075.71

一公司本期前五名客户销售收入总额为 1,201,941,555.06 元，占公司全部主营业务收入比例为 18.55%，具体情况如下:

客户	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
单位 1	522,357,547.94	8.06
单位 2	204,152,852.17	3.15
单位 3	180,843,353.89	2.79
单位 4	166,269,064.77	2.57
单位 5	128,318,736.29	1.98
合计	1,201,941,555.06	18.55

**31、 营业税金及附加**

项目	本期数	上期数
营业税	482,831.22	1,198,786.84

城市维护建设税	22,494,786.02	12,313,258.67
教育费附加	9,640,622.57	5,277,110.82
地方教育附加	6,427,081.78	3,500,675.09
合计	<u>39,045,321.59</u>	<u>22,289,831.42</u>

### 32、销售费用

项目	本期数	上期数
销售费用	159,237,905.13	131,003,004.58

一公司本期销售费用较去年同期增加 28,234,900.55 元，增幅为 21.55%，主要系由于公司本期职工薪酬、运输费、折旧费增加及本期东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致。

### 33、管理费用

项目	本期数	上期数
管理费用	303,499,416.00	254,868,923.86

一公司本期管理费用较去年同期增加 48,630,492.14 元，增幅为 19.08%，主要系公司本期职工薪酬、折旧费、股票期权费用增加及本期东莞生益电子有限公司纳入合并范围所致。

### 34、财务费用

公司 2013 年度财务费用为 47,200,685.52 元，其明细列示如下：

项目	本期数	上期数
利息支出	52,879,433.70	52,485,709.78
减：利息收入	11,463,741.14	15,681,420.58
汇兑损益	42,164.64	981,327.89
其他	<u>5,742,828.32</u>	8,885,972.57
合计	<u>47,200,685.52</u>	<u>46,671,589.66</u>

### 35、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,816,051.70	2,798,486.92
存货跌价损失	2,532,695.17	4,258,571.28
固定资产减值损失	-	1,706,776.81

合 计	4,348,746.87	8,763,835.01
-----	--------------	--------------

### 36、 投资收益

—公司 2013 年度投资收益为-430,259.49 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	8,677,514.96	-2,558,258.92
非同一控制下合并产生的投资收益	-42,764,038.24	-
处置长期股权投资产生的投资收益	33,656,263.79	-
合 计	-430,259.49	-2,558,258.92

—公司本期非同一下控制下合并东莞生益电子有限公司产生的投资收益-42,764,038.24 元系购买日之前原持有股权在购买日按照公允价值重新计量所产生的投资损失。

—公司本年处置长期股权投资产生的投资收益 33,656,263.79 元系处置东莞美维电路有限公司长期股权投资所致。

—按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
东莞生益电子有限公司	8,270,567.82	-10,415,976.20
东莞美维电路有限公司	1,258,039.31	7,857,717.28
东莞艾孚莱电子材料有限公司	-678,734.66	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	-172,357.51	-
合 计	8,677,514.96	-2,558,258.92

——公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司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，2013 年度根据新企业会计准则及相关解释规定，截止至购买日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 3,616,031.88 元。

### 37、 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	914,186.87	2,406,046.75	914,186.87

非同一控制下企业合并收益	194,451,129.26	-	194,451,129.26
政府补助	18,421,913.18	20,214,978.16	18,421,913.18
其他	1,763,669.08	1,328,977.21	1,763,669.08
合计	<u>215,550,898.39</u>	<u>23,950,002.12</u>	<u>215,550,898.39</u>

一非同一控制下企业合并收益系公司购买东莞生益电子有限公司 70.20% 股权时的交易成本与购买日应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额差异形成的当期收益。

一公司本期各项政府补助 18,421,913.18 元，其明细列示如下：

项目	金额	说明
科技三项经费补贴	6,243,220.18	主要为研发项目补贴款
专项奖励金	8,698,140.00	主要为各项专项奖励金
其他	3,480,553.00	主要为各项补贴
合计	<u>18,421,913.18</u>	

### 38、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,720,066.09	712,135.20	6,720,066.09
其中：固定资产处置损失	6,720,066.09	712,135.20	6,720,066.09
罚款支出	63,438.91	73,779.42	63,438.91
其他	185,568.74	56,475.20	185,568.74
合计	<u>6,969,073.74</u>	<u>842,389.82</u>	<u>6,969,073.74</u>

### 39、所得税费用

项目	本期数	上期数
本期应纳所得税	69,441,338.40	50,718,184.99
递延所得税费用	9,917,472.32	-1,659,743.66
合计	<u>79,358,810.72</u>	<u>49,058,441.33</u>

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
<b>分子:</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	1	557,850,257.24	323,382,228.31
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	175,898,519.76	19,075,840.40
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	381,951,737.48	304,306,387.91
<b>分母:</b>			
期初股份总数	4	1,423,018,290	1,094,629,454
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	328,388,836
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购减少股份数	8	-	-
报告期缩股减少股份数	9	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*10/11-9$	1,423,018,290	1,423,018,290
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	13=1/12	0.39	0.23
基本每股收益(归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润)	14=3/12	0.27	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
所得税率	16	15%	15%
转换费用	17	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	18	-	-

项目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益 (归属于公司普通股股东的净利润)	19=[1+(15-17)* (1-16)]/(12+18)	0.39	0.23
稀释每股收益 (归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润)	20=[3+(15-17)* (1-16)]/(12+18)	0.27	0.21

—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 (2010 年修订)》的要求计算公司报告期内财务报表的每股收益。

#### 41、其他综合收益

项目	本期数	上期数
1、可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3、现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4、外币财务报表折算差额	-468,086.32	42,060.74
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-468,086.32	42,060.74
5、其他	-	-
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-



项目	本期数	上期数
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	<u>-468,086.32</u>	<u>42,060.74</u>

#### 42、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 及 2012 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 39,826,437.41 元及 35,199,019.64 元，其主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
政府补助	21,171,693.00	25,589,311.51
利息收入	18,286,514.14	8,280,730.92
合计	<u>39,458,207.14</u>	<u>33,870,042.43</u>

#### 43、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 及 2012 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 206,870,821.15 元及 189,941,644.60 元，其主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
运输费	78,213,893.13	68,450,617.96
软件维护及咨询服务费	20,958,109.90	21,831,993.47
业务招待费	12,050,153.24	10,403,899.33
维修费	10,673,059.20	14,552,132.47
差旅费	8,862,316.16	8,383,032.12
水电费	7,915,531.32	7,937,957.99
保险费	6,929,526.15	9,050,172.51
办公费	5,711,537.14	4,051,412.52
会议、团体活动费	5,208,527.49	7,381,534.80
报关费	3,880,674.81	4,002,054.40
电讯、邮政费	3,197,893.82	2,947,662.33
环境保护费	2,906,048.20	2,899,176.91
体系认证费	2,203,679.55	1,225,675.30

项目	本期数	上期数
试验检验费	1,829,632.28	2,700,692.27
合计	170,540,582.39	165,818,014.38

#### 44、现金流量表的补充资料

##### —现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	559,204,570.44	337,375,393.01
加：资产减值准备	4,348,746.87	8,763,835.01
固定资产折旧	199,031,170.18	199,277,112.37
无形资产摊销	4,262,425.57	3,414,725.18
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-1,378,128.47	-2,297,864.35
固定资产报废损失	4,427,750.75	603,952.80
公允价值变动损失		-
财务费用	40,448,440.35	59,403,876.58
投资损失（减收益）	430,259.49	2,558,258.92
递延所得税资产减少	9,917,472.32	-1,659,743.66
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	65,077,058.31	-235,425,044.98
经营性应收项目的减少（减增加）	-21,082,497.43	-189,607,187.92
经营性应付项目的增加（减减少）	46,362,442.95	137,089,689.60
其他	-194,451,129.26	-
经营活动产生的现金流量净额	719,354,839.01	319,497,002.56

补充资料	本期数	上期数
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,224,725,393.27	689,878,633.28
减: 现金的期初余额	689,878,633.28	1,075,500,158.38
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	534,846,759.99	-385,621,525.10

**(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

项 目	本期数	上期数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	702,000,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	702,000,000.00	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	345,699,914.19	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	356,300,085.81	-
4. 取得子公司的净资产	1,276,995,910.62	-
流动资产	993,897,919.55	-
非流动资产	547,364,236.33	-
流动负债	264,266,245.26	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

**一、现金和现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	1,224,725,393.27	689,878,633.28
其中：库存现金	70,158.52	130,066.95
可随时用于支付的银行存款	1,224,655,234.75	681,495,503.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	8,253,062.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,224,725,393.27</u>	<u>689,878,633.28</u>

**八、关联方关系及其交易**

**关联方关系**

**一、本企业的子公司情况**

——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	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
生益科技(香港)有限公司	子公司	有限责任	香港九龙湾常悦道13号瑞兴中心8楼	刘述峰	进出口贸易	318万港币	100.00	100.00	--
苏州生益科技有限公司	子公司	中外合资	苏州工业园区星龙街	董晓军	生产覆铜板和粘结点、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	37,500万元	75.00	75.00	73957725-4
陕西生益科技有限公司	子公司	有限责任	咸阳市金华路1号	刘述峰	覆铜板、绝缘板、粘结点及系列化工、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	65,488.35万元	100.00	100.00	71976874-X
连云港东海硅微粉有限责任公司	子公司	有限责任	连云港市新浦经济开发区	刘述峰	硅微粉及其制品制造、销售	5,500万元	72.73	72.73	73825773-4
东莞生益电子有限公司	子公司	有限责任	东莞东城	李锦	生产和销售新型电子元件(新型机电元件:多层印刷电路板)	60,082.92万元	100.00	100.00	61811314-6

——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	204,883,500.00	450,000,000.00	-	654,883,500.00
连云港东海硅微粉有限责任公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
东莞生益电子有限公司	USD89,420,000.00	-	-	RMB600,829,175.00

——存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
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	204,883,500.00	100.00	100,000,000.00	-	304,883,500.00	100.00
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
东莞生益电子有限公司	USD26,647,160.00	29.80	-	-	600,829,175.00	100.00

一公司经 2013 年第二次临时股东大会审议向陕西生益科技有限公司增加注册资本 45,000.00 万元，并于 2013 年 12 月 13 日完成第一期增资 10,000.00 万元，变更后陕西生益科技有限公司注册资本为 65,488.35 万元，实收资本为 30,488.35 万元。本次增资业经陕西新元会计师事务所有限公司审验并出具“陕新会验字（2013）108 号”验资报告。

一东莞生益电子有限公司原系注册资本为 8,942 万美元的中外合资企业，折合人民币 600,829,175.08 元。2013 年 4 月 2 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过并经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】226 号”文批准，公司以人民币 70,200 万元购买迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司 70.20% 股权，并于 2013 年 6 月 18 日完成工商变更登记，变更后东莞生益电子有限公司注册资本变更为人民币 60,082.92 万元。

#### 本企业的合营及联营企业情况

企业名称	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
东莞艾孚莱电子材料有限公司	中外合资	东莞	筱原一彰	进出口贸易	1,600 万人民币	49.00	49.00	联营企业	07666092-9
香港艾孚莱电子材料有限公司	合资	香港	利荣达	进出口贸易	200 万港币	49.00	49.00	联营企业	-

一一东莞艾孚莱电子材料有限公司系公司与新日铁住金化学股份有限公司合资设立的中外合资企业，已获东莞市对外经贸经济合作局“东外经贸松【2013】27 号”文批复并于 2013 年 9 月 26 日取得营业执照。东莞艾孚莱电子材料有限公司注册资本为 1,600 万人民币，其中公司认缴出资 784 万元人民币，占注册资本 49.00%。

一一香港艾孚莱电子材料有限公司系子公司生益科技（香港）有限公司与新日铁住金化学股份有限公司共同出资设立于香港特别行政区的合资企业，注册资本为 200 万元港币，其中生益科技（香港）有限公司认缴出资 98 万元港币，占注册资本 49.00%。

**一本企业的其他关联方情况**

公司名称	与本公司关系	组织机构代码	拥有公司或公司拥有股权比例 (%)
东莞电子工业总公司	股东	19803096-8	16.15
伟华电子有限公司	股东	--	15.81
广东省外贸开发总公司	股东	19033700-9	8.74
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	60733794-5	-
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	73412286-7	-
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	79100560-8	-
美维爱科(苏州)电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	71153025-1	-
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司	73412286-7	-
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	--	-
东方线路有限公司	关联自然人重大影响的公司	--	-
上海凯思尔电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	72940853-7	-
日立化成电子材料(广州)有限公司	关联自然人重大影响的公司	79345781-9	-
日立化成电子材料(香港)有限公司	关联自然人重大影响的公司	--	-
快板电子科技(上海)有限公司	关联自然人重大影响的公司	60741124-4	-

**关联方交易**

**销售货物**

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
东莞美维电路有限公司	销售产品	市场价格	92,683,988.42	1.53	136,930,233.12	2.31
东莞生益电子有限公司	销售产品	市场价格	81,972,725.47	1.35	38,697,586.63	0.65
上海美维电子有限公司	销售产品	市场价格	45,245,640.97	0.75	44,988,952.68	0.76
广州美维电子有限公司	销售产品	市场价格	18,101,312.24	0.30	48,562,531.41	0.82

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
美维爱科(苏州)电子有限公司	销售产品	市场价格	11,743,444.46	0.19	39,953,107.80	0.67
上海美维科技有限公司	销售产品	市场价格	551,384.60	0.01	1,159,049.47	0.02
东方线路制造有限公司	销售产品	市场价格	1,556,634.36	0.03	1,201,369.65	0.02
东方线路有限公司	销售产品	市场价格	2,140,845.74	0.68	243,067.49	0.01
东莞艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	市场价格	12,930,682.08	0.21	-	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	市场价格	175,485.05	0.00	-	-
快板电子科技(上海)有限公司	销售产品	市场价格	10,027,625.75	3.20	-	-

— 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。

— 东莞生益电子有限公司合并前系公司的联营企业。

**采购货物**

公司名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
上海美维电子有限公司	采购材料	市场价格	62,335,755.00	90.84	-	-
广州美维电子有限公司	采购材料	市场价格	5,525,427.21	8.05	-	-
东莞美维电路有限公司	采购材料	市场价格	715,212.26	1.04	-	-
上海美维科技有限公司	采购材料	市场价格	30,289.95	0.04	-	-
美维爱科(苏州)电子有限公司	采购材料	市场价格	11,971.72	0.02	-	-
上海凯思尔电子有限公司	采购材料	市场价格	99,997.42	0.08	-	-
日立化成电子材料(广州)有限公司	采购材料	市场价格	380,111.92	0.31	-	-
日立化成电子材料(香港)有限公司	采购材料	市场价格	688,835.34	0.55	-	-

— 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。

**出租房产**



公司名称	本期数	上期数
东莞艾孚莱电子材料有限公司	121,358.30	-

**技术服务费**

公司名称	本期数	上期数
东莞艾孚莱电子材料有限公司	385,000.00	-

**关联方应收应付款项余额**

公司名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
东莞美维电路有限公司	38,433,357.08	192,166.79	42,981,476.98	214,907.38
上海美维电子有限公司	11,822,541.24	59,112.71	13,970,326.22	69,851.63
广州美维电子有限公司	5,929,869.68	29,649.35	13,062,950.81	65,314.75
美维爱科（苏州）电子有限公司	197,674.65	988.37	11,694,311.77	58,471.56
上海美维科技有限公司	120,525.59	602.63	287,872.18	1,439.36
东方线路制造有限公司	312,495.01	1,562.48	786,614.50	3,933.07
东方线路有限公司	2,116,985.24	10,584.93	186,548.57	932.74
东莞艾孚莱电子材料有限公司	15,128,898.03	75,644.49	-	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	174,626.23	873.13	-	-
快板电子科技（上海）有限公司	13,396,643.74	66,983.22	-	-
<b>应收票据</b>				
东莞美维电路有限公司	-	-	780,000.00	-
广州美维电子有限公司	-	-	-	-
上海美维电子有限公司	-	-	2,320,000.00	-
美维爱科（苏州）电子有限公司	-	-	1,111,200.00	-
<b>其他应收款</b>				

公司名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
东莞艾孚莱电子材料有限公司	138,742.24	-	-	-
<b>应付账款</b>				
上海美维电子有限公司	72,663,343.52	-	-	-
上海美维科技有限公司	54,769.98	-	-	-
美维爱科(苏州)电子有限公司	16,397.92	-	-	-
东莞美维电路有限公司	1,231,731.12	-	-	-
广州美维电子有限公司	6,464,749.80	-	-	-
上海凯思尔电子有限公司	109,197.00	-	-	-
日立化成电子材料(广州)有限公司	444,730.95	-	-	-
日立化成电子材料(香港)有限公司	684,325.39	-	-	-

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	49,805,640
公司本期行权的各项权益工具总额	-

2013 年 8 月公司召开 2013 年第三次临时股东大会，审议通过了《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划》。根据公司股票期权激励计划，公司将授予激励对象 4,980.56 万份股票期权，每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买 1 股生益科技股票的权利，标的股票总数占公司股本总数 142,301.83 万股的 3.50%。该次股票期权授予概况如下：

- (1)、股票来源：公司向激励对象定向发行股票。
- (2)、股票期权授予日：2013 年 8 月 26 日。
- (3)、本期股票期权授予对象及授予数量：授予 295 名激励对象 4,980.56 万份股票期权，激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理人员或核心骨干员工。
- (4)、行权价格：授予股票期权的行权价格为：4.41 元。

(5)、主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2012 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为基数，2013-2015 年相对于 2012 年的净利润增长率分别不低于 15%、32%、52%；相比 2012 年度，2013-2015 年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别不低于 9.5%、10%、10.5%。

(6)、行权安排：在满足行权条件的情况下，激励对象获授的股票期权分为 3 批行权。具体行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授股票期权数量比例
第 1 个行权期	自授权日起 12 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 36 个月内的最后 1 个交易日当日止	20%
第 2 个行权期	自授权日起 24 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 48 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%
第 3 个行权期	自授权日起 36 个月后的第 1 个交易日起至授权日起 60 个月内的最后 1 个交易日当日止	40%

(7)、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的 4,980.56 万份股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日（2013 年 8 月 26 日）公司股票收盘价为 5.05 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 4,980.56 万份股票期权总价值为 8,286.62 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

期权费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计
第一批	434.46	868.93	-	-	1,303.39
第二批	512.35	1,537.04	1,024.69	-	3,074.08
第三批	434.35	1,303.05	1,303.05	868.70	3,909.15
合计	1,381.16	3,709.02	2,327.74	868.70	8,286.62

由于 2013 年第一批可行权期权计划达不到股票期权行权条件，因此不确认该批期权成本。公司 2013 年度摊销的股票期权成本为 946.70 万元，其中属于第二批期权成本 512.35 万元，第三批期权成本 434.35 万元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,467,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,467,000.00

## 十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

## 十一、非货币性交易

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

## 十二、承诺事项

2013 年 8 月 8 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于对陕西生益科技有限公司进行增资的议案》，公司拟增资用于陕西生益科技有限公司高导热与高密度印制线路板用覆铜板产业化项目。该项目投资总预算为 83,134 万元，其中公司以增资方式出资不超过 45,000 万元，并已于 2013 年 12 月 13 日完成第一期增资 10,000.00 万元，其余 35,000.00 万元根据项目进展需要分步进行增资。

## 十三、资产负债表日后事项

### 股利分配预案

根据 2014 年 3 月 6 日公司董事会通过的关于 2013 年度利润分配的预案，本公司 2013 年度按母公司税后净利润 427,360,673.14 元计提 10% 的法定公积金 42,736,067.31 元后，截至 2013 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 944,561,918.82 元。本公司拟以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 1,423,018,290 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 元（含税），共派现金红利 569,207,316.00 元，所余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经 2013 年度股东大会审议通过后实施。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

母公司 2013 年 12 月 31 日应收账款净额为 1,302,063,313.77 元，按种类分析列示如下：

项目	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1) 账龄组合	1,013,911,874.78	77.23	5,317,720.39	0.52	977,342,314.13	75.00	5,175,183.13	0.53
(2) 内部业务组合	293,458,442.48	22.35	-	-	323,042,216.68	24.79	-	-
组合小计	1,307,370,317.26	99.58	5,317,720.39	0.41	1,300,384,530.81	99.79	5,175,183.13	0.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,576,136.76	0.42	5,565,419.86	99.81	2,786,808.74	0.21	2,422,235.34	86.92
合计	1,312,946,454.02	100.00	10,883,140.25	0.83	1,303,171,339.55	100.00	7,597,418.47	0.58

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	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	1,013,372,772.92	99.95	5,066,863.86	0.50	976,393,267.18	99.90	4,881,966.34	0.50
1-2 年	245,456.00	0.02	49,091.20	20.00	604,355.61	0.06	120,871.12	20.00
2-3 年	110,504.52	0.01	55,252.26	50.00	344,691.34	0.04	172,345.67	50.00
3 年以上	183,141.34	0.02	146,513.07	80.00	-	-	-	-
合计	1,013,911,874.78	100.00	5,317,720.39	0.52	977,342,314.13	100.00	5,175,183.13	0.53

—单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况如下：

单位	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
单位 1	2,383,826.87	2,383,826.87	100.00	客户已破产，预计无法收回

单位 2	1,490,037.50	1,490,037.50	100.00	客户已破产, 预计无法收回
单位 3	420,800.00	420,800.00	100.00	客户已倒闭, 预计无法收回
单位 4	233,850.00	233,850.00	100.00	客户已破产, 预计无法收回
其他	1,047,622.39	1,036,905.49	98.98	经营陷入困境, 预计收回部分货款
合计	<u>5,576,136.76</u>	<u>5,565,419.86</u>	<u>99.81</u>	

一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。

一应收账款期末余额中欠款前五名单位总计为 472,943,969.38 元, 占应收账款余额比例 36.02%, 具体情况如下:

单位	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	全资子公司	251,411,090.18	一年以内	19.16
单位 2	非关联客户	92,873,486.89	一年以内	7.07
单位 3	非关联客户	45,988,116.60	一年以内	3.50
单位 4	非关联客户	43,612,961.35	一年以内	3.32
单位 5	非关联客户	<u>39,058,314.36</u>	一年以内	<u>2.97</u>
合计		<u>472,943,969.38</u>		<u>36.02</u>

一应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
生益科技(香港)有限公司	全资子公司	251,411,090.18	19.15
陕西生益科技有限公司	全资子公司	4,806,573.68	0.37
东莞生益电子有限公司	全资子公司	37,240,778.62	2.84
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司	3,788,439.17	0.29

东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	15,128,898.03	1.15
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	174,626.23	0.01
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	3,082,670.58	0.23
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	312,495.01	0.02
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	98,830.34	0.01
合计		<u>316,044,401.84</u>	<u>24.07</u>

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

## 2、其他应收款

母公司 2013 年 12 月 31 日其他应收款净额为 14,846,939.28 元，按种类分析列示如下：

项目	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	14,846,939.28	100.00	-	-	14,809,534.54	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>14,846,939.28</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,809,534.54</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	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 (%)
1 年以内	13,607,123.19	91.65	-	-	13,786,376.54	93.10	-	-
1-2 年	273,823.09	1.85	-	-	305,775.00	2.06	-	-
2-3 年	248,610.00	1.67	-	-	17,700.00	0.12	-	-
3 年以上	717,383.00	4.83	-	-	699,683.00	4.72	-	-
合计	<u>14,846,939.28</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,809,534.54</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

一其他应收款期末余额主要为保证金、押金、员工备用金及应收子公司商标使用费，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欠款前五名单位金额总计为 11,702,621.18 元，占其他应收款期末余额比例为 78.82%，具体情况如下：

单位	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	全资子公司	4,719,442.59	1 年以内	31.79
单位 2	非关联关系	3,123,778.59	1 年以内	21.04
单位 3	非关联关系	2,450,000.00	1 年以内	16.50
单位 4	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	6.73
单位 5	非关联关系	409,400.00	1 年以内	2.76
合计		<u>11,702,621.18</u>		<u>78.82</u>

一其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
陕西生益科技有限公司	全资子公司	4,719,442.59	31.79
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	138,742.24	0.93
合计		<u>4,858,184.83</u>	<u>32.72</u>

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一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款项。

### 3、长期股权投资

公司 2013 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 1,739,491,484.94 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	7,161,265.34	-	7,161,265.34	560,123,948.68	-	560,123,948.68
对子公司投资	1,732,330,219.60	-	1,732,330,219.60	507,021,400.00	-	507,021,400.00
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,739,491,484.94</u>	-	<u>1,739,491,484.94</u>	<u>1,067,145,348.68</u>	-	<u>1,067,145,348.68</u>

一被投资单位主要财务信息列示如下：



被投资单位名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2013 年期末净资产额	2013 年度营业收入	2013 年度净利润
<b>对联营企业投资</b>						
东莞艾孚莱电子材料有限公司	东莞	49.00	49.00	14,614,827.27	16,161,776.86	-1,385,172.77
<b>对子公司投资</b>						
陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	609,407,394.12	1,042,510,233.96	50,395,094.65
连云港东海硅微粉有限责任公司	连云港	72.73	72.73	77,256,688.87	120,498,554.84	14,239,832.62
苏州生益科技有限公司	苏州	75.00	75.00	453,338,582.28	965,564,031.11	-10,115,556.58
生益科技(香港)有限公司	香港	100.00	100.00	17,898,086.60	2,520,212,576.31	7,413,425.28
东莞生益电子有限公司	东莞	100.00	100.00	1,284,570,549.62	317,039,717.08	7,574,639.00
合计				<u>2,457,086,128.76</u>	<u>4,981,986,890.16</u>	<u>68,122,262.20</u>

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2013

年

度

人民币元

—长期股权投资明细项目列示如下:

被投	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减	本期	本期
							红	利
一、按								
1、东	251,591,994.32	415,038,251.78	8,270,567.82	423,308,819.60	-			
其		251,591,994.32	-	251,591,994.32	-	-	-	
		163,446,257.46	8,270,567.82	171,716,825.28	-	-	-	
2、东	121,363,692.61	145,085,696.90	1,258,039.31	146,343,736.21	-			
		121,363,692.61	-	121,363,692.61	-	-	-	
		23,722,004.29	1,258,039.31	24,980,043.60	-	-	-	
3、东	7,840,000.00	-	7,840,000.00	678,734.66	7,161,265.34			
		-	7,840,000.00	-	7,840,000.00	-	-	
		-	-	678,734.66	-678,734.66	-	-	
小计	380,795,686.93	560,123,948.68	17,368,607.13	570,331,290.47	7,161,265.34			
二、								
对子								
1、陕	323,873,200.00	223,873,200.00	100,000,000.00	-	323,873,200.00	-	-	
2、连	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	43,638
3、苏	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-	45,000
4、生	3,148,200.00	3,148,200.00	-	-	3,148,200.00	-	-	
5、东	1,125,308,819.60	-	1,125,308,819.60	-	1,125,308,819.60			
小计	1,732,330,219.60	507,021,400.00	1,225,308,819.60	-	1,732,330,219.60			88,638
合计	2,113,125,906.53	1,067,145,348.68	1,242,677,426.73	570,331,290.47	1,739,491,484.94			88,638

4、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>				
覆铜板及相关制品	4,189,408,839.96	3,589,336,346.08	3,946,259,273.09	3,495,173,527.88
小计	4,189,408,839.96	3,589,336,346.08	3,946,259,273.09	3,495,173,527.88
<b>其他业务</b>				
材料销售	51,655,425.58	5,014,454.84	50,060,625.62	4,562,681.35
商标使用费	18,523,906.43	-	12,683,638.80	
租赁	2,653,096.24	-	4,672,163.49	-
其他	15,128,251.39	3,412,528.15	12,496,643.37	2,191,384.30
小计	87,960,679.64	8,426,982.99	79,913,071.28	6,754,065.65
合计	4,277,369,519.60	3,597,763,329.07	4,026,172,344.37	3,501,927,593.53

一 主营业务分地区资料列示如下:

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	2,151,011,567.84	1,802,466,129.39	1,856,178,511.81	1,604,518,841.87
外销	2,038,397,272.12	1,786,870,216.69	2,090,080,761.28	1,890,654,686.01
合计	4,189,408,839.96	3,589,336,346.08	3,946,259,273.09	3,495,173,527.88

一 母公司本期前五名客户销售收入总额为 1,884,323,451.23 元，占母公司全部主营业务收入比例为 44.98%，明细如下:

单位	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
单位 1	1,260,940,011.08	30.10

单位 2	321,031,785.52	7.66
单位 3	103,316,345.34	2.47
单位 4	100,742,964.24	2.40
单位 5	98,292,345.05	2.35
合计	<u>1,884,323,451.23</u>	<u>44.98</u>

### 5、投资收益

母公司 2013 年度投资收益为 131,144,136.26 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	88,638,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	8,849,872.47	-2,558,258.92
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>33,656,263.79</u>	-
合计	<u>131,144,136.26</u>	<u>-2,558,258.92</u>

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数
东莞生益电子有限公司	8,270,567.82	-10,415,976.20
东莞美维电路有限公司	1,258,039.31	7,857,717.28
东莞艾孚莱电子材料有限公司	<u>-678,734.66</u>	-
合计	<u>8,849,872.47</u>	<u>-2,558,258.92</u>

一公司 1996 年 12 月 31 日收购东莞生益电子有限公司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，2013 年度根据新企业会计准则及相关解释规定，截止至购买日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 3,616,031.88 元。

### 6、现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	427,360,673.14	221,627,324.91
加：资产减值准备	6,248,849.78	6,479,756.59

补充资料	本期数	上期数
固定资产折旧	130,922,317.98	135,170,025.25
无形资产摊销	2,235,137.00	2,235,137.00
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-361,093.83	-103,646.50
固定资产报废损失	1,329,125.95	249,188.37
公允价值变动损失	-	-
财务费用	21,962,817.80	31,983,766.55
投资损失（减收益）	-131,144,136.26	2,558,258.92
递延所得税资产减少	11,425,320.61	-1,789,282.36
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	8,342,753.69	-107,697,940.24
经营性应收项目的减少（减增加）	-63,276,674.36	-179,566,744.88
经营性应付项目的增加（减减少）	34,920,300.25	167,367,149.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	449,965,391.75	278,512,993.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	396,359,762.42	449,954,950.86
减：现金的期初余额	449,954,950.86	768,120,370.65
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期数	上期数
现金及现金等价物净增加额	-53,595,188.44	-318,165,419.79

## 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	上期数
非流动资产处置损益	27,850,384.57	1,693,911.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,421,913.18	20,214,978.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	846,047.75	1,267,037.08
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	151,687,091.02	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,514,661.43	1,198,722.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>200,320,097.95</u>	<u>24,374,649.38</u>
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	23,122,851.21	3,671,011.91
少数股东损益影响数	<u>1,298,726.98</u>	<u>1,627,797.07</u>
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>175,898,519.76</u>	<u>19,075,840.40</u>

2、**财务报表净资产收益率和每股收益**

项 目		加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.17	0.39	0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.27	0.27
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.21	0.21

—加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	序号	本期数	上期数
<b>分子:</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	557,850,257.24	323,382,228.31
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	175,898,519.76	19,075,840.40
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	381,951,737.48	304,306,387.91
<b>分母:</b>			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	4	-	-
其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数	5	3	-
报告期月份数	6	12	12
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	4,061,378,237.98	4,088,235,374.21
报告期发行新股或债转股等增加净资产	8	-	-
报告期其他交易事项引起的增减净资产	9	9,467,000.00	-
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	213,452,743.50	350,281,425.28
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	6	8
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,414,774,665.40	4,061,378,237.98

项 目	序 号	本 期 数	上 期 数
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%$ $+8*4/6-10*11$ $/6+9*5/6$	4,234,760,369.85	4,016,405,538.18
加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东的净利润)	14=1/13	13.17%	8.05%
加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润)	15=3/13	9.02%	7.58%



## 第十一节 备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 2013 年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李锦

广东生益科技股份有限公司

2014 年 3 月 8 日