

广东生益科技股份有限公司

600183

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

六、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	100

第一节 释义

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
东海硅微粉	指	连云港东海硅微粉有限责任公司
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
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》
CCL	指	覆铜板
FCCL	指	挠性覆铜板
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）
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	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东生益科技股份有限公司董事会办公室

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,607,926,453.32	3,045,191,056.52	18.48
归属于上市公司股东的净利润	280,907,710.38	197,476,260.42	42.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	275,223,586.99	192,123,406.94	43.25
经营活动产生的现金流量净额	146,291.52	111,521,151.27	-99.87
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,140,063,496.69	4,414,774,665.40	-6.22
总资产	8,166,232,593.58	7,933,711,753.77	2.93

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.20	0.14	42.86
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.14	42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.14	35.71
加权平均净资产收益率(%)	6.57	4.75	增加 1.82 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.44	4.62	增加 1.82 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,281,513.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,561,846.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,026.32
少数股东权益影响额	-256,268.12
所得税影响额	-2,991,994.64
合计	5,684,123.39

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

公司及各子公司上半年主要经营情况如下：

2014 年上半年生产各类覆铜板 3,145.09 万平方米，比上年同期增加 12.02%；生产半固化片 3,948.96 万平米，比上年同期增加 9.64%；生产印制电路板 305.82 万平方米，比上年同期增加 6.23%。销售各类覆铜板 3,008.22 万平方米，比上年同期增加 9.88%；销售半固化片 3,781.93 万平米，比上年同期增加 8.18%；销售印制电路板 268.95 万平方米，比上年同期减少 10.99%。实现营业收入 360,792 万元，比上年同期增加 18.48%。其中：

- ① 陕西生益科技有限公司生产各类覆铜板 551.32 万平方米，比上年同期增加 2.28%。销售各类覆铜板 543.09 万平方米，比上年同期增加 0.72%；实现营业收入为 51,126 万元，比上年同期减少 3.54%。
- ② 苏州生益科技有限公司生产各类覆铜板 535.34 万平方米，比上年同期增加 9.66%；生产半固化片 914.92 万平米，比上年同期增加 5.71%；销售各类覆铜箔板 527.20 万平方米，比上年同期增加 8.33%；销售半固化片 889.32 万平米，比上年同期增加 2.37%；实现营业收入为 48,922 万元，比上年同期增加 1.97%。
- ③ 东莞生益电子有限公司生产印制电路板 305.82 万平方米，比上年同期增加 6.23%；销售印制电路板 268.95 万平方米，比上年同期减少 10.99%。实现营业收入为 54,643 万元。

2014 年公司业务得益于总体市场的向好，尤其是一季度市场充满了乐观情绪，加上圣诞节后的补仓，使市场出现了一波少见的小高潮。公司产品处于满产满销的状态，市场也接受价格的上调。此状况几乎持续了整个上半年，进入二季度末以后，市场基本恢复了平稳，市场总体预期仍然充满希望。

上半年公司募集资金的项目完成并投入了生产，正好赶上一波需求，该扩产达到了预期的目的，及时满足了诸多客户的需求，尤其是多层板用材料，产能充沛。在产能提升的同时，公司陆续推出了几个系列的产品，较好地把握住了客户需求，其一是汽车用电子产品产销两旺，订单十分稳定；二是部分家电产品需求十分殷切，国内外两个市场均有十分满意的表现；三是为客户定制的某款产品为客户大量使用，对公司产品结构的调整贡献良多；四是部分国产品牌的手机订单十分稳定，保持了良好的势头。当然，上半年原预期出现的 4G 所需的材料并无如期大量而致，可能与政策或某些因素有关，不过随着 4G 牌照的发放，估计这个因素在年内仍可以发挥可观的影响力。

公司在上半年仍致力于大力压缩成本，尤其是内部成本，通过推行全面预算管理，在生产线上推行多年的“精益生产”的基础上，通过节能降耗，已收到了巨大的成果。仅仅制造成本就比预算大幅减少过千万元，取得了非常可观的效益。更关键的是，这是一个长效化的机制中创造出来的效益，而非一个临时性的措施，在这方面公司仍会加大投入。

公司上半年各主业子公司通过抓管理、调结构、降成本，均取得了优于去年同期的成果，这些同步取得的效率，对公司实体的利润有不少的贡献，也形成了同步效应。

下半年虽然中国经济调结构以及美国、欧洲各国家经济无法准确得到预期，可能会对我们有些小影响，但电子工业拥有的独一无二的竞争优势仍会令下半年充满希望。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	3,607,926,453.32	3,045,191,056.52	18.48
营业成本	2,968,623,999.68	2,586,706,180.34	14.76
销售费用	85,305,114.96	73,831,040.95	15.54
管理费用	184,906,745.97	127,770,147.63	44.72
财务费用	31,645,774.54	24,381,385.34	29.79
经营活动产生的现金流量净额	146,291.52	111,521,151.27	-99.87
投资活动产生的现金流量净额	-388,840,479.36	-71,586,523.95	-443.18
筹资活动产生的现金流量净额	-258,309,347.82	414,702,911.16	-162.29
研发支出	144,923,588.23	138,417,616.36	4.70
营业税金及附加	11,517,905.43	16,604,334.33	-30.63
资产减值损失	7,932,582.01	3,994,333.77	98.60
营业外支出	1,141,198.23	1,827,962.70	-37.57
利润总额	328,250,552.06	224,579,296.09	46.16
所得税费用	43,437,161.08	26,200,409.56	65.79
属于母公司所有者的净利润	280,907,710.38	197,476,260.42	42.25
少数股东损益	3,905,680.60	902,626.11	332.70
货币资金	585,123,597.95	1,231,907,074.62	-52.50
预付款项	7,923,262.94	4,515,531.55	75.47
应收利息	931,152.78	577,916.66	61.12
存货	1,314,209,467.82	997,365,115.48	31.77
其他流动资产	131,541,617.08	83,734,814.12	57.09
长期股权投资	40,097,843.01	7,763,107.83	416.52
在建工程	906,048,716.73	454,278,951.35	99.45
短期借款	1,355,525,229.54	906,895,739.07	49.47
应付票据	15,500,000.00		
应付利息	6,800,012.93	4,937,770.08	37.71
一年内到期的非流动负债	161,666,000.00	232,666,000.00	-30.52

管理费用变动原因说明：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司数据，以及计提股票期权费用和随利润增加而增加计提奖金所致

财务费用变动原因说明：主要系公司本期随贷款增加、利率上升而增加计提利息支出，以及汇兑损失增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期全资子公司东莞生益电子有限公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期全资子公司东莞生益电子有限公司和陕西生益科技有限公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利的现金比上年同期增加所致

营业税金及附加：主要系本公司应交增值税及免抵额减少而相应减少城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加所致

资产减值损失：主要系本期增加全资子公司东莞生益电子有限公司数据所致

营业外支出：主要系本期公司资产报废损失减少所致

利润总额：主要系本期销售增长、主营业务盈利能力提升，以及增加全资子公司东莞生益电子有限公司数据所致

所得税费用：主要系本期应税利润增加所致

属于母公司所有者的净利润：主要系本期销售增长、主营业务盈利能力提升，以及增加全资子公司东莞生益电子有限公司数据所致

少数股东损益：主要系下属子公司苏州生益科技有限公司本期盈利增加所致

货币资金：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期支付东城工程项目款项增加所致

预付款项：主要系公司依约预付燃气费增加所致

应收利息：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增加所致

存货：主要系公司各项库存增加所致

其他流动资产：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司东城工厂设备购进的进项税留抵形成长期股权投资：主要系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36%股权后不再纳入合并报表范围，相应改变长期投资核算方法为权益法而确认投资成本和损益所致

在建工程：主要系随全资子公司东莞生益电子有限公司东城工程项目以及陕西生益科技有限公司高新区扩产一期工程进度而增加投入所致

短期借款：主要系公司随经营需要而增加流动资金借款所致

应付票据：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期部分工程项目采用银行承兑汇票结算形成

应付利息：主要系公司随贷款增加，以及利率提升而增加计提利息所致

一年内到期的非流动负债：主要系公司本期归还到期长期借款而减少所致

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

项目	2014 年全年计划	本报告期实际数
硬性覆铜板销售量（万平方米）	5,867	2,852.64
粘结片销售量（万米）	7,998	3,781.93
挠性板销售量（万平方米）	451	155.58

(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	2,984,894,029.47	2,448,459,743.72	17.97	0.92	-4.39	增加 4.56 个百分点
印制线路板	530,644,070.77	493,532,720.77	6.99	不适用	不适用	不适用
硅微粉	35,804,206.57	15,874,781.80	55.66	-14.55	-23.03	增加 4.88 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	1,977,887,493.62	41.78
外销	1,573,454,813.19	-1.93

(三) 核心竞争力分析

(1) 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）。

(2) 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。经过二十多年的实践锻炼，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。

(3) 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。

(四) 投资状况分析

1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 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	本报告期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	8,329.52	118,100.00	8,205.18	拟将节余资金全部永久性补充流动资金
合计	/	123,755.00	8,329.52	118,100.00	8,205.18	/

(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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	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	119.78	24,699.31	是	88.32%	392.55	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	0.05	69,578.17	是	98.29%	6,023.16	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	8,209.69	23,822.52	是	95.29%	1,106.96	否
合计	/	123,755.00	8,329.52	118,100.00	/	/	/	/

2011年5月18日，公司第六届第十五次董事会审议通过了《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换截止至2011年5月17日预先投入募集资金项目的自筹资金465,493,617.55元，独立董事、监事会及保荐人对该事项均发表了明确同意意见。广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司以自筹资金预先投入前述募投项目情况进行了专项审核并出具了“广会所专字【2011】第10005350083号”《关于广东生益科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》，保荐机构东莞证券有限责任公司出具了《关于广东生益科技股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项核查意见》。

3、 主要子公司、参股公司分析

被投资单位名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2014年6月30日净资产额 (元)	2014年1-6月营业收入 (元)	2014年1-6月净利润 (元)
东莞生益电子有限公司	东莞	100.00	100.00	1,297,101,956.11	546,429,464.35	12,531,406.49
陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	652,547,851.23	511,255,889.07	43,140,457.11
苏州生益科技有限公司	苏州	75.00	75.00	464,007,796.29	489,222,292.49	10,669,214.01
生益科技(香港)有限公司	香港	100.00	100.00	18,052,597.40	1,189,684,079.32	169,482.00
合计				2,431,710,201.03	2,736,591,725.23	66,341,077.61

4、 非募集资金项目情况

(1) 报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(2) 2014年8月26日公司第七届董事会第二十六次会议审议通过：①同意公司投资928.43万元建设连续辊压式挠性覆铜板生产线。②公司拟投资100万元参股创立广东省质汇

网质量技术服务有限公司。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 本报告期不进行利润分配或资本公积金转增。

(二) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司根据 2013 年度股东大会批准,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 股派发现金红利 4.00 元(含税),共计派发股利 569,207,316.00 元。

公司《2013 年度现金分红实施公告》刊登在 2014 年 5 月 13 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 上。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 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>(1) 根据审计会计师、评估师出具的审计报告及评估报告,截至基准日 2013 年 12 月 31 日,连云港东海硅微粉有限责任公司(以下简称“东海硅微粉”)的净资产账面值为 7,725.67 万元,按收益法评估价值为 8,528.00 万元,按资产基础法评估价值为 8,464.71 万元。同意在东海硅微粉股东全部权益以收益法评估值为 8,528.00 万元的情况下,以 3,101.09 万元的价格转让东海硅微粉 36.36%的股权(对应 2,000 万元注册资本)给李晓冬先生。待股权转让款项及股权登记变更等工作完成后,公司不再对东海硅微粉控股,不再将其纳入合并报表范围。</p> <p>(2) 2014 年 5 月 22 日购买方支付了大部分购买价款,控制了东海硅微粉的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险;</p> <p>(3) 2014 年 5 月 29 日完成工商变更登记,变更后公司持有东海硅微粉 36.37%股权。</p> <p>(4) 工商变更登记后,连云港东海硅微粉有限责任公司开始实施股份改制,并于 2014 年 8 月 6 日举行江苏联瑞新材料股份有限公司的创立大会。</p> <p>(5) 2014 年 8 月 12 日,取得营业执照,连云港东海硅微粉有限责任公司正式更名为江苏联瑞新材料股份有限公司。</p>	<p>具体内容见详见上交所网站 (www.sse.com.cn) 编号为临 2014-012 的临时公告。</p>

四、 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>2014 年 8 月 26 日第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》,鉴于 2014 年 5 月 19 日公司向全体股东实施了每 10 股派发现金红利 4 元(含税)</p>	<p>具体内容见详见上交所网站 (www.sse.com.cn) 编号为临 2014-023 的临时公告。</p>

<p>的公司 2013 年度利润分配方案，根据公司 2013 年第三次临时股东大会关于授权董事会办理股票期权相关事宜的决议，依据《股票期权激励计划》第九章“股票期权激励计划的调整方法和程序”的规定，若在行权前广东生益科技股份有限公司有资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细或缩股等事项，应对激励对象获授的股票期权激励计划行权价格进行相应的调整。因此股票期权激励计划行权价格调整为：$4.41-0.40=4.01$（元/股）</p>	
--	--

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	60,000,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	30,000,000.00
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	185,014,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	185,014,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	215,014,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	6.11

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 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

本报告期公司及其董事、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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东莞市电子工业总公司	11,255,410	11,255,410		0	定向增发	2014年5月14日
伟华电子有限公司	11,255,411	11,255,411		0	定向增发	2014年5月14日
合计	22,510,821	22,510,821		0	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份或前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		85,303				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
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	16.15	229,785,410			无
伟华电子有限公司	境外法人	15.81	225,023,393			无
广东省外贸开发公司	国有法人	8.74	124,349,198			无
中国长城资产管理公司	未知	1.74	24,700,000			未知
加拿大年金计划投资委员会—自有资金	未知	1.46	20,843,373			未知
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	未知	1.22	17,348,489			未知
挪威中央银行	未知	1.21	17,217,964			未知
江苏汇鸿国际集团有限公司	未知	1.20	17,030,000			未知
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选	未知	1.11	15,756,027			未知

1 期					
济南北安投资有限公司	未知	0.91	13,000,000		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		229,785,410		人民币普通股	
伟华电子有限公司		225,023,393		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	
加拿大年金计划投资委员会－自有资金		20,843,373		人民币普通股	
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金		17,348,489		人民币普通股	
挪威中央银行		17,217,964		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	
中国对外经济贸易信托有限公司－淡水泉精选 1 期		15,756,027		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	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前三位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。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

公司不存在控股股东或实际控制人的情况。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (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情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄铁明	董事	离任	退休

第九节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2014年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币别：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	585,123,597.95	1,231,907,074.62	短期借款	15	1,355,525,229.54	906,895,739.07
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	2	512,957,022.20	427,423,278.67	应付票据	16	15,500,000.00	-
应收账款	3	2,396,596,939.68	2,360,733,606.40	应付账款	17	1,706,282,290.42	1,474,844,272.75
预付款项	4	7,923,262.94	4,515,531.55	预收款项	18	1,998,275.42	2,161,667.85
应收利息	5	931,152.78	577,916.66	应付职工薪酬	19	113,424,661.72	105,815,121.42
应收股利		-	-	应交税费	20	31,189,459.38	43,861,130.75
其他应收款	6	27,529,411.45	28,546,496.67	应付利息	21	6,800,012.93	4,937,770.08
存货	7	1,314,209,467.82	997,365,115.48	应付股利	22	62,466.69	62,466.69
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	23	46,858,571.92	49,060,747.86
其他流动资产	8	131,541,617.08	83,734,814.12	一年内到期的非流动负债	24	161,666,000.00	232,666,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		4,976,812,471.90	5,134,803,834.17	流动负债合计		3,439,306,968.02	2,820,304,916.47
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		-	-	长期借款	25	423,348,000.00	497,937,000.00
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	40,097,843.01	7,763,107.83	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	10	1,993,561,558.17	2,070,696,820.36	递延所得税负债		-	-
在建工程	11	906,048,716.73	454,278,951.35	其他非流动负债	26	47,512,179.80	66,291,127.28
工程物资		-	-	非流动负债合计		470,860,179.80	564,228,127.28
固定资产清理		-	-	负债合计		3,910,167,147.82	3,384,533,043.75
无形资产	12	220,960,199.02	234,252,718.97	股东权益：			
开发支出		-	-	股本	27	1,423,018,290.00	1,423,018,290.00
商誉		-	-	资本公积	28	1,061,041,185.74	1,047,422,585.74
长期待摊费用		-	-	减：库存股		-	-
递延所得税资产	13	28,751,804.75	31,916,321.09	盈余公积	29	469,177,589.09	469,177,589.09
其他非流动资产		-	-	未分配利润	30	1,188,363,080.90	1,476,662,686.52
				外币报表折算差额		-1,536,649.04	-1,506,485.95
				归属于母公司股东权益合计		4,140,063,496.69	4,414,774,665.40
				少数股东权益		116,001,949.07	134,404,044.62
非流动资产合计		3,189,420,121.68	2,798,907,919.60	股东权益合计		4,256,065,445.76	4,549,178,710.02
资产总计		8,166,232,593.58	7,933,711,753.77	负债和股东权益总计		8,166,232,593.58	7,933,711,753.77

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

2014年6月30日

编制单位: 广东生益科技股份有限公司

单位: 元 币别: 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		274,979,109.27	396,359,762.42	短期借款		679,434,529.55	360,752,753.52
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		242,237,286.63	237,879,417.20	应付票据		-	-
应收账款	1	1,252,630,926.83	1,302,063,313.77	应付账款		1,029,181,290.83	920,230,990.31
预付款项		3,450,166.99	223,879.46	预收款项		1,065,648.78	1,172,161.18
应收利息		931,152.78	577,916.66	应付职工薪酬		47,301,056.69	39,556,767.39
应收股利		-	-	应交税费		19,492,958.91	25,748,673.96
其他应收款	2	16,592,030.05	14,846,939.28	应付利息		4,221,847.50	3,907,122.03
存货		699,847,300.96	504,908,200.53	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		16,246,662.83	19,211,511.07
其他流动资产		61,073,387.62	75,573,410.38	一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	220,000,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		2,551,741,361.13	2,532,432,839.70	流动负债合计		1,947,006,461.78	1,590,642,446.15
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		250,000,000.00	300,000,000.00
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	1,730,193,169.10	1,747,586,242.68	专项应付款		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产		1,333,557,278.66	1,325,156,350.59	递延所得税负债		-	-
在建工程		47,401,290.58	82,128,235.06	其他非流动负债		45,843,666.70	46,617,333.34
工程物资		-	-	非流动负债合计		295,843,666.70	346,617,333.34
固定资产清理		-	-	负债合计		2,242,850,128.48	1,937,259,779.49
无形资产		87,071,576.17	88,189,145.17	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		1,018,264,238.68	1,004,063,798.68
长期待摊费用		-	-	减: 库存股		-	-
递延所得税资产		9,862,381.93	9,611,980.85	盈余公积		469,177,589.09	469,177,589.09
其他非流动资产		-	-	未分配利润		606,516,811.32	951,585,336.79
非流动资产合计		3,208,085,696.44	3,252,671,954.35	股东权益合计		3,516,976,929.09	3,847,845,014.56
资产总计		5,759,827,057.57	5,785,104,794.05	负债和股东权益总计		5,759,827,057.57	5,785,104,794.05

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

2014年1-6月

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	上期同期数
一、营业收入	31	3,607,926,453.32	3,045,191,056.52
减：营业成本	31	2,968,623,999.68	2,586,706,180.34
营业税金及附加	32	11,517,905.43	16,604,334.33
销售费用	33	85,305,114.96	73,831,040.95
管理费用	34	184,906,745.97	127,770,147.63
财务费用	35	31,645,774.54	24,381,385.34
资产减值损失	36	7,932,582.01	3,994,333.77
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）	37	4,437,392.34	6,241,847.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,437,392.34	6,241,847.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		322,431,723.07	218,145,481.29
加：营业外收入	38	6,960,027.22	8,261,777.50
减：营业外支出	39	1,141,198.23	1,827,962.70
其中：非流动资产处置损失	39	1,106,132.18	1,708,002.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		328,250,552.06	224,579,296.09
减：所得税费用	40	43,437,161.08	26,200,409.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,813,390.98	198,378,886.53
归属于母公司所有者的净利润		280,907,710.38	197,476,260.42
少数股东损益		3,905,680.60	902,626.11
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	41	0.20	0.14
（二）稀释每股收益	41	0.20	0.14
六、其他综合收益	42	-30,163.09	-224,695.36
七、综合收益总额		284,783,227.89	198,154,191.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		280,877,547.29	197,251,565.06
归属于少数股东的综合收益总额		3,905,680.60	902,626.11

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

2014年1-6月

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	上期同期数
一、营业收入	4	2,154,803,017.09	2,030,739,129.11
减：营业成本	4	1,738,341,046.81	1,715,066,746.69
营业税金及附加		5,869,981.39	14,783,382.96
销售费用		45,328,149.20	42,126,273.74
管理费用		105,710,825.33	76,631,227.94
财务费用		19,713,439.45	6,569,264.74
资产减值损失		2,443,007.23	348,210.08
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	13,617,826.42	66,164,492.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,617,826.42	21,164,492.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,014,394.10	241,378,515.40
加：营业外收入		4,595,654.92	6,044,263.62
减：营业外支出		244,600.35	1,201,676.31
其中：非流动资产处置损失		237,800.10	1,201,676.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,365,448.67	246,221,102.71
减：所得税费用		31,226,658.14	20,183,601.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,138,790.53	226,037,501.52
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		224,138,790.53	226,037,501.52

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

2014年1-6月

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	上期同期数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,786,921,502.60	3,203,798,312.91
收到的税费返还		22,748,216.10	21,246,669.03
收到的其他与经营活动有关的现金	43	19,125,585.57	10,011,745.10
经营活动现金流入小计		3,828,795,304.27	3,235,056,727.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,222,664,749.85	2,683,551,553.20
支付给职工以及为职工支付的现金		401,847,771.72	251,192,855.20
支付的各项税费		99,688,598.53	99,868,029.32
支付的其他与经营活动有关的现金	44	104,447,892.65	88,923,138.05
经营活动现金流出小计		3,828,649,012.75	3,123,535,575.77
经营活动产生的现金流量净额		146,291.52	111,521,151.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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		274,088.38	470,876.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,199,343.26	-
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		7,473,431.64	470,876.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		396,313,911.00	72,057,400.76
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		396,313,911.00	72,057,400.76
投资活动产生的现金流量净额		-388,840,479.36	-71,586,523.95
三、筹资活动产生的现金流量			
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		1,604,818,669.78	1,220,122,587.85
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,396,863.15	-
筹资活动现金流入小计		1,606,215,532.93	1,220,122,587.85
偿还债务所支付的现金		1,257,456,820.44	780,977,102.84
分配股利或偿付利息所支付的现金		607,068,060.31	24,442,573.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,864,524,880.75	805,419,676.69
筹资活动产生的现金流量净额		-258,309,347.82	414,702,911.16
四、汇率变动对现金的影响		1,616,922.14	-3,379,703.04
五、现金及现金等价物净增加额		-645,386,613.52	451,257,835.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,224,725,393.27	689,878,633.28
六、期末现金及现金等价物余额		579,338,779.75	1,141,136,468.72

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

2014年1-6月

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	上期同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,373,584,279.29	2,187,974,977.24
收到的税费返还		11,167,622.73	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,127,207.87	7,594,685.09
经营活动现金流入小计		2,391,879,109.89	2,195,569,662.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,780,682,945.34	1,839,345,221.01
支付给职工以及为职工支付的现金		195,643,211.25	160,224,813.46
支付的各项税费		70,715,400.83	87,153,593.07
支付其他与经营活动有关的现金		50,828,233.33	50,625,860.48
经营活动现金流出小计		2,097,869,790.75	2,137,349,488.02
经营活动产生的现金流量净额		294,009,319.14	58,220,174.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,860.03	174,576.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,010,900.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		22,159,760.03	174,576.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,208,388.98	49,836,541.73
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		44,208,388.98	49,836,541.73
投资活动产生的现金流量净额		-22,048,628.95	-49,661,964.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		703,516,643.42	607,353,990.56
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		703,516,643.42	607,353,990.56
偿还债务支付的现金		508,004,305.72	163,645,802.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,828,492.90	13,035,164.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,097,832,798.62	176,680,966.45
筹资活动产生的现金流量净额		-394,316,155.20	430,673,024.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		974,811.86	-1,175,720.04
五、现金及现金等价物净增加额		-121,380,653.15	438,055,513.57
加：期初现金及现金等价物余额		396,359,762.42	449,954,950.86
六、期末现金及现金等价物余额		274,979,109.27	888,010,464.43

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

2014年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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	1,047,422,585.74	-	469,177,589.09	1,476,662,686.52	-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
二、本年初余额	1,423,018,290.00	1,047,422,585.74	-	469,177,589.09	1,476,662,686.52	-1,506,485.95	134,404,044.62	4,549,178,710.02	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74	-	428,105,819.07	1,173,336,942.80	-1,038,399.63	164,411,731.42	4,225,789,969.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,618,600.00	-	-	-288,299,605.62	-30,163.09	-18,402,095.55	-293,113,264.26	-	-	-	-1,272,950.00	-14,703,533.08	-224,695.36	-23,641,873.89	-39,843,052.33
（一）净利润	-	-	-	-	280,907,710.38	-	3,905,680.60	284,813,390.98	-	-	-	-	197,476,260.42	-	902,626.11	198,378,886.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-30,163.09	-	-30,163.09	-	-	-	-	-224,695.36	-	-224,695.36	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	280,907,710.38	-30,163.09	3,905,680.60	284,783,227.89	-	-	-	-	197,476,260.42	-224,695.36	902,626.11	198,154,191.17
（三）所有者投入和减少资本	-	13,618,600.00	-	-	-	-	-22,307,776.15	-8,689,176.15	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入所有者权益的金额	-	14,200,440.00	-	-	-	-	-	14,200,440.00	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-581,840.00	-	-	-	-	-22,307,776.15	-22,889,616.15	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-569,207,316.00	-	-	-569,207,316.00	-	-	-	-1,272,950.00	-212,179,793.50	-	-24,544,500.00	-237,997,243.50
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,272,950.00	1,272,950.00	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-569,207,316.00	-	-	-569,207,316.00	-	-	-	-	-213,452,743.50	-	-24,544,500.00	-237,997,243.50
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,423,018,290.00	1,061,041,185.74	-	469,177,589.09	1,188,363,080.90	-1,536,649.04	116,001,949.07	4,256,065,445.76	1,423,018,290.00	1,037,955,585.74	-	426,832,869.07	1,158,633,409.72	-1,263,094.99	140,769,857.53	4,185,946,917.07

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
2014年1-6月

编制单位：山东蓝盾科技股份有限公司(母公司)

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额						上年同期金额					
	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	1,004,063,798.68	-	469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56	1,423,018,290.00	994,305,838.68	-	425,661,142.01	773,390,056.49	3,616,375,327.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	290,960.00	-	2,444,677.00	22,002,093.56	24,737,730.62
二、本年年初余额	1,423,018,290.00	1,004,063,798.68	-	469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56	1,423,018,290.00	994,596,798.68	-	428,105,819.07	795,392,150.05	3,641,113,057.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	14,200,440.00	-	-	-345,068,525.47	-330,868,085.47	-	-	-	-1,272,950.00	13,857,708.02	12,584,758.02
(一)净利润	-	-	-	-	224,138,790.53	224,138,790.53	-	-	-	-	226,037,501.52	226,037,501.52
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	224,138,790.53	224,138,790.53	-	-	-	-	226,037,501.52	226,037,501.52
(三)所有者投入和减少资本	-	14,200,440.00	-	-	-	14,200,440.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	14,200,440.00	-	-	-	14,200,440.00	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-569,207,316.00	-569,207,316.00	-	-	-	-1,272,950.00	-212,179,793.50	-213,452,743.50
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,272,950.00	1,272,950.00	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-569,207,316.00	-569,207,316.00	-	-	-	-	-213,452,743.50	-213,452,743.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	1,018,264,238.68	-	469,177,589.09	606,516,811.32	3,516,976,929.09	1,423,018,290.00	994,596,798.68	-	426,832,869.07	809,249,858.07	3,653,697,815.82

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

二〇一四年度中期

一、公司简介

公司基本情况

广东生益科技股份有限公司（以下简称“公司”）原为东莞生益敷铜板股份有限公司，于1993年经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1993）15号”文和广东省对外经济贸易委员会“粤经贸资批字（1993）0666号”文批准成立，是在原中外合资美加伟华生益敷铜板有限公司基础上改组并采取定向募集方式设立的股份公司。公司原股本为155,000,000股，经第三届股东大会决议和广东证券监督管理委员会“粤证监发字（1996）004号”文批准送股及配股后，总股本增至242,187,500股。公司于1998年经中国证券监督管理委员会“证监发字（1998）238号”文批准，采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）8,500万股，并于2000年2月经国家外经贸部“【2000】外经贸资字第126号”文批准，更名为广东生益科技股份有限公司。公司于2000年4月根据股东大会决议进行送股和资本公积金转增股本以及2002年5月、2006年9月根据股东大会决议进行送股后，总股本增至957,023,438股。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 8 月 26 日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

公司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。

—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	-

—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

—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。

—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

—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。

—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、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，公司自 2011、2012 及 2013 年度按 15% 税率计缴企业所得税。2014 年 1-6 月公司暂按 15% 的优惠税率计提并预缴企业所得税。

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，2014 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，公司自 2011、2012 及 2013 年度按 15% 税率计缴企业所得税。2014 年 1-6 月公司暂按 15% 的优惠税率计提并预缴企业所得税。

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，公司自 2011、2012 及 2013 年度按 15% 税率计缴企业所得税。2014 年 1-6 月公司暂按 15% 的优惠税率计提并预缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

—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
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	60,082.92万元	--	100	100	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。

——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。

——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、本期不再纳入合并范围的主体

公司名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
连云港东海硅微粉有限责任公司	81,797,858.99	4,541,170.12

3、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	处置日	处置日判断依据
连云港东海硅微粉有限责任公司	2014年5月29日	(1) 2014年4月23日该股权交易通过董事会审批； (2) 2014年5月16日签订股权转让协议； (3) 2014年5月22日购买方支付了大部分购买价款，控制了东海硅微粉的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险； (4) 2014年5月29日完成工商变更登记，变更后公司持有东海硅微粉36.37%股权。

经公司第七届董事会第二十四次会议决议通过，由公司将持有连云港东海硅微粉有限责任公司36.36%的股权（对应2,000万元注册资本）以人民币3,101.09万元的价格转让予自然人李晓冬先生。在股权转让后，公司持有连云港东海硅微粉有限责任公司的股权比例降至36.37%，不再纳入合并报表范围。

(1) 处置价格及现金流列示如下：

项目	金额
处置价格	31,010,900.00

项目	金额
处置收到的现金	22,010,900.00
减：连云港东海硅微粉有限责任公司于处置日持有的现金	14,811,556.74
处置股权收到的现金净额	<u>7,199,343.26</u>

(2) 连云港东海硅微粉有限责任公司于处置日的净资产列示：

项目	金额
流动资产	81,396,775.90
长期资产	92,364,517.33
流动负债	52,186,767.53
长期负债	39,776,666.71
净资产	<u>81,797,858.99</u>

(3) 处置损益计算如下：

项目	金额
处置价格	31,010,900.00
加：剩余 36.37% 股权在处置日的公允价值	31,010,900.00
减：按原有持股比例享有的连云港东海硅微粉有限责任公司于处置日的净资产	59,490,082.84
加：与处置股权相关的其他综合收益	581,840.00
处置股权产生的投资收益	<u>3,113,557.16</u>

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	2,667,303.50	116,001,949.07	-	-
连云港东海硅微粉有限责任 公司	1,238,377.10	-	-	-
合计	<u>3,905,680.60</u>	<u>116,001,949.07</u>	-	-

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 2014 年 6 月 30 日货币资金余额为 585,123,597.95 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			96,931.85			70,158.52
银行存款			579,241,847.90			1,224,655,234.75
其中：人民币			388,077,333.99			1,041,082,103.35
美元户	29,790,904.65	6.15	183,214,063.60	28,620,013.15	6.10	174,582,080.25
港币户	9,800,698.33	0.79	7,742,551.68	8,988,820.82	0.79	7,101,168.45
台币户	682,252.00	0.21	143,272.92	8,704,447.00	0.21	1,827,933.87
欧元户	1,146.53	8.39	9,619.39	1,145.81	8.42	9,647.72
日元户	901,743.00	0.061	55,006.32	901,743.00	0.058	52,301.11
其他货币资金			5,784,818.20			7,181,681.35
其中：人民币			5,784,818.20			7,181,681.35
合计			<u>585,123,597.95</u>			<u>1,231,907,074.62</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。

—货币资金期末余额较期初余额减少 646,783,476.67 元，降幅为 52.50%，主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期支付东城工程项目款项所致。

—截至 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 日应收票据余额为 512,957,022.20 元，按项目列示如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	494,429,537.44	407,462,750.03
商业承兑汇票	18,500,000.00	19,528,328.64
银行支票	27,484.76	432,200.00
合计	<u>512,957,022.20</u>	<u>427,423,278.67</u>

一截至 2014 年 6 月 30 日，公司已背书给他人但未到期的银行承兑汇票金额为 201,151,991.69 元，不存在已背书给他人但尚未到期的商业承兑汇票。

一截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在已贴现但尚未到期的银行承兑汇票，以及已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

一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。

一关联方应收票据情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收票据总额的比例(%)
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	3,058,743.98	0.60
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	1,578,044.97	0.30
合计		<u>4,636,788.95</u>	<u>0.90</u>

3、应收账款

公司 2014 年 6 月 30 日应收账款净额为 2,396,596,939.68 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	2,397,879,629.68	98.95	12,938,721.05	0.54	2,362,152,063.45	98.99	12,979,746.85	0.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,383,877.85	1.05	13,727,846.80	54.08	24,198,168.25	1.01	12,636,878.45	52.22
合计	<u>2,423,263,507.53</u>	<u>100.00</u>	<u>26,666,567.85</u>	<u>1.10</u>	<u>2,386,350,231.70</u>	<u>100.00</u>	<u>25,616,625.30</u>	<u>1.07</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	2,396,449,545.47	99.94	11,982,247.81	0.50	2,360,081,332.01	99.91	11,800,406.64	0.50
1-2 年	206,784.20	0.01	41,356.84	20.00	619,430.16	0.03	123,886.04	20.00
2-3 年	211,745.35	0.01	105,872.68	50.00	351,956.16	0.01	175,978.08	50.00
3 年以上	1,011,554.66	0.04	809,243.72	80.00	1,099,345.12	0.05	879,476.09	80.00
合计	<u>2,397,879,629.68</u>	<u>100.00</u>	<u>12,938,721.05</u>	<u>0.54</u>	<u>2,362,152,063.45</u>	<u>100.00</u>	<u>12,979,746.8</u>	<u>0.55</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	2,177,297.64	1,286,669.00	59.09	客户已资不抵债，正在资产重组，按照分期付款协议收回部分货款
单位 5	1,490,037.50	1,490,037.50	100.00	客户已破产，预计无法收回
其他	<u>3,566,706.76</u>	<u>2,751,416.98</u>	<u>77.14</u>	经营陷入困境，预计收回部分货款
合计	<u>25,383,877.85</u>	<u>13,727,846.80</u>	<u>54.08</u>	

一公司无以前年度大额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 448,917,407.85 元，占应收账款余额比例 18.53%，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	126,465,023.08	一年以内	5.22
单位 2	非关联客户	90,627,346.17	一年以内	3.74

单位 3	非关联客户	85,919,142.02	一年以内	3.55
单位 4	非关联客户	78,478,552.24	一年以内	3.24
单位 5	联营公司	67,427,344.34	一年以内	2.78
合计		<u>448,917,407.85</u>		<u>18.53%</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(%)
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	67,427,344.34	2.78
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司	39,648,551.02	1.64
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	17,177,116.44	0.71
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	10,961,399.61	0.45
快板电子科技(上海)有限公司	关联自然人重大影响的公司	9,778,681.04	0.40
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	9,148,838.92	0.37
东方线路有限公司	关联自然人重大影响的公司	2,537,929.36	0.10
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	115,122.28	0.01
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	<u>81,642.29</u>	<u>0.01</u>
合计		<u>156,876,625.30</u>	<u>6.47</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 2014 年 6 月 30 日预付款项余额为 7,923,262.94 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	7,558,102.17	95.39	4,150,370.78	91.91
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	365,160.77	4.61	365,160.77	8.09

3 年以上	-	-	-	-
合计	<u>7,923,262.94</u>	<u>100.00</u>	<u>4,515,531.55</u>	<u>100.00</u>

—预付款项期末余额比期初余额增加 3,407,731.39 元，增幅 75.47%，主要系公司依约预付燃气费增加所致。

—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	3,450,166.99	1 年以内	预付燃气费
单位 2	非关联关系	1,070,217.94	1 年以内	预付燃气费
单位 3	非关联关系	603,305.39	1 年以内	预付保险费
单位 4	非关联关系	432,698.01	1 年以内	预付材料款
单位 5	非关联关系	<u>422,296.81</u>	1 年以内	预付电费
合计		<u>5,978,685.14</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

公司 2014 年 6 月 30 日应收利息余额为 931,152.78 元，按种类分析列示如下：

项目	期末数	期初数
银行存款利息	<u>931,152.78</u>	<u>577,916.66</u>
合计	<u>931,152.78</u>	<u>577,916.66</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 2014 年 6 月 30 日其他应收款净额为 27,529,411.45 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	27,529,411.45	100.00	-	-	28,546,496.67	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>27,529,411.45</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,546,496.67</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—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	25,783,496.87	93.66	-	-	21,338,974.14	74.75	-	-
1-2 年	614,744.19	2.23	-	-	5,960,352.14	20.88	-	-
2-3 年	183,990.88	0.67	-	-	429,340.88	1.51	-	-
3 年以上	947,179.51	3.44	-	-	817,829.51	2.86	-	-
合计	<u>27,529,411.45</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,546,496.67</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—其他应收款期末余额主要为处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权的待收款项、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。

—公司本期不存在核销其他应收款的情况。

—其他应收款期末余额中欠款前五单位名称金额总计 18,118,209.25 元, 占其他应收款余额比例为 65.81%, 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	9,000,000.00	1 年以内	32.69
单位 2	非关联关系	5,934,922.22	1 年以内	21.56
单位 3	非关联关系	1,444,066.00	1 年以内	5.25
单位 4	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	3.63
单位 5	非关联关系	739,221.03	1 年以内	2.68
合计		<u>18,118,209.25</u>		<u>65.81</u>

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	80,330.42	0.29
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	270,668.81	0.98
合计		350,999.23	1.27

7、存货

公司 2014 年 6 月 30 日存货净额为 1,314,209,467.82 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	672,524,779.93	1,377,256.15	596,582,139.57	2,586,928.64
在产品	161,253,574.60	5,239,670.87	87,803,777.00	2,210,565.84
产成品	508,069,704.30	22,878,125.16	337,206,954.24	19,577,079.20
低值易耗品	1,856,461.17	-	146,818.35	-
合计	1,343,704,520.00	29,495,052.18	1,021,739,689.16	24,374,573.68

一计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下:

类别	期初数	本期增加	本期减少				期末数
			转回	外币报表折算差额	转销	本期处置子公司减少	
原材料	2,586,928.64	-	-	-	1,209,672.49	-	1,377,256.15
在产品	2,210,565.84	3,029,105.03	-	-	-	-	5,239,670.87
产成品	19,577,079.20	3,516,327.31	-	-	-	215,281.35	22,878,125.16
合计	24,374,573.68	6,545,432.34	-	-	1,209,672.49	215,281.35	29,495,052.18

一存货跌价准备本期处置子公司减少数系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责

任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出的产成品跌价准备 215,281.35 元。

——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	121,769,585.17	75,800,633.76
预缴所得税	9,370,707.09	7,934,180.36
预缴其他税费	401,324.82	-
合计	131,541,617.08	83,734,814.12

9、长期股权投资

公司 2014 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 40,097,843.01 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	40,097,843.01	-	40,097,843.01	7,763,107.83	-	7,763,107.83
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	40,097,843.01	-	40,097,843.01	7,763,107.83	-	7,763,107.83

- 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	99,648,578.37	84,836,220.50	14,812,357.87	86,719,473.94	197,530.60
香港艾孚莱电子 材料有限公司	49.00	49.00	56,596,054.72	54,615,697.96	1,980,356.76	62,520,434.32	752,106.77
连云港东海硅微 粉有限责任公司	36.37	36.37	176,438,054.78	92,279,698.53	84,158,356.25	62,121,908.77	6,901,667.38
合计			332,682,687.87	231,731,616.99	100,951,070.88	211,361,817.03	7,851,304.75

—公司于 2014 年 5 月将持有连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36% 的股权转让予自然人李骁

冬先生，股权转让后不再将其纳入合并报表范围。连云港东海硅微粉有限责任公司 6 月份营业收入 13,096,053.94 元，净利润 2,360,497.26 元。

一长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资成	期初数	本期增	本期减	期末数	减值	本期	本期
							计提	现金
一、按权益法核算								
1、连云港东海硅微粉	20,000.00	-	31,869.4	-	31,869.4	-	-	-
其中：投资成本	-	-	20,000.0	-	20,000.0	-	-	-
损益调整	-	-	11,869.4	-	11,869.4	-	-	-
2、东莞艾孚莱电子材料	7,840,000	7,161,26	96,789.9	-	7,258,05	-	-	-
其中：投资成本	-	7,840,00	-	-	7,840,00	-	-	-
损益调整	-	-678,734.	96,789.9	-	-581,944.	-	-	-
3、香港艾孚莱电子材料	774,200.0	601,842.	368,532.	-	970,374.	-	-	-
其中：投资成本	-	774,200.	-	-	774,200.	-	-	-
损益调整	-	-172,357.	368,532.	-	196,174.	-	-	-
二、按成本法核算								
1、投资成本	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>28,614.20</u>	<u>7,763.10</u>	<u>32,334.7</u>	<u>-</u>	<u>40,097.8</u>			

连云港东海硅微粉有限责任公司

一投资成本变动

经公司第七届董事会第二十四次会议决议通过，由公司将持有连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36%的股权（对应 2,000 万元注册资本）以人民币 3,101.09 万元的价格转让予自然人李晓冬先生。在股权转让后，广东生益科技股份有限公司不再对连云港东海硅微粉有限责任公司控股，不再将其纳入合并报表范围。

一累计权益增减额

公司对连云港东海硅微粉有限责任公司本期权益增加数系公司处置该司部分股权后对剩余 36.37%股权按权益法核算其投资收益 10,604,894.17 元，以及对剩余 36.37%股权在处置日按照公允价值重新计量增加 1,264,518.69 元所致。

东莞艾孚莱电子材料有限公司

一累计权益增减额

公司对东莞艾孚莱电子材料有限公司本期权益增加数系公司按权益法核算其投资收益 96,789.99 元形成。

香港艾孚莱电子材料有限公司

一 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增加数系公司按权益法核算其投资收益 368,532.33 元人民币形成。

10、 固定资产及折旧

公司 2014 年 6 月 30 日固定资产净额为 1,993,561,558.17 元，其明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期报废减少	本期处置子公司减少	
一、账面原值合计	3,931,925,813.09	86,384,693.48	8,652,373.96	81,438,481.32	3,928,219,651.29
其中：房屋建筑物	894,852,362.51	2,771,172.10	228,171.63	35,593,189.65	861,802,173.33
机器设备	2,840,739,886.22	77,860,832.52	6,873,788.58	38,762,769.40	2,872,964,160.76
运输工具	31,118,359.00	867,453.00	853,889.75	2,507,801.66	28,624,120.59
其他设备	165,215,205.36	4,885,235.86	696,524.00	4,574,720.61	164,829,196.61
项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			本期报废减少	本期处置子公司减少	
二、累计折旧合计	1,855,707,275.72	110,106,462.73	7,546,241.78	29,131,120.56	1,929,136,376.11
其中：房屋建筑物	241,128,114.03	16,135,960.63	64,310.00	9,720,036.99	247,479,727.67
机器设备	1,491,636,081.46	85,314,908.37	6,040,414.12	14,383,661.96	1,556,526,913.75
运输工具	18,550,851.37	1,479,265.25	790,504.96	1,436,666.42	17,802,945.24
其他设备	104,392,228.86	7,176,328.48	651,012.70	3,590,755.19	107,326,789.45
项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			本期报废减少	本期处置子公司减少	
三、固定资产账面净值合计	2,076,218,537.37				1,999,083,275.18
其中：房屋建筑物	653,724,248.48				614,322,445.66
机器设备	1,349,103,804.76				1,316,437,247.01
运输工具	12,567,507.63				10,821,175.35
其他设备	60,822,976.50				57,502,407.16

四、减值准备合计	5,521,717.01				5,521,717.01
其中：房屋建筑物	-				
机器设备	5,521,717.01				5,521,717.01
运输工具	-				
其他设备	-				
五、固定资产账面价值合计	2,070,696,820.36				1,993,561,558.17
其中：房屋建筑物	653,724,248.48				614,322,445.66
机器设备	1,343,582,087.75				1,310,915,530.00
运输工具	12,567,507.63				10,821,175.35
其他设备	60,822,976.50				57,502,407.16

—本期由在建工程转入固定资产原值为 82,281,635.63 元。

—固定资产本期处置子公司减少数系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出的原值为 81,438,481.32 元，累计折旧为 29,131,120.56 元的固定资产。

—公司 2014 年 1-6 月计入制造费用、营业费用及管理费用的折旧额合计为 110,106,462.73 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。

—未办妥产权证书的固定资产情况：

截至 2014 年 6 月 30 日，公司原值为 44,280,934.10 元，净值为 33,998,223.79 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	手续尚未完毕	2017 年 12 月 31 日

一截至 2014 年 6 月 30 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。

11、在建工程

公司 2014 年 6 月 30 日在建工程净额为 906,048,716.73 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	925,888,419.08	19,839,702.35	906,048,716.73	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35
合计	925,888,419.08	19,839,702.35	906,048,716.73	474,118,653.70	19,839,702.35	454,278,951.35

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
松山湖覆铜板第六期工厂	79,785,750.47	37,096,350.12	75,617,382.33	-	41,264,718.26	-	-	-	募集
陕西生益预付土地款	22,023,724.61	-	-	-	22,023,724.61	-	-	-	自筹
陕西生益高新区扩产一期工程	4,616,770.92	72,635,090.64	-	-	77,251,861.56	-	-	-	自筹
东莞生益电子东城工程项目	325,988,991.39	428,573,736.24	196,795.68	-	754,365,931.95	-	-	-	自筹
其他	41,703.416.31	24,206.212.92	6,467.457.62	28,459,988.91	30,982,182.70	-	-	-	自筹
合计	474,118,653.70	562,511,389.92	82,281,635.63	28,459,988.91	925,888,419.08	-	-	-	

一在建工程本期其他减少系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出其在建工程 28,459,988.91 元。

一在建工程期末余额比期初余额增加 451,769,765.38 元，增幅 95.29%，主要系随全资子公司东莞生益电子有限公司东城工程项目以及陕西生益科技有限公司高新区扩产一期工程进度而增加投入所致。

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 2014 年 6 月 30 日无形资产净额为 220,960,199.02 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	294,779,248.62	2,064,063.85	19,535,018.18	277,308,294.29
土地使用权	272,210,647.76	2,064,063.85	14,194,633.20	260,080,078.41
专有技术	12,169,166.22	-	5,340,384.98	6,828,781.24
软件	10,399,434.64	-	-	10,399,434.64
二、累计摊销合计	60,526,529.65	3,842,762.41	8,021,196.79	56,348,095.27
土地使用权	40,351,988.50	2,839,118.02	2,680,811.81	40,510,294.71
专有技术	12,169,166.22	-	5,340,384.98	6,828,781.24
软件	8,005,374.93	1,003,644.39	-	9,009,019.32
三、无形资产账面净值合计	234,252,718.97			220,960,199.02
土地使用权	231,858,659.26			219,569,783.70
专有技术	-			-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	2,394,059.71			1,390,415.32
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	234,252,718.97			220,960,199.02
土地使用权	231,858,659.26			219,569,783.70
专有技术	-			-
软件	2,394,059.71			1,390,415.32

一无形资产本期减少数系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出的原值为 19,535,018.18 元，累计摊销为 8,021,196.79 元的无形资产。

—公司本期计入制造费用、营业费用及管理费用的无形资产摊销额为 3,842,762.41 元。

—未办妥产权证书的无形资产情况：

截至 2014 年 6 月 30 日，公司原值为 9,790,734.00 元，净值为 7,750,729.58 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	手续尚未完毕	2017 年 12 月 31 日

—截至 2014 年 6 月 30 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	14,809,711.01	13,887,849.33
固定资产累计折旧	324,810.48	324,810.48
递延收益	6,876,550.00	6,992,600.00
应付职工薪酬	6,142,504.52	5,520,244.38
可抵扣亏损额	330,669.57	4,923,257.73
预提费用	267,559.17	267,559.17
合计	<u>28,751,804.75</u>	<u>31,916,321.09</u>

一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	26,666,567.85	25,616,625.30
存货跌价准备	29,495,052.18	24,374,573.68
固定资产减值准备	5,521,717.01	5,521,717.01
固定资产累计折旧	1,299,241.92	1,299,241.92
在建工程减值准备	19,839,702.35	19,839,702.35
递延收益	45,843,666.70	46,617,333.34
应付职工薪酬	40,950,030.21	36,801,629.21
可抵扣亏损额	1,966,681.26	32,707,239.76
预提费用	1,783,727.78	1,783,727.78
合计	<u>173,366,387.26</u>	<u>194,561,790.35</u>

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 折算差额	转销	本期处置子公 司减少	
坏账准备	25,616,625.30	1,387,149.67	-	-3,153.38	-	340,360.50	26,666,567.85
存货跌价准备	24,374,573.68	6,545,432.34	-	-	1,209,672.49	215,281.35	29,495,052.18
固定资产减值准备	5,521,717.01	-	-	-	-	-	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	75,352,618.34	7,932,582.01	-	-3,153.38	1,209,672.49	555,641.85	81,523,039.39

一资产减值准备本期处置子公司减少数系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出的坏账准备 340,360.50 元、存货跌价准备 215,281.35 元。

15、 短期借款

公司 2014 年 6 月 30 日短期借款余额为 1,355,525,229.54 元，其分类明细列示如下：

项目	期末数	期初数
信用借款	506,398,000.00	387,472,000.00
保证借款	-	50,000,000.00
抵押借款	-	-
贸易融资	849,127,229.54	469,423,739.07
合计	1,355,525,229.54	906,895,739.07

一截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

16、 应付票据

公司 2014 年 6 月 30 日应付票据余额为 15,500,000.00 元，其分类明细列示如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,500,000.00	-
合计	15,500,000.00	-

一应付票据期末余额主要系下属子公司东莞生益电子有限公司本期部分工程项目采用银行承兑汇票结算形成。

一应付票据期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

一应付票据期末余额中无应付其他关联方款项。

17、 应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	1,706,282,290.42	1,474,844,272.75

一应付账款期末余额中账龄超过一年的应付账款为 11,782,371.44 元，主要系应付材料及设备款项。

一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。

一应付关联方款项情况详见“八、关联方关系及交易”。

18、预收款项

项目	期末数	期初数
预收款项	1,998,275.42	2,161,667.85

一预收款项期末余额中无预收一年以上的大额款项。

一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。

一预收款项期末余额中无预收关联方款项。

19、应付职工薪酬

公司 2014 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额为 113,424,661.72 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	80,438,814.03	352,085,985.86	344,553,275.47	87,971,524.42
职工福利费	20,075,524.53	19,832,080.40	24,285,345.67	15,622,259.26
社会保险费	1,001,813.09	32,061,507.69	28,853,648.01	4,209,672.77
住房公积金	629,060.48	11,826,334.16	11,716,545.92	738,848.72
工会经费	2,318,452.90	6,291,634.56	5,071,998.25	3,538,089.21
职工教育经费	1,351,456.39	1,039,462.12	1,046,651.17	1,344,267.34
合计	105,815,121.42	423,137,004.79	415,527,464.49	113,424,661.72

一应付职工薪酬余额主要系公司计提的 2014 年 6 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。

一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。

一应付职工薪酬本期减少数包含公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出的工资及奖金 1,363,600.09 元、工会经费 92,882.34 元。

20、应交税费

公司 2014 年 6 月 30 日应交税费余额为 31,189,459.38 元，其明细列示如下：

税种	期末数	期初数
应交增值税	1,282,262.47	12,818,016.68
应交企业所得税	20,459,048.31	19,916,768.09

应交个人所得税	1,533,923.82	6,566,589.17
其他	7,914,224.78	4,559,756.81
合计	<u>31,189,459.38</u>	<u>43,861,130.75</u>

21、 应付利息

公司 2014 年 6 月 30 日应付利息余额为 6,800,012.93 元，其明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行借款利息	6,800,012.93	4,937,770.08
合计	<u>6,800,012.93</u>	<u>4,937,770.08</u>

22、 应付股利

公司 2014 年 6 月 30 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	62,466.69	62,466.69
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。

23、 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	46,858,571.92	49,060,747.86

—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 3,550,235.72 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。

24、 一年内到期的非流动负债

公司 2014 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债余额为 161,666,000.00 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	161,666,000.00	232,666,000.00
合计	161,666,000.00	232,666,000.00

—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	11,666,000.00
抵押借款	-	1,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	220,000,000.00
合计	161,666,000.00	232,666,000.00

—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	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	2010.2.25	2015.2.25	RMB	下浮 5%	-	11,666,000.00	-	-
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
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
合计						161,666,000.00		232,666,000.00

—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。

—截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

25、 长期借款

公司 2014 年 6 月 30 日长期借款余额为 423,348,000.00 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
保证借款	173,348,000.00	178,937,000.00
抵押借款	-	19,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	300,000,000.00
合计	<u>423,348,000.00</u>	<u>497,937,000.00</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	2013.7.24	2015.7.24	RMB	浮动利率	-	50,000,000.00	-	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	-	100,000,000.00
中国进出口银行	2010.2.25	2017.2.25	RMB	下浮5%	-	23,336,000.00	-	29,169,000.00
中国进出口银行	2013.9.5	2015.9.4	RMB	浮动利率	-	80,000,000.00	-	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	-	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	30,012,000.00	4,880,000.00	29,768,000.00
中国进出口银行	2014.4.17	2016.4.17	RMB	浮动利率	-	100,000,000.00	-	-
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
江苏银行连云港分行	2013.10.18	2018.8.2	RMB	浮动利率	-	-	-	19,000,000.00
合计					<u>4,880,000.00</u>	<u>423,348,000.00</u>	<u>4,880,000.00</u>	<u>497,937,000.00</u>

—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 185,014,000.00 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。

—截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

26、 其他非流动负债

公司 2014 年 6 月 30 日其他非流动负债余额为 47,512,179.80 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	16,833,333.33	-	841,666.66	-	15,991,666.67	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	14,166,666.67	-	708,333.32	-	13,458,333.35	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	1,500,000.00	-	75,000.00	-	1,425,000.00	与资产相关
新型覆铜板智能制造与信息化技术改造项目	1,333,333.34	-	166,666.66	-	1,166,666.68	与资产相关
东莞市通讯用高端印制电路板工程技术研究中心	717,960.57	-	49,447.47	-	668,513.10	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
大规模集成电路封装及 IC 基板用球形硅微粉产业化项目	8,145,833.37	-	520,966.66	7,624,866.71	-	与资产相关
其他	10,594,000.00	4,359,800.00	-	13,151,800.00	1,802,000.00	与收益相关
合计	66,291,127.28	4,359,800.00	2,362,080.77	20,776,666.71	47,512,179.80	

一其他非流动负债其他变动数系公司本期处置原下属于子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，于处置日转出递延收益 20,776,666.71 元。

27、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	-	-11,255,410	-	-
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	-	-11,255,411	-	-
其中：境外法人持股	11,255,411	0.79	-11,255,411	-	-11,255,411	-	-

有限售条件股份合计	<u>22,510,821</u>	<u>1.58</u>	<u>-22,510,821</u>	-	<u>-22,510,821</u>	-	-
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	1,400,507,469	98.42	<u>22,510,821</u>	-	<u>22,510,821</u>	<u>1,423,018,290</u>	100.00
无限售条件股份合计	<u>1,400,507,469</u>	<u>98.42</u>	<u>22,510,821</u>	-	<u>22,510,821</u>	<u>1,423,018,290</u>	<u>100.00</u>
三、股份总数	<u>1,423,018,290</u>	<u>100.00</u>	-	-	-	<u>1,423,018,290</u>	<u>100.00</u>

一经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】208号”文核准，公司于2011年5月向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）137,606,016股。其中，公司股东东莞市电子工业总公司、伟华电子有限公司所认购的17,316,016股人民币普通股（A股）限售期为三十六个月，其余发行对象所认购的120,290,000股人民币普通股（A股）限售期为十二个月，限售期自2011年5月13日开始计算。2012年5月，120,290,000股人民币普通股（A股）已解除限售并上市流通。

—2012年5月，公司实施2011年利润分配及资本公积金转增股本方案，即以2011年12月31日收市后的总股本1,094,629,454股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.20元（含税），转增3股，共计转增328,388,836股，实施后总股本为1,423,018,290股，限售股由17,316,016股转增至22,510,821股。2014年5月，22,510,821股人民币普通股（A股）已解除限售并上市流通。

28、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	<u>20,018,166.30</u>	<u>14,200,440.00</u>	<u>581,840.00</u>	<u>33,636,766.30</u>
合计	<u>1,047,422,585.74</u>	<u>14,200,440.00</u>	<u>581,840.00</u>	<u>1,061,041,185.74</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”。

—其他资本公积本期减少数系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，将原在其他资本公积反映的持有与原有其股权投资相关的其他综合收益581,840.00元计入当期投资收益。

29、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>469,177,589.09</u>	-	-	<u>469,177,589.09</u>
合计	<u>469,177,589.09</u>	-	-	<u>469,177,589.09</u>

—法定盈余公积期初数变动系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，追溯调整增加计提法定盈余公积所致。

30、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	1,476,662,686.52	1,175,781,619.86
调整年初未分配利润合计数	-	-2,444,677.06
调整后年初未分配利润	1,476,662,686.52	1,173,336,942.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	280,907,710.38	197,476,260.42
减：提取法定盈余公积	-	-1,272,950.00
应付普通股股利	569,207,316.00	213,452,743.50
期末未分配利润	1,188,363,080.90	1,158,633,409.72
其中：拟分配现金股利	-	-

一未分配利润期初数变动系公司本期处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权后不再纳入合并报表范围，追溯调整增加计提法定盈余公积而相应减少年初未分配利润所致。

一根据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，该利润分配方案已经2013年度股东大会审议通过，并于2014年5月23日执行。

31、营业收入及营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	2,984,894,029.47	2,448,459,743.72	2,957,559,078.06	2,560,961,112.42
印刷电路板	530,644,070.77	493,532,720.77	-	-
硅微粉产品	35,804,206.57	15,874,781.80	41,900,151.39	20,623,758.75
小 计	3,551,342,306.81	2,957,867,246.29	2,999,459,229.45	2,581,584,871.17
其他业务				
材料销售	51,787,435.95	9,098,128.37	37,973,546.71	4,220,875.56
租赁	2,027,698.97	-	1,176,178.45	-
其他	2,769,011.59	1,658,625.02	6,582,101.91	900,433.61
小 计	56,584,146.51	10,756,753.39	45,731,827.07	5,121,309.17
合 计	3,607,926,453.32	2,968,623,999.68	3,045,191,056.52	2,586,706,180.34

一主营业务分地区资料列示如下：

项目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,977,887,493.62	1,610,411,271.94	1,395,012,733.29	1,160,165,234.09
外销	1,573,454,813.19	1,347,455,974.35	1,604,446,496.16	1,421,419,637.08
合计	3,551,342,306.81	2,957,867,246.29	2,999,459,229.45	2,581,584,871.17

一公司本期前五名客户销售收入总额为 600,783,362.41 元，占公司全部主营业务收入比例为 16.92%，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	267,499,435.43	7.53
单位 2	101,654,738.99	2.86
单位 3	89,698,059.43	2.53
单位 4	76,817,094.51	2.16
单位 5	65,114,034.05	1.84
合计	600,783,362.41	16.92

32、 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	205,150.79	185,993.36
城市维护建设税	6,599,050.20	9,577,365.55
教育费附加	2,828,261.53	4,104,585.24
地方教育附加	1,885,442.91	2,736,390.18
合计	11,517,905.43	16,604,334.33

33、 销售费用

项目	本期数	上年同期数
销售费用	85,305,114.96	73,831,040.95

一公司本期销售费用较去年同期增加 11,474,074.01 元，增幅为 15.54%，主要系由于本期东莞生益电子有限公司纳入合并范围，以及本期职工薪酬、运输费增加所致。

34、 管理费用

项目	本期数	上年同期数
管理费用	184,906,745.97	127,770,147.63

一公司本期管理费用较去年同期增加 57,136,598.34 元，增幅为 44.72%，主要系由于本期东莞生益电子有限公司纳入合并范围，以及本期职工薪酬、股票期权费用、软件维护及咨询服务费增加所致。

35、 财务费用

公司 2014 年 1-6 月财务费用为 31,645,774.54 元，其明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数
利息支出	33,838,197.52	23,329,823.27
减：利息收入	10,851,263.62	5,152,672.16
汇兑损益	3,590,888.56	2,699,721.16
其他	5,067,952.08	3,504,513.07
合计	<u>31,645,774.54</u>	<u>24,381,385.34</u>

36、 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,387,149.67	815,866.37
存货跌价损失	6,545,432.34	3,178,467.40
固定资产减值损失	-	-
合计	<u>7,932,582.01</u>	<u>3,994,333.77</u>

37、 投资收益

一公司 2014 年 1-6 月投资收益为 4,437,392.34 元，其明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数
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	1,323,835.18	6,241,847.13
处置长期股权投资产生的投资收益	3,113,557.16	-
合计	<u>4,437,392.34</u>	<u>6,241,847.13</u>

一公司本年处置长期股权投资产生的投资收益 3,113,557.16 元系处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权形成。

一按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
东莞生益电子有限公司	-	5,483,179.03
东莞美维电路有限公司	-	758,668.10
连云港东海硅微粉有限责任公司	858,512.86	-
东莞艾孚莱电子材料有限公司	96,789.99	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	368,532.33	-
合计	1,323,835.18	6,241,847.13

38、营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	274,088.38	331,021.26	274,088.38
政府补助	6,561,846.47	7,707,643.30	6,561,846.47
其他	124,092.37	223,112.94	124,092.37
合计	6,960,027.22	8,261,777.50	6,960,027.22

—公司本期各项政府补助 6,561,846.47 元，其明细列示如下：

项目	金额	说明
科技三项经费补贴	3,400,280.77	主要为研发项目补贴款
专项奖励金	1,341,200.00	主要为各项专项奖励金
其他	1,820,365.70	主要为各项补贴
合计	6,561,846.47	

39、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,106,132.18	1,708,002.78	1,106,132.18
其中：固定资产处置损失	1,106,132.18	1,708,002.78	1,106,132.18
罚款支出	-	789.86	-

捐赠支出	-	24,454.00	-
其他	35,066.05	94,716.06	35,066.05
合计	1,141,198.23	1,827,962.70	1,141,198.23

40、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期应纳所得税	40,355,991.01	25,532,494.71
递延所得税费用	3,081,170.07	667,914.85
合计	43,437,161.08	26,200,409.56

41、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	上年同期数
分子：			
归属于公司普通股股东的净利润	1	280,907,710.38	197,476,260.42
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	5,684,123.39	5,352,853.48
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	275,223,586.99	192,123,406.94
分母：			
期初股份总数	4	1,423,018,290	1,423,018,290
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	-	-
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	6	6

项目	序号	本期数	上年同期数
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	0.20	0.14
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	0.19	0.14
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	-	-
稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	$19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.20	0.14
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)	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.19	0.14

—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。

42、其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
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	-	-

项目	本期数	上年同期数
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	-30,163.09	-224,695.36
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-30,163.09	-224,695.36
5、其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
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>-30,163.09</u>	<u>-224,695.36</u>

43、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年 1-6 月及 2013 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 19,125,585.57 元及 10,011,745.10 元，其主要明细项目如下：

项目	本期数	上年同期数
政府补助	8,559,565.70	6,056,810.00
利息收入	10,498,027.50	3,731,822.16
合计	<u>19,057,593.20</u>	<u>9,788,632.16</u>

44、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2014 年 1-6 月及 2013 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 104,447,892.65 元及 88,923,138.05 元，其主要明细项目如下：

项目	本期数	上年同期数
运输费	37,974,885.34	33,809,294.81
软件维护及咨询服务费	11,979,101.56	7,590,735.98
业务招待费	6,213,564.12	5,355,003.00
差旅费	4,562,309.58	3,606,035.79

项目	本期数	上年同期数
保险费	3,994,789.61	4,492,399.41
水电费	3,603,497.40	4,301,286.31
维修费	3,175,756.29	3,280,610.21
销售佣金	2,766,721.35	1,095,720.10
办公费	2,373,071.22	2,475,406.14
会议、团体活动费	2,000,007.85	2,154,148.15
电讯、邮政费	1,835,642.21	1,472,835.16
报关费	1,659,414.86	1,854,018.27
体系认证费	1,191,885.65	571,896.26
合计	83,330,647.04	72,059,389.59

45、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	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	284,813,390.98	198,378,886.53
加：资产减值准备	7,932,582.01	3,994,333.77
固定资产折旧	110,106,462.73	99,229,794.24
无形资产摊销	3,842,762.41	1,851,953.78
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）	-274,088.38	140,555.60
固定资产报废损失	1,106,132.18	1,236,425.92
公允价值变动损失	-	-
财务费用	40,612,870.64	17,165,825.50
投资损失（减收益）	-4,437,392.34	-6,241,847.13

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少	3,081,170.07	667,914.85
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-340,713,104.68	-4,013,131.25
经营性应收项目的减少（减增加）	-165,793,161.31	-102,155,447.26
经营性应付项目的增加（减减少）	59,868,667.21	-98,734,113.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	146,291.52	111,521,151.27
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	579,338,779.75	1,141,136,468.72
减：现金的期初余额	1,224,725,393.27	689,878,633.28
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	-645,386,613.52	451,257,835.44

(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	上年同期数
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	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
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	31,010,900.00	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	22,010,900.00	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	14,811,556.74	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,199,343.26	-
4. 处置子公司的净资产	81,797,858.99	-
流动资产	81,396,775.90	-
非流动资产	92,364,517.33	-
流动负债	52,186,767.53	-
非流动负债	39,776,666.71	-

一、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
一、现金	579,338,779.75	1,141,136,468.72
其中: 库存现金	96,931.85	103,882.21
可随时用于支付的银行存款	579,241,847.90	1,134,785,212.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	6,247,373.54
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>579,338,779.75</u>	<u>1,141,136,468.72</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
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	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	100.00	100.00	71976874-X
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器件（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	654,883,500.00	-	-	654,883,500.00
东莞生益电子有限公司	600,829,175.00	-	-	600,829,175.00

——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	304,883,500.00	100.00	-	-	304,883,500.00	100.00
东莞生益电子有限公司	600,829,175.00	100.00	-	-	600,829,175.00	100.00

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	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	有限责任	连云港	刘述峰	硅微粉及其制品制造、销售	5,500 万元	36.37	36.37	联营企业	73825773-4

——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%。

——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%。

——经公司第七届董事会第二十四次会议决议通过，由公司将持有连云港东海硅微粉有限责任公司36.36%的股权（对应2,000万元注册资本）以人民币3,101.09万元的价格转让予自然人李晓冬先生。在股权转让后，公司持有连云港东海硅微粉有限责任公司的股权比例降至36.37%，不再纳入合并报表范围。

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		上年同期数	
			金额	占同类 交易比 例 (%)	金额	占同类 交易比 例 (%)
东莞艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	市场价格	65,114,034.05	2.18	-	-
东莞美维电路有限公司	销售产品	市场价格	46,386,793.25	1.55	46,610,226.14	1.58
广州美维电子有限公司	销售产品	市场价格	18,512,763.69	0.62	10,716,238.85	0.36
上海美维电子有限公司	销售产品	市场价格	18,322,673.79	0.61	23,602,581.79	0.80
快板电子科技(上海)有限公司	销售产品	市场价格	12,973,296.49	2.44	-	-

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		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
香港艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	市场价格	11,072,332.63	0.37	-	-
东方线路有限公司	销售产品	市场价格	2,681,860.70	0.51	-	-
上海美维科技有限公司	销售产品	市场价格	162,534.86	0.01	295,147.35	0.01
东方线路制造有限公司	销售产品	市场价格	120,819.24	0.01	1,194,025.41	0.04
东莞生益电子有限公司	销售产品	市场价格	-	-	49,188,971.63	1.66
美维爱科(苏州)电子有限公司	销售产品	市场价格	-	-	10,203,140.87	0.34

一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。

一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		上年同期数	
			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	94,174,757.08	68.86	-	-
广州美维电子有限公司	采购材料	市场价格	24,378,215.37	17.82	-	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	采购材料	市场价格	3,188,307.69	0.13	-	-
上海美维科技有限公司	采购材料	市场价格	73,978.12	0.05	-	-
东莞美维电路有限公司	采购材料	市场价格	27,566.25	0.02	-	-
上海凯思尔电子有限公司	采购材料	市场价格	103,060.69	0.03	-	-
日立化成电子材料(广州)有限公司	采购材料	市场价格	450,251.20	0.14	-	-
日立化成电子材料(香港)有限公司	采购材料	市场价格	673,031.21	0.21	-	-

一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。

租赁费

公司名称	本期数	上年同期数
东莞艾孚莱电子材料有限公司	596,278.60	-

技术服务费

公司名称	本期数	上年同期数
东莞艾孚莱电子材料有限公司	612,984.46	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	135,180.00	-

销售佣金

公司名称	本期数	上年同期数
东莞艾孚莱电子材料有限公司	79,055.49	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	135,709.11	-

关联方担保事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司为联营企业连云港东海硅微粉有限责任公司从交通银行连云港分行借入的 30,000,000.00 元短期借款提供无限连带责任保证担保。

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
应收账款				
东莞艾孚莱电子材料有限公司	67,427,344.34	337,136.72	15,128,898.03	75,644.49
东莞美维电路有限公司	39,648,551.02	198,242.76	38,433,357.08	192,166.79
广州美维电子有限公司	17,177,116.44	85,885.58	5,929,869.68	29,649.35
香港艾孚莱电子材料有限公司	10,961,399.61	54,807.00	174,626.23	873.13
快板电子科技（上海）有限公司	9,778,681.04	48,893.41	13,396,643.74	66,983.22
上海美维电子有限公司	9,148,838.92	45,744.19	11,822,541.24	59,112.71
东方线路有限公司	2,537,929.36	12,689.65	2,116,985.24	10,584.93

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
东方线路制造有限公司	115,122.28	575.61	312,495.01	1,562.48
上海美维科技有限公司	81,642.29	408.21	120,525.59	602.63
美维爱科(苏州)电子有限公司	-	-	197,674.65	988.37
应收票据				
东莞艾孚莱电子材料有限公司	3,058,743.98	-	-	
上海美维电子有限公司	1,578,044.97	-	-	-
其他应收款				
东莞艾孚莱电子材料有限公司	80,330.42	-	138,742.24	-
香港艾孚莱电子材料有限公司	270,668.81	-	-	-
应付账款				
上海美维电子有限公司	60,996,936.19	-	72,663,343.52	-
广州美维电子有限公司	25,833,709.27	-	6,464,749.80	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	4,980,000.50	-	-	-
东莞美维电路有限公司	1,262,736.12	-	1,231,731.12	-
日立化成电子材料(广州)有限公司	338,254.55	-	444,730.95	-
日立化成电子材料(香港)有限公司	289,005.90	-	684,325.39	-
上海凯思尔电子有限公司	112,781.00	-	109,197.00	-
上海美维科技有限公司	61,254.14	-	54,769.98	-
美维爱科(苏州)电子有限公司	-	-	16,397.92	-

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：4.01 元。根据公司《股票期权激励计划》的有关规定，若在行权前公司有派送股票红利等事项，应对激励对象获授的股票期权激励计划行权价格进行相应的调整。2014 年 5 月 19 日公司向全体股东实施了每 10 股派发现金红利 4 元（含税）的公司 2013 年度利润分配方案，因此根据有关规定公司股票期权激励计划的行权价格由 4.41 元/股调整为 4.01 元/股。
- (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。公司 2014 年 1-6 月摊销的股票期权成本为 1,420.04 万元，其中属于第二批期权成本 768.52 万元，第三批期权成本 651.52 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	23,667,440.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,667,440.00

十、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

十一、非货币性交易

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

十二、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

母公司 2014 年 6 月 30 日应收账款净额为 1,252,630,926.83 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	1,037,890,284.90	82.05	5,428,308.21	0.52	1,013,911,874.78	77.23	5,317,720.39	0.52
(2) 内部业务组合	219,278,321.50	17.34	-	-	293,458,442.48	22.35	-	-
组合小计	1,257,168,606.40	99.39	5,428,308.21	0.43	1,307,370,317.26	99.58	5,317,720.39	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,709,609.67	0.61	6,818,981.03	88.45	5,576,136.76	0.42	5,565,419.86	99.81
合计	<u>1,264,878,216.07</u>	<u>100.00</u>	<u>12,247,289.24</u>	<u>0.97</u>	<u>1,312,946,454.02</u>	<u>100.00</u>	<u>10,883,140.25</u>	<u>0.83</u>

—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	1,037,394,428.56	99.95	5,186,972.14	0.50	1,013,372,772.92	99.95	5,066,863.86	0.50
1-2 年	205,115.00	0.02	41,023.00	20.00	245,456.00	0.02	49,091.20	20.00
2-3 年	107,600.00	0.01	53,800.00	50.00	110,504.52	0.01	55,252.26	50.00
3 年以上	183,141.34	0.02	146,513.07	80.00	183,141.34	0.02	146,513.07	80.00
合计	<u>1,037,890,284.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,428,308.21</u>	<u>0.52</u>	<u>1,013,911,874.78</u>	<u>100.00</u>	<u>5,317,720.39</u>	<u>0.52</u>

—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	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	2,177,297.64	1,286,669.00	59.09	客户已资不抵债, 正在资产重组, 按照分期付款协议收回部分货款
单位 4	420,800.00	420,800.00	100.00	客户已破产, 预计无法收回
单位 5	233,850.00	233,850.00	100.00	客户已破产, 预计无法收回
其他	1,003,797.66	1,003,797.66	100.00	经营陷入困境, 预计无法收回
合计	<u>7,709,609.67</u>	<u>6,818,981.03</u>	<u>88.45</u>	

一公司无以前年度大额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 415,276,034.97 元, 占应收账款余额比例 32.83%, 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	147,230,434.03	一年以内	11.64
单位 2	非关联客户	96,735,026.81	一年以内	7.65
单位 3	联营公司	67,427,344.34	一年以内	5.33
单位 4	全资子公司	55,652,872.33	一年以内	4.40
单位 5	非关联客户	48,230,357.46	一年以内	3.81
合计		<u>415,276,034.97</u>		<u>32.83</u>

一应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的 比例(%)</u>
生益科技(香港)有限公司	全资子公司	147,230,434.03	11.64
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	67,427,344.34	5.33
东莞生益电子有限公司	全资子公司	55,652,872.33	4.40
陕西生益科技有限公司	全资子公司	16,395,015.14	1.29
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	10,961,399.61	0.87
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司	2,263,114.24	0.18
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	341,631.72	0.03
东方线路制造有限公司	关联自然人重大影响的公司	115,122.28	0.01
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司	86,987.06	0.01
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	5,181.52	0.00
合计		<u>300,479,102.27</u>	<u>23.76</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 2014 年 6 月 30 日其他应收款净额为 16,592,030.05 元，按种类分析列示如下：

<u>项目</u>	<u>期末数</u>				<u>期初数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-

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 (%)
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	16,592,030.05	100.00	-	-	14,846,939.28	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>16,592,030.05</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,846,939.28</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	15,334,643.96	92.42	-	-	13,607,123.19	91.65	-	-
1-2 年	291,393.09	1.76	-	-	273,823.09	1.85	-	-
2-3 年	111,060.00	0.67	-	-	248,610.00	1.67	-	-
3 年以上	854,933.00	5.15	-	-	717,383.00	4.83	-	-
合计	<u>16,592,030.05</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,846,939.28</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

一其他应收款期末余额主要为处置原下属子公司连云港东海硅微粉有限责任公司部分股权的待收款项、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单位金额总计为 13,062,659.15 元，占其他应收款期末余额比例为 78.73%，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	9,000,000.00	1 年以内	54.24
单位 2	子公司	1,411,555.99	1 年以内	8.51
单位 3	全资子公司	1,179,799.26	1 年以内	7.11

单位 4	非关联关系	1,000,000.00	1 年以内	6.03
单位 5	非关联关系	471,303.90	1 年以内	2.84
合计		<u>13,062,659.15</u>		<u>78.73</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(%)
苏州生益科技有限公司	子公司	1,411,555.99	8.51
陕西生益科技有限公司	全资子公司	1,179,799.26	7.11
香港艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	135,180.00	0.81
东莞艾孚莱电子材料有限公司	联营公司	<u>1,274.93</u>	<u>0.01</u>
合计		<u>2,727,810.18</u>	<u>16.44</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 2014 年 6 月 30 日长期股权投资净额为 1,730,193,169.10 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	37,862,949.50	-	37,862,949.50	7,161,265.34	-	7,161,265.34
对子公司投资	1,692,330,219.60	-	1,692,330,219.60	1,740,424,977.34	-	1,740,424,977.34
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,730,193,169.10</u>	-	<u>1,730,193,169.10</u>	<u>1,747,586,242.68</u>	-	<u>1,747,586,242.68</u>

- 被投资单位主要财务信息列示如下:

被投资单位名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产额	本期营业收入	本期净利润
对联营企业投资						
东莞艾孚莱电子材料有限公司	东莞	49.00	49.00	14,812,357.87	86,719,473.94	197,530.60
连云港东海硅微粉有限责任公司	连云港	36.37	36.37	84,158,356.25	62,121,908.77	6,901,667.38
对子公司投资						
陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	652,547,851.23	511,255,889.07	43,140,457.11
苏州生益科技有限公司	苏州	75.00	75.00	464,007,796.29	489,222,292.49	10,669,214.01
生益科技(香港)有限公司	香港	100.00	100.00	18,052,597.40	1,189,684,079.32	169,482.00
东莞生益电子有限公司	东莞	100.00	100.00	<u>1,297,101,956.11</u>	<u>546,429,464.35</u>	<u>12,531,406.49</u>
合计				<u>2,530,680,915.15</u>	<u>2,885,433,107.94</u>	<u>73,609,757.59</u>

—长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
一、按权益法核算								
1、连云港东海硅微粉 有限责任公司	20,000.00	-	30,604.89	-	30,604.89	-	-	-
其中：投资成本	-	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-
损益调	-	-	10,604.89	-	10,604.89	-	-	-
2、东莞艾孚莱电子 材料有限公司	7,840,000.00	7,161,265.34	96,789.99	-	7,258,055.33	-	-	-
其中：投资成	-	7,840,000.00	-	-	7,840,000.00	-	-	-
损益调	-	-678,734.66	96,789.99	-	-581,944.67	-	-	-
小计	27,840,000.00	7,161,265.34	30,701.68	-	37,862.94	-	-	-
二、按成本法核算								
对子公司投资								
1、陕西生益科技有 限公司	323,873,200.00	323,873,200.00	-	-	323,873,200.00	-	-	-
2、连云港东海硅微粉 有限责任公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	-	-
3、苏州生益科技有 限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-	-	-
4、生益科技(香港) 有限公司	3,148,200.00	3,148,200.00	-	-	3,148,200.00	-	-	-
5、东莞生益电子有 限公司	1,125,308.81	1,125,308.81	-	-	1,125,308.81	-	-	-
小计	1,692,330.21	1,732,330.21	-	40,000,000.00	1,692,330.21	-	-	-
合计	1,720,170.21	1,739,491.48	30,701.68	40,000,000.00	1,730,193.16	-	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
覆铜板及相关制品	<u>2,112,355,833.08</u>	<u>1,731,369,932.48</u>	<u>1,987,047,615.49</u>	<u>1,711,045,014.50</u>
小计	<u>2,112,355,833.08</u>	<u>1,731,369,932.48</u>	<u>1,987,047,615.49</u>	<u>1,711,045,014.50</u>
其他业务				
材料销售	26,171,258.29	3,104,034.93	26,375,650.96	3,387,798.89
商标使用费	7,816,921.15	-	8,043,568.70	-
租赁	2,027,698.97	-	1,176,178.45	-
其他	<u>6,431,305.60</u>	<u>3,867,079.40</u>	<u>8,096,115.51</u>	<u>633,933.30</u>
小计	<u>42,447,184.01</u>	<u>6,971,114.33</u>	<u>43,691,513.62</u>	<u>4,021,732.19</u>
合计	<u>2,154,803,017.09</u>	<u>1,738,341,046.81</u>	<u>2,030,739,129.11</u>	<u>1,715,066,746.69</u>

一 主营业务分地区资料列示如下：

项目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	1,101,815,331.27	878,586,393.28	1,020,559,926.99	864,911,753.41
外销	<u>1,010,540,501.81</u>	<u>852,783,539.20</u>	<u>966,487,688.50</u>	<u>846,133,261.09</u>
合计	<u>2,112,355,833.08</u>	<u>1,731,369,932.48</u>	<u>1,987,047,615.49</u>	<u>1,711,045,014.50</u>

一 母公司本期前五名客户销售收入总额为 994,535,944.67 元，占母公司全部主营业务收入比例为 47.08%，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	634,421,723.91	30.04
单位 2	176,889,901.77	8.37
单位 3	65,114,034.05	3.08

单位 4	63,644,155.84	3.01
单位 5	54,466,129.10	2.58
合计	994,535,944.67	47.08

5、投资收益

母公司 2014 年 1-6 月份投资收益为 13,617,826.42 元，其明细列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-	45,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	955,302.85	21,164,492.44
处置长期股权投资产生的投资收益	12,662,523.57	-
合计	13,617,826.42	66,164,492.44

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
东莞生益电子有限公司	-	5,483,179.03
东莞美维电路有限公司	-	758,668.10
东莞艾孚莱电子材料有限公司	96,789.99	-
连云港东海硅微粉有限责任公司	858,512.86	14,922,645.31
合计	955,302.85	21,164,492.44

一经公司第七届董事会第二十四次会议决议通过，由公司将持有连云港东海硅微粉有限责任公司 36.36% 的股权（对应 2,000 万元注册资本）以人民币 3,101.09 万元的价格转让予自然人李晓冬先生。在股权转让后，公司不再将其纳入合并报表范围。母公司本年处置长期股权投资产生的投资收益 12,662,523.57 元系以上股权交易形成。

6、现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	224,138,790.53	226,037,501.52
加：资产减值准备	2,443,007.23	348,210.08

<u>补充资料</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
固定资产折旧	67,630,144.77	68,042,256.01
无形资产摊销	1,117,569.00	1,117,569.00
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）	-148,860.03	-174,576.92
固定资产报废损失	237,800.10	1,201,676.31
公允价值变动损失	-	-
财务费用	23,130,528.84	9,152,051.00
投资损失（减收益）	-13,617,826.42	-66,164,492.44
递延所得税资产减少	-250,401.08	479,268.47
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-196,017,958.67	-23,338,768.99
经营性应收项目的减少（减增加）	47,385,754.10	-22,544,257.67
经营性应付项目的增加（减减少）	137,960,770.77	-135,936,262.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	294,009,319.14	58,220,174.31
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	274,979,109.27	888,010,464.43
减：现金的期初余额	396,359,762.42	449,954,950.86
现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-121,380,653.15	438,055,513.57

十五、 补充资料

1、 非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	2,281,513.36	-1,376,981.52
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）	6,561,846.47	7,707,643.30
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	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,026.32	103,153.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>8,932,386.15</u>	<u>6,433,814.80</u>
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	2,991,994.64	959,096.16

项目	本期数	上年同期数
少数股东损益影响数	256,268.12	121,865.16
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	5,684,123.39	5,352,853.48

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	
本期数	归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.20	0.20
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.19	0.19
上年同期数	归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.14	0.14
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.14	0.14

—加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项目	序号	本期数	上年同期数
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	280,907,710.38	197,476,260.42
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	5,684,123.39	5,352,853.48
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	275,223,586.99	192,123,406.94
分母:			
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	6	-
报告期月份数	6	6	6
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	4,414,774,665.40	4,061,378,237.98
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	14,200,440.00	-

项 目	序号	本期数	上年同期数
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	569,207,316.00	213,452,743.50
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	3	-
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,140,063,496.69	4,045,177,059.54
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6+9*5/6$	4,276,541,712.59	4,160,116,368.19
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	6.57%	4.75%
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	6.44%	4.62%

第十节 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) 2014 年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：

广东生益科技股份有限公司

2014 年 8 月 28 日