

公司代码：600183

公司简称：生益科技

# 广东生益科技股份有限公司 2015 年年度报告

## 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、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人刘述峰、主管会计工作负责人何自强及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽美声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2015年12月31日的总股本1,437,553,885股为基数，向全体股东每10股派现金红利3.00元（含税），共派现金红利431,266,165.50元，所余未分配利润全部结转至下一次分配。

该利润分配预案尚需经2015年年度股东大会审议通过后实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	40
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	144

## 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、广东生益	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	指	东莞生益电子有限公司
生益投资	指	东莞生益资本投资有限公司
国弘投资	指	东莞市国弘投资有限公司
伟华电子	指	伟华电子有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司
省外贸	指	广东省外贸开发公司
江苏联瑞	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
新日铁	指	日本新日铁住金化学株式会社
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	2015年1月1日-2015年12月31日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	刘述峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	温世龙	

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

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市越秀区东风东路555号
	签字会计师姓名	冯琨琮 郭小军

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	7,610,234,181.37	7,418,067,382.52	2.59	6,570,259,191.92
归属于上市公司股东的净利润	544,227,556.39	515,421,671.88	5.59	557,850,257.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	548,639,696.60	496,241,473.30	10.56	381,951,737.48
经营活动产生的现金流量净额	1,129,845,192.10	205,719,558.52	449.22	719,354,839.01
	2015年末	2014年末	本期末比上年	2013年末

			同期末 增减(%) )	
归属于上市公司股东的 净资产	4,677,645,601.79	4,388,083,609.56	6.60	4,414,774,665.40
总资产	8,860,096,998.43	8,314,332,690.12	6.56	7,933,711,753.77
期末总股本	1,437,553,885.00	1,423,018,290.00	1.02	1,423,018,290.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同 期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	0.38	0.36	5.56	0.39
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.36	5.56	0.39
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.38	0.35	8.57	0.27
加权平均净资产收益率(%)	12.31	12.10	增加0.21个百 分点	13.17
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	12.41	11.65	增加0.76个百 分点	9.02

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,797,732,885.66	1,789,733,143.57	2,025,480,902.46	1,997,287,249.68
归属于上市公司股东的 净利润	118,085,602.20	112,053,074.21	108,002,015.36	206,086,864.62
归属于上市公司股东的 扣除非经常 性损益后的 净利润	116,379,531.56	126,659,550.10	120,591,161.76	185,009,453.18
经营活动产 生的现金流 量净额	145,896,408.45	245,510,822.42	186,756,355.85	551,681,605.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-12,462,840.85	535,736.43	27,850,384.57
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	29,866,141.18	21,996,861.98	18,421,913.18
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			151,687,091.02
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,179,867.97		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	207,304.81	1,281,249.70	846,047.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,602.90	322,552.70	1,514,661.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,264,518.69	
少数股东权益影响额	-478,239.09	-811,869.61	-1,298,726.98
所得税影响额	-566,241.19	-5,408,851.31	-23,122,851.21
合计	-4,412,140.21	19,180,198.58	175,898,519.76

**十一、采用公允价值计量的项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	0	78,541,831.75	78,541,831.75	-21,842,853.09
合计	0	78,541,831.75	78,541,831.75	-21,842,853.09

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明****(一) 主要业务**

公司从事的主要业务为:设计、生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板。产品主要供制作单、双面及多层线路板,广泛应用于手机、汽车、通讯设备、计算机以及各种高档电子产品中。

**(二) 经营模式**

公司始终秉承“及时提供满足客户要求的产品和服务并持续改进”的经营管理理念,从质量控制、新品创新、技术进步、降低成本、管理完善、快速交付等几方面来确保给客户及时提供所需

的产品和服务，来回报客户对公司的真诚回馈。公司倡导与供应商及客户建立“双赢(win to win)”的唇齿相依关系。通过公司全体员工的共同努力，公司已经通过了 ISO/TS 16949 质量管理体系认证、ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO/IEC 27001 信息安全管理 体系认证、GB/T 19022 测量管理体系认证。企业获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证。公司是全国印制电路标准化技术委员会基材工作组组长单位，还是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）以及美国电子电路互连与封装协会（IPC MEMBER）的会员，公司正以成熟适用的管理流程来确保目标达成。

公司通过执行严格的质量标准，采取系统的质量控制体系和认真落实各项有效措施，提升了产品质量，为全球客户提供绿色的、安全的产品及优质的售前售后服务。通过与客户间的互访沟通、技术交流、问卷调查等多种渠道，广泛征集客户意见，了解客户需求和感受，以雄厚的技术力量和先进的生产硬件为基础，为客户所想，解客户所需，帮他们解决遇到的问题，确保客户的权益不受损害。公司提倡以顾客的需求和期望来驱动内部的经营管理，并主动创新和优化，经二十九年的不断提炼和改善，生益科技创立了引领行业、独特的“4 ONE”的营销模式：ONE-WINDOW（一个窗口的完善服务）、ONE-STOP（一站式全系列产品的供应）、ONE-PLATFORM（一个统一的中央计划平台）、ONE-DAY（一天急单交货承诺），极大地满足了顾客的需求和期望，生益科技深深扎根于客户的心中。

公司作为一个生产制造企业，深刻理解上下游产业间协同发展的共生关系。因此，公司最高决策层十分强调与各供应商和客户建立长期、互动的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商和客户的商标、专利等知识产权，严格保护供应商和客户的商业秘密、专有信息。事实证明，公司成立 20 多年来，公司取得了供应商和客户的充分信任及认可。长期以来，公司管理层一直倡导“对待供应商如同客户一般”的原则，为供应商创造了良好的竞争环境，建立一整套公正、公开的“比价格、比质量、比服务、比技术”的采购管理体系，通过管理体系中流程的设置，使整个采购业务处于公司相关部门的共同监督之下，有效的杜绝了商业贿赂和不正当的交易行为，得到了海内外许多知名公司如美国陶氏、台湾长春、日本日矿等高度认可。

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

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司经过 20 多年的发展，已成为中国大陆最大的覆铜板制造商，荣获“中华之最（覆铜板生产基地）”，产品被授予“中国驰名商标”。公司通过了 ISO 9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、TS16949 质量体系认证、GB/T19022 计量体系认证。公司获得了美国 UL、英国 BSI、德国 VDE、日本 JET、中国 CQC 等安全认证。公司是全国印制电路标准化技术委员会基材工作组组长单位，还是中国电子电路行业协会（CPCA）、中国覆铜板行业协会（CCLA）以及美国电子电路互连与封装协会（IPC MEMBER）的会员。

### （二）管理优势

公司主要生产、技术、管理和销售人员保持稳定，大多数人员自参加工作即在公司，基本上与公司同步成长和发展，直接参与公司各个时期的建设和发展。经过二十多年的实践锻炼，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。

### （三）技术优势

国家科技部于 2012 年正式批准公司组建“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。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

#### 1. 市场回顾

2015 年全球经济复苏乏力，虽然预计有 3.1% 的增长，但发展极不平衡。在发达国家中，美国经济因房地产、消费、投资（包括股市）均上升而表现稍好，但预期的降息却一直没有推出。而欧洲则仍深陷泥潭，尤其是下半年欧洲面对难民潮的冲击，让已深受希腊拖累的欧洲经济更是雪上加霜。日本虽然搞了“安倍经济学”，但经济增长低于 0.6%，勉强没有出现通缩，但社会总体付出的代价也不小。日元贬值虽拉动了一部分经济的成长——如刺激了旅游，其中游客达到了 1300 万人，采购商品过万亿日元，但 GDP 总额折算美元则跌到了 4.5 万亿，远低于五年前的 5 万亿。而金砖国家，印度名义上 GDP 增长达到了 7%，中国则首次跌破了 7%，而俄罗斯和巴西下跌超过 3% 均处于衰退状态。作为经济体只有东盟十国呈现出较高的增长，其中越南、柬埔寨、缅甸、印尼等均对投资者显示出很强的吸引力，国际收支改善、通胀受控，但其对全球经济的影响仍十分有限。南美国家一直深陷中等发达国家的陷阱不能自拔。纵观全球经济，我们可以非常清楚的看到 2015 年是平淡的一年。

中国经济已进入到结构调整期，政府宁肯放弃 GDP 的增速，放弃多年坚持的保（GDP 增长）8% 以解决就业的政策。同时推出了供给侧改革的“新改”，其实就是放弃了实行多年的通过大规模政府主导投资包括公共投资以刺激需求的经济政策，通过政府主导的淘汰过剩产能，压缩社会的总库存包括房地产库存，让中国经济走上新的发展轨道。原拟通过推动民间投资来进行市场配置推动经济，但由于投机过度，令中国股市大跌，从另一个角度，也消弱中国经济的整体质量。一带一路、大众创新、大众创业等虽是新政的重要组成，但真正能够推动经济成长则尚需时日。

在国际、国内宏观经济均不理想的状态下，电子工业虽然整体是向上和增长的，但全年没有热点和革命性产品出现，而一些如可穿戴之类的产品对整体市场的增长无法达到拉升作用。虽然全球汽车电子呈稳定增长的趋势，中国 4G 基础设施投资对增长有帮助，但笔记本电脑、家电等最大消费电子行业一直不冷不热，尤其是电子空调业的领头羊企业的去库存，极大地打击了家电业的整体气氛。

综上所述，2015 年的整体经济形势、环境以及电子工业的态势均不理想。

#### 2. 经营回顾

面对 2015 年的经营环境，公司经管会和预算委员会制定了详细的预算目标，广东生益、陕西生益、苏州生益、生益电子均需严格实现预算，不能与预算目标相差太大，否则可能会拖累整个集团的绩效。对此预算目标的落实，全年坚持逐月检讨预算实施的进展，发现问题及时调整。同时，整个市场工作加大了开发力度，在传统优势产品的基础上，扩大了在汽车、通讯、消费类产品方面的市场优势。在通讯和计算机处理器方面，成功确立了新的产品型号并逐步放量；开始进入计算机处理器领域——随着大数据、云计算时代的来临，这是一个有着极大增长空间的市场；我产品首次被列入到了国内著名手机主板的供应商名录，实现了质的突破等等。去年在导热、手机、封装、高速、高频等新产品领域共推出了约 50 万平方米的产品，并正在开发一些新的市场。所有这些努力，都直接或间接地推动了目标的完成。并且公司全年严控成本，尤其是严控费用类成本，首先是从预算上把关，将大量的内部活动、会议的经费全部砍掉。在实际执行过程中，依托精益生产的基础，实行节能降耗、岗位精简、提升效率、精确排产等等有效的措施，全年制造费用实际比预算大幅减少。

2015 年人民币汇率出乎意料的大幅快速下行，给公司造成了极大的汇兑损失，是近十数年首次在汇兑方面录得汇损。我公司主要原材料是采购自海外（以美元结算），因此公司的负债以美元为主，加之美元贷款利息低于人民币贷款利率，因此全年的资金付款以美元为主。但下半年人民币突然大幅下行，让公司全年汇兑损失造成负面影响。



虽然 2015 年全年经济形势以及市场环境均不佳且错综复杂和多变，但公司仍然能够通过强有力的集团预算管控和逐月检讨、调整去落实预算目标，各相关公司和部门均紧紧围绕年度战略和预算管理目标去调整经营策略、控制成本，终于可以在极其不利的形势，完成了似乎不可能实现的预算目标。

### 3. 完成的若干工作

2015 年公司在完成公司经营目标的同时，还完成了以下重大工作：

3-1. 通过一年多的努力，公司完成 SF（人才管理）系统的建立并上线，这个系统可以让公司的人力资源管理，尤其是绩效考评可以更科学、有效地进行，结合到 2015 年初完成切换的岗位任职资格系统，这两个项目是公司人力资源管理工作中的一个革命性、里程碑意义的改革和提升，必将为公司的长远发展奠定一个良好的人力资源管理平台。

3-2. 公司完成了第五个技术发展纲要的制定，该纲要与前四个纲要相比，在集约了近十数年公司的技术思索和实践的基础上，更结合了公司的现状和公司的未来的方向，做了较大的修改和调整，相信能更好地指导公司的技术发展，该纲要已颁布实施。同时，也制定完成了第二个五年专利战略，确定了更主动、实用、实战的专利战略，该战略已发布实施。

3-3. 经长达三年的反复讨论、修改，制定完成了“公司 2016-2020 年的五年发展战略纲要”。这将令公司的经营、人力资源管理、资金、分配制度等方面发生改变，指引公司的未来发展。

3-4. 在公司集团 2015 年产能达到一年 7350 万平方米板材、12000 万米粘结片的时候，供应链管理和合理库存管理的问题也日益突显。为此，集团进行了专门研讨，确立了将“采购”转为“供应链管理”的战略转变思路，同时，在公司产品在市场上由以前供不应求转为供应充足的情况下，也明确了集团以及各公司在战略和预算指导下的计划、排产、库存的相关性基本原则，为后续的相关管理打下了管理基础。

3-5. 在生益电子全面完成既定战略目标——设备开满工、订单充足、品质稳定、管理提升、略有盈利的基础上，经谨慎评估内外部条件，确定仅以小量投资进行填平补齐增加产能，暂不进行增量资本扩充。由此按计划确定了生益电子股东以存量股本净资产价转让予职工持股的股改方案，将会为生益电子管理层和工程技术人员、主要业务、管理骨干队伍稳定及激发活力产生预期效果。

3-6. 由广东生益出资苏州生益全资投资的常熟生益于 5 月下旬破土动工；陕西生益经一年半建设完成的高新区新厂区第一期工厂于 6 月中旬投产。公司尝试性进入资本市场投资的“东莞生益资本投资有限公司”于 6 月初挂牌成立并已向二级市场进行了投资；但由于成立时机及选择投资的时点不佳，低估了资本市场会出现超预期的大幅下跌，因此在报告期内出现 2000 多万元的帐面浮亏。

3-7. 公司依据已推行了十数年的持续改善活动和推行了八年的精益生产活动实践，参照总厂的改革成果和新设想，吸纳“中国制造 2025”、“两化融合”、“工业 4.0”等制造业升级改造的新政策、新思路、新技术，经反复讨论，制定和发布了从公司实际出发的体现顶层设计的、以客户满意为目标的、以订单实现全流程为纲的、以提高工艺能力、提高品质、提高工作准确率，提高效率等为目标的分阶段、分时间、分步骤、多角度、全员参与的“智能制造路线图”，相信会推动公司的持续改善工作向高层次进步。

3-8. 随着江苏联瑞新材料股份有限公司在股转系统“新三板市场”挂牌交易，标志着公司投资培育可变现资产的探索获得了可喜的成功，也为今后相关战略实施进行了有益的实践。

3-9. 经多年努力，公司在 2014 年业绩基础上，成功实现了第一期期权行权，共有 274 人行使股权认购，占可行权人数 280 人的 97.86%；已行权股数为 1453.55 万股，占可行权 1939.01 万股的 74.96%。由于行权价格比较理想，对员工产生了很不错的激励效果。

2015 年公司还发生了持股 5%以上主要股东重大的排序结构变化，1985 年创立时一直合作无间的三大发起人股东之一的东莞市电子总公司（现国弘投资）已全资注入东莞实业投资控股集团有限公司。而广东外贸开发公司的母公司广东广新控股集团有限公司通过二级市场增持公司 15678.60 万股，与广东外贸合计持股 18.69%，成为公司最大的一致行动人股东。公司股东的变化，也许会让公司将来面对决策的流畅和协调面临一些新的磨合。

2015 年在公司发展史上是在艰难中做出不平凡业绩的一年。公司完全按战略和预算目标坚定的推动战略的实现，为公司战略决策、战略落地、战略实现的管理做出了很好的实践并积累了经验。同时，仍能在繁忙的工作中，针对公司长远发展的设想和存在的问题提出并进行改革，推动

公司各项管理的建设。所有这些都必将为公司的持续、稳健发展打下良好的基础。2015 年基本实现了将 2015 年作为一个承前启后发展年的战略设想。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年生产各类覆铜板 6,314.34 万平方米，比上年同期减少 2.50%；生产粘结片 8,240.54 万平米，比上年同期增长 6.50%。销售各类覆铜板 6,433.87 万平方米，比上年同期增长 3.20%；销售粘结片 8,187.73 万平米，比上年同期增长 3.99%；生产印制电路板 738.39 万平方英尺，比上年同期增长 19.62%；销售印制电路板 727.76 万平方英尺，比上年同期增长 27.89%。实现营业收入 761,023.42 万元，比上年同期增长 2.59%；其中：

(1) 陕西生益科技有限公司生产各类覆铜板 979.43 万平方米，比上年同期减少 10.70%；销售各类覆铜板 978.16 万平方米，比上年同期减少 8.97%；营业收入为 86,485.52 万元，比上年同期减少 13.98%；

(2) 苏州生益科技有限公司生产各类覆铜板 1,240.24 万平方米，比上年同期增长 3.92%；生产粘结片 1,863.30 万平米，比上年同期减少 2.36%；销售各类覆铜板 1,216.46 万平方米，比上年同期增长 3.48%；销售粘结片 1,820.92 万平米，比上年同期减少 4.98%；营业收入为 104,181.04 万元，比上年同期减少 1.22%；

(3) 东莞生益电子有限公司生产印制电路板 738.39 万平方米，比上年同期增长 19.62%；销售印制电路板 727.76 万平方米，比上年同期增长 27.89%。实现营业收入为 142,409.75 万元，比上年同期增加 20.69%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,610,234,181.37	7,418,067,382.52	2.59
营业成本	6,177,241,165.67	6,126,745,515.47	0.82
销售费用	174,403,604.79	172,301,926.73	1.22
管理费用	486,253,458.60	439,315,123.16	10.68
财务费用	114,523,660.23	64,979,477.26	76.25
经营活动产生的现金流量净额	1,129,845,192.10	205,719,558.52	449.22
投资活动产生的现金流量净额	-645,293,069.93	-817,249,841.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-215,851,875.88	-114,899,221.62	不适用
研发支出	323,976,582.86	311,420,063.31	4.03
资产减值损失	15,160,006.71	28,972,656.39	-47.67
营业外收入	30,569,289.73	22,869,945.35	33.67
营业外支出	12,964,386.50	1,863,832.71	595.58

(1) 财务费用：主要系本期人民币汇率大幅贬值导致公司核算汇兑损失增加，以及随着贷款增加而增加贷款利息支出所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额：主要系本期购买商品和接受劳务支付的现金比上年同期大幅减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期借款所收到的现金比上年同期减少所致。

(4) 资产减值损失：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期计提存货减值准备增加所致。

(5) 营业外收入：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期收到与收益相关的政府补助增加所致

(6) 营业外支出：主要系全资子公司东莞生益电子有限公司本期处置固定资产损失增加所致

## 1. 收入和成本分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
覆铜板和粘结片	6,102,674,016.02	4,967,847,440.06	18.60	-0.30	-2.53	增加1.87个百分点
印制线路板	1,384,523,595.46	1,195,104,820.31	13.68	21.15	19.77	增加1.00个百分点
合计	7,487,197,611.48	6,162,952,260.37	17.69	2.57	0.86	增加1.40个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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(%)
内销	4,620,695,240.56	3,775,155,539.09	18.30	11.60	11.82	减少0.16个百分点
外销	2,866,502,370.92	2,387,796,721.28	16.70	-9.26	-12.68	增加3.26个百分点
合计	7,487,197,611.48	6,162,952,260.37	17.69	2.57	0.86	增加1.40个百分点

## (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
覆铜板	6,314.34万平方米	6,433.87万平方米	421.97万平方米	-2.5	3.2	-22.07
粘结片	8,240.54万米	8,187.73万米	187.70万米	6.5	3.99	39.15
印制线路板	738.39万平方英尺	727.76万平方英尺	99.50万平方英尺	19.62	27.89	11.96

产销量情况说明

---

## (3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			(%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
覆铜板和粘结片	直接材料	4,049,789,233.14	81.52	4,247,282,852.83	83.33	-4.65	
覆铜板和粘结片	直接人工	195,733,189.14	3.94	186,548,124.82	3.66	4.92	
覆铜板和粘结片	制造费用	722,325,017.78	14.54	663,112,323.48	13.01	8.93	
印制线路板	直接材料	682,643,873.36	57.12	607,996,768.07	60.93	12.28	
印制线路板	直接人工	136,241,949.52	11.40	99,686,323.86	9.99	36.67	
印制线路板	制造费用	376,218,997.43	31.48	290,178,007.80	29.08	29.65	

## 2. 费用

公司销售费用、管理费用、财务费用等科目变动详见本节“主营业务分析”之“利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	323,976,582.86
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	323,976,582.86
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.26
公司研发人员的数量	1,247
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.45
研发投入资本化的比重 (%)	0

### 情况说明

报告期内，公司通过自主研发、产学研结合、引进吸收等多种途径，进行了系统化、配套化和工程化的相关研究开发工作。在研发模式和理念上，采用集成产品开发的模式和理念，做了大量的研发及研发管理优化工作。另外公司正在引入产品生命周期系统，用来支撑及提升研发和研发管理工作。

报告期内的研发投入主要集中在以下几个研究方向：

(1) 高导热散热基材。电子产品为了实现“轻薄短小”必然要向着高密度化布线方向发展，而高密度化布线必须考虑 PCB 元器件散热问题，常规的 FR-4、CEM-3 等覆铜板皆为热的不良导体，如何在有限的空间尽可能地将电子产品工作时产生的热量快速散出，成为行业的重要研究课题。公司紧紧把握 LED 照明快速增长的市场，针对高导热基材技术和相关产品进行研究开发，用以满足市场的需求。

(2) 适用于无铅化的 DICY 固化体系 FR-4 基材。传统 DICY 固化的普通 FR-4 材料占据着较大的公司产品份额，但是为了更好的适应无铅化需求，公司通过对其体系的结构进行研究和优化，

改善及提升材料的耐热性、耐湿性与机械特性，从而扩大材料的使用范围，提升产品的市场竞争力。

(3) 高频电路基材研究。高频电路基材具有提高信号传输速度和有效降低信号能量损失的功能，在无线通信设备中发挥着重要的作用。通过对配方和工艺的深入研究，研制的高频电路用基材，广泛应用于市场化推广，已通过 4G 基站应用验证，获得多家终端用户认可，并将持续满足国内高频基材的市场需求，推进我国通信事业的进步。

(4) 高速基材研究。近年来国内外同行都将高速覆铜板作为产品的战略开发方向，投入大量的人力物力进行高速覆铜板的研发，为了适应技术发展和满足市场的需求，公司将高速用基材的研究开发列为重要的研究内容。针对不同的高速材料市场应用领域，通过对关键技术的系统研究，实现了高速基材多个层级系列产品的设计与开发。

(5) 高密度互连用基材技术研究。PCB 线路宽度和间距微细化、导通孔微小化是高密度互联发展的主要方向，同时世界范围内的无卤化要求，对高密度互联用基材提出了更高的要求。无卤高密度互联用基材更脆，加工性较差，公司组织核心技术团队攻关，解决了相关技术难题。

(6) IC 封装用基材技术研究。IC 封装用基材是一种集高强度、高模量、耐高温、耐湿热、阻燃等优异性能为一体的高分子复合材料，该项目对新型高性能热固性树脂和填料技术进行了深入研究，同时开发了一系列针对 IC 封装用基材的检测方法，为产品的研发及批量性生产提供了保障。

(7) 挠性基材技术研究。挠性基材包括挠性覆铜板、覆盖膜、纯胶膜等，主要用于制作挠性印制电路板、刚挠印制电路板等。公司研究开发高粘合力的 TPI 和低热膨胀系数的 PI，通过对合成工艺、涂布工艺及压合工艺的系统研究，进行无胶双面挠性覆铜板的开发及工程化研究，所制备的无胶双面挠性覆铜板性能已达到国际同类产品先进水平。

(8) 刚挠结合板用无卤不流动 PP 的研发。FPC 技术的不断发展对应用于刚挠结合板处防止溢胶的粘结材料提出了更严格的要求，需要其具备更高的粘结力和尺寸稳定性，以及更高的耐热性和可靠性要求。公司针对高性能树脂体系进行改性研究，同时应用新型固化剂并结合半固化加工工艺技术，突破目前行业存在的关键技术难题，开发综合性能优异且品质稳定、具有自主知识产权的高性能不流动粘结片，满足目前 FPC 市场需求。

(9) 高阶高密度积层板开发。随着手机、数码产品等消费类电子产品需求越来越多，功能越来越复杂，传统的低阶低密度板已满足不了该类产品轻、薄、短、小的技术需求，因而高阶高密度积层工艺技术及其产品得到了快速发展与应用。为了抢占未来该类产品的市场份额，对高阶高密度积层板工艺的专项研究开发迫在眉睫。

(10) 超大容量功能集成背板技术开发。随着 4G 通讯以及无线网络技术的大规模推广和应用，基站设备以及网络通讯对于背板的功能及容量的要求也不断提高，超大容量功能集成背板技术应运而生。该项目的研发不仅为公司争取到了大量 4G 基站设备及网络通讯订单，而且提升了公司在背板制造方面的技术水平，增强了公司的核心竞争力。

#### 4. 现金流

公司现金流量构成情况及发生重大变动的的原因

项目	报告期	上年同期	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	1,129,845,192.10	205,719,558.52	449.22
筹资活动产生的现金流量净额	-215,851,875.88	-114,899,221.62	不适用

(1) 主要系本期购买商品和接受劳务支付的现金比上年同期大幅减少所致。

(2) 主要系本期借款所收到的现金比上年同期减少所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	772,339,882.91	8.72	497,192,625.75	5.98	55.34	主要系公司根据资金支付计划增加备付的货币资金所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,541,831.75	0.89			不适用	主要系全资子公司东莞生益资本投资有限公司本期进行权益工具投资形成
其他流动资产	24,928,782.73	0.28	113,655,526.65	1.37	-78.07	主要系公司本期转出经税务部门认定的“免抵退税不得免征和抵扣税额抵减额”，以及全资子公司东莞生益电子有限公司年初留抵的增值税进项税本期抵扣完毕所致
在建工程	235,918,291.02	2.66	361,561,623.52	4.35	-34.75	主要系全资子公司陕西生益科技有限公司高新区扩产一期工程本期完工投产和东莞生益电子有限公司东城工程项目配套工程完工，相应结转在建工程至固定资产所致
递延所得税资产	82,297,209.70	0.93	46,373,268.60	0.56	77.47	主要系本公司以最新公允价值预计可行权部分股份的可抵扣金额与期权成本差额一次性增加确认递延所得税资产，全资子公司东莞生益资本投资有限公司公允价值变动损失而确认递延所得税资产，以及孙公司常熟生益科技有限公司本期收到政府补助一次性缴税而产生暂时性差异而确认递延所得税所致
预收款项	3,284,652.88	0.04	2,525,213.53	0.03	30.07	主要系公司本期预收客户款项增加所致
应付利息	6,907,026.97	0.08	11,883,911.76	0.14	-41.88	主要系随贷款利率下降而减少应付利息所致
长期借款	630,737,000.00	7.12	339,903,000.00	4.09	85.56	主要系公司随经营及投资

						需要而增加长期借款所致
递延收益	82,897,666.51	0.94	44,388,525.36	0.53	86.75	主要系公司本期收到与资产相关的政府补助增加所致
其他综合收益	-62,021.27	0.00	-1,547,057.67	-0.02	95.99	主要系本期汇率大幅变动，公司确认的外币报表折算损失减少所致

#### (四) 行业经营性信息分析

公司目前主业为从事覆铜板制造与销售业务，此类关联业务 2015 年销售收入占到公司总收入的 80.19%。按照 PRISMARK 的行业调查统计，目前公司覆铜板业务销售规模位居世界第二，也是全球覆铜板行业中品种规格最为齐全的公司之一。

覆铜板行业经过数十年的市场化竞争，目前全球已经形成了相对集中和稳定的供应格局，全球前三家市场份额约为 34.3%，前十名市场份额约为 73.3%。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

投资情况	金额（元）
报告期内公司投资额(期末)	2,192,751,015.54
期初公司投资额	1,934,955,249.48
报告期内公司投资额比上年增减数	257,795,766.06
增减幅度（%）	13.32

被投资单位	主营业务	占被投资单位权益比例（%）
生益科技（香港）有限公司	进出口贸易	100.00
苏州生益科技有限公司	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	75.00
陕西生益科技有限公司	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	100.00
江苏联瑞新材料股份有限公司	硅微粉及其制品制造、销售	34.78
东莞生益电子有限公司	生产和销售新型电子元器件（新型机电元件；多层印刷电路板）	100.00
东莞艾孚莱电子材料有限公司	进出口贸易	49.00
东莞生益资本投资有限公司	股权投资	100.00

**(1) 重大的股权投资**

无

**(2) 重大的非股权投资**

报告期内，公司未发生重大非股权投资事项。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

详见第二节“公司简介和主要财务指标”之十一“采用公允价值计量的项目”。

**(六) 重大资产和股权出售**

报告期内，公司未发生重大资产和股权出售事项。

**(七) 主要控股参股公司分析**

企业名称	类型	经营范围	注册资本	2015 年期末净资产额（元）	2015 年度营业收入（元）	2015 年度净利润（元）
------	----	------	------	-----------------	----------------	---------------



苏州生益科技有限公司	子公司	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	37,500 万元	511,078,664.77	1,041,810,416.71	34,829,800.53
陕西生益科技有限公司	子公司	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	65,488.35 万元	990,396,452.19	864,855,206.84	48,719,613.85
生益科技（香港）有限公司	子公司	进出口贸易	318 万港元	23,543,190.53	2,017,420,597.17	6,148,413.56
东莞生益电子有限公司	子公司	生产和销售新型电子元器件（新型机电元件；多层印刷电路板）	60,082.92 万元	1,061,832,910.55	1,424,097,514.83	40,281,207.81
东莞生益资本投资有限公司	子公司	股权投资	10,000 万元	84,072,934.80	0	-15,927,065.20

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2016 年全球经济在一开年，便由美国、中国、欧洲、日本等主要影响世界格局的国家和地区接二连三展示着巨大的波动和不确定性，股市、汇率大幅下跌并波动。大宗商品市场上石油、铁矿石、有色金属等也一直大幅下跌并大幅波动。美国终于放弃量化宽松政策而加息 0.25%；但日本却干脆实施了负利率；欧洲深受难民之苦而引致英国甚至要退出欧盟。这一连串的表现均预示着 2016 年将是捉摸不定和困难的一年。国际货币基金组织的预测是全球经济增长 3.1~3.3%，美国在发达国家中表现最好，预计增长 2.5~3%，但在 2015 年的四季度其 PMI 已下行至 50% 以下，让人们对美国又不敢太乐观。欧洲发展极不平衡，爱尔兰、英国经济似有不错的预测，但欧共体却只有 1.5% 的增长。日本政府虽然预计 2016 年有 1.7% 的增长，但从承继 2014 年实际在衰退边缘的情况看，在 2015 年虽用了负利率的重药，但经济基本没有响应，能保持不衰退似乎已不容易，似乎也预示安倍经济学的无效！俄罗斯、巴西继续处于衰退通道，只有印度、东南亚的越南、印

尼等似乎还不错，但相信这些国家经济总量不大，对全球经济的影响十分有限。总体上看，国际经济总趋势与 2015 年相比，没有出现明显的好转，会维持与 2015 年类似的状态前行。

中国经济继 2015 年增长率低于 7% 之后，2016 年国家的目标是 6.5%~7% 左右，而经济运行周期性因素、结构性因素、外生性因素的三性重叠、互相影响，对经济的成长也会造成很大的影响，尤其是影响政策的决定。中国经济已进入到深层次改革的经济结构调整阶段，因此，只能采取暂时放弃 GDP 高速增长去换取长期稳定发展的政策。从外部环境看，国际大宗商品——铁矿石、有色金属、石油、农产品等等均在降价，铁矿石跌至历史最低水平的 40 美元/吨以下（比最高时跌了 80%）；石油也比最高时跌去了 70%，低于 40 美元（高峰为 2012 年的 145 美元），其它产品虽不一定为历史最低，但一路下行，对世界经济的影响也十分大，也会让中国经济承受“输入性通缩”的压力。出口市场方面受到上述国家经济发展不景气的限制，也必是一番艰难之争。而国内则放弃了实施多年的投资驱动和刺激消费的政策改而行“供给侧改革”，实际就是通过去除库存和过剩产能，淘汰一部分“僵尸企业”，去除金融风险 and 通过推动消费（去年电商交易达到 27 万亿），而达到结构调整的目的，去库存甚至都动到了房地产，可见力度之大！

在以上宏观经济形势的大环境下，电子市场在 2016 年也将难有大的作为，仍然是没有新的亮点（即没有革命性的、影响和拉动电子市场一波高速成长的产品），预计前二、三年高速发展且最具影响力的智能手机，由于全球已拥有 20 亿用户，2015 年又售出 14.3 亿部，市场趋于饱和而增长呈现放缓的疲态，这将极大的影响整个电子市场的消费气氛，尤其是影响消费类电子市场的增长。在笔记本电脑、家电（虽然在美国电子展上出现了“4K 电视”）的各个行业均看不到新的增长点，（虽然最近华为推出的集 Ipad 和 Notebook 为一身的 MateBook，但这个产品是否可以拉动业界的成长仍是一个疑问。）甚至有不少家电企业的“去库存”行动还没有结束，对这部分订单的预期不能过于强烈。当然也有一些方面还是充满了机会——其中汽车用电子产品似乎不受经济以及全球汽车销售增长缓慢的影响，仍然表现出很强的需求，在美国的电子展上甚至成为了“核心支柱”！。随着各大运营商开始实质性地投资 4G 基站，基站相关产品的订单似乎也有不错的表现。随着中国及全球电子商务的急速发展，电商以及互联网+、云计算等拉动的数据中心的建设，也对大容量的处理器、交换机等提出了可观的需求。尤其是最近因“工业 4.0”、“智能制造”而出现的智能化装置、“机器人”等制造业升级改造、换代等方面，也让人们对这部份产业对工业控制电子产品的需求表现出某种期待。但总体来说，整个电子市场荣辱相交、此消彼长，需求难有高潮迭起。

2016 年还有一项需非常重视的经营环境就是人民币汇率的变动。虽然 G20 峰会发表了财长宣言，各国同意避免采用竞争性贬值和以竞争性目的盯住汇率，但客观上，公司对人民币的走势似需十分关注。仅以中美经济形势的对比，我们可以看到在 2016 年美国会持续加息，而中国可能减息；美国经济稳步复苏，中国经济增长趋缓；国际大宗产品价格下行，但中国大宗商品需求下降；美国主导的 TPP 绕开中国（会让轻纺产品外移去 TPP 组织国家），中国轻纺产品出口疲软，外汇顺差可能减少；国外在千方百计吸引投资，而部分资金从中国出逃；美国等国国际收支可能改善，但中国外汇储备减少等等相对应的变化，凡此种种的因素均将从基本上形成强美元局面，而人民币的汇率则会相对下行，对公司的债权债务质量会有重大影响。

## （二）公司发展战略

- （1）公司仍坚持以做大做强覆铜板为主业的战略。
- （2）公司仍坚持在覆铜板行业成为全球最具综合竞争优势的制造商；是电子电路所需材料的知名品牌核心供应商；是终端功能需求的解决者。
- （3）公司仍坚持不向上、下游扩张的战略。
- （4）公司需寻求主业外的、稳定的其它收入弥补主业的收入和维持现金分红政策的持续和落实。
- （5）公司需逐渐改变过份单一的主营业务局面，让股东可以在资本市场有更佳的投资收益。

## （三）经营计划

2016 年集团预算经营硬板覆铜板 6,884 万平方米，粘结片 9,082 万米，挠性板 337 万平方米。

#### (四) 可能面对的风险

##### 1、宏观经济及政策风险

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

##### 2、原材料价格波动风险

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

##### 3、汇率风险

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

#### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

### 第五节 重要事项

#### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司已经建立了对投资者持续、科学的回报机制，利润分配政策的决策机制合法合规。报告期内，公司根据中国证监会《上市公司章程指引（2014年修订）》和《上市公司股东大会规则（2014年修订）》的相关规定，对《公司章程》部分条款进行修订，进一步明确了现金分红政策等相关条款，增强现金分红的透明度，充分保护中小投资者的合法权益。

2、公司第八届董事会第十次会议审议通过以2015年12月31日的公司总股本1,437,553,885股为基数，向全体股东每10股派现金红利3.00元（含税），共派现金红利431,266,165.50元，其余未分配利润全部结转至下一次分配。该利润分配预案尚需经2015年度股东大会审议通过后实施。

3、报告期内，公司根据2014年度股东大会批准，以2014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2.50元（含税），共计派发股利355,754,572.50元。《2014年度现金分红实施公告》刊登在2015年5月21日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

##### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015年	0	3	0	431,266,165.50	544,227,556.39	79.24
2014年	0	2.5	0	355,754,572.50	515,421,671.88	69.02
2013年	0	4	0	569,207,316.00	557,850,257.24	102.12

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	78
境内会计师事务所审计年限	18

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	33

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第二十八次会议审议通过《关于续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2015 年度的审计机构并议定 2015 年度的审计费用》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所为公司 2015 年度内部控制的审计机构并议定 2015 年度内部控制的审计费用》。

## 六、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

无

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关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
关于调整2013年股票期权激励计划第二期行权价格的公告》	2015年8月27日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上
关于2013年股票期权激励计划第二期股票期权符合行权条件的公告	2015年8月27日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上
关于股票期权激励计划第二期第一次行权结果暨股份上市公告	2015年9月29日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 报告期公司激励事项相关情况说明

1、生益科技于 2015 年 8 月 25 日召开第八届董事会第五次会议审议通过的《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于 2013 年股票期权激励计划第二期股票期权符合行权条件的议案》，董事会同意将激励对象由 295 名调整为 280 名，第二期股票可行权期权数量由 1,992.24 万份调整为 1,939.01 万份，行权价格由 4.01 元调整为 3.76 元。

2、公司股票期权激励计划第二期第一次共有 14,535,595 份期权行权，该部分行权股票于 2015 年 10 月 12 日上市流通。

## 十二、重大关联交易

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
生益科技	公司本部	江苏联瑞	10,000,000.00	2013.10.30	2013.10.30	2014.10.30	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	江苏联瑞	5,000,000.00	2013.11.05	2013.11.05	2014.11.05	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	江苏联瑞	5,000,000.00	2013.12.12	2013.12.12	2014.12.12	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
生益科技	公司本部	江苏联瑞	10,000,000.00	2014.02.13	2014.02.13	2015.02.13	连带责任担保	是	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											30,000,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0.00		
公司及其子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											485,014,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											317,503,000.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											317,503,000.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											7.41		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	



### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

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

详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的《广东生益科技股份有限公司 2015 年度社会责任报告》

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

1、公司高度重视社会责任的履行，一直以企业发展与环境友好和谐为目标。公司推行ISO14000环境管理体系，宣传、贯彻公司环境保护方针和政策，提高所有员工的环境意识和企业的环境绩效。2015年6月顺利通过第三方认证公司挪威船级社（DNV）环境管理体系的周期审核，持续改善公司环境管理体系的运作。

公司大力加强资源综合利用和循环经济的建设。如通过优化工艺技术减少各类材料的耗用，同时对现场产生的各类废料进行回收并分类管理，实现废料再资源化。同时，公司引进先进的装备技术，对溶剂挥发物进行焚烧或回收处理，并回收热能用于生产用能，既减少废气排放，又节约生产用能。2015年度各相关部门在废气排放口取样监测均达到《广东省大气污染物排放限值》。

公司在松山湖工厂完成了第五期扩建项目的实体建设，有机废气的处理设施焚化炉与生产设施同时设计、同时施工、同时投入试产，保证扩建项目符合法律法规的要求。在万江工厂研究设计除味技术，对焚化炉尾气进行深度处理，在各分厂的焚化炉排放口安装了除味设备，采用日本进口纯生物酶进行除味，效果明显，各项指标达到国家排放标准，降低人体感官不适感。

根据市环保局审批备案的自行监测方案进行自行监测并在“广东省主要环境企业信息综合管理平台”公开自行监测信息。在“东莞市企业事业单位环境信息公开平台”公开公司环境信息，各项信息公开事项完成率达到100%。

2、公司于2015年3月27日披露了《关于媒体不实报道的澄清公告》，这其中涉及东莞生益电子有限公司（以下简称“生益电子”）万江分厂于2015年3月17日收到东莞市环保局送抵的《行政处罚告知书（东环罚告字[2015] 137号）》，生益电子已于3月18日已向东莞市环保局提交《行政处罚告知书（东环罚告字[2015] 137号）的申辩报告》。此后，生益电子及东莞市环保局先后委托三家检测机构再对废气进行检测，三家检测机构的检测结果均显示生益电子万江工厂所排废气符合国家相关标准，并没有超标，原监测过程由于监测方法的技术缺陷，无法有效辨识超标污染物与其他物质，造成超标的误解。因此，东莞市环保局撤销了对生益电子的行政处罚并于2015年10月15日向生益电子出具相关证明，证明生益电子万江工厂2015年至今未受到东莞市环保局行政处罚且监督性检测结果达标。

#### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,423,018,290	100	14,535,595				14,535,595	1,437,553,885	100
1、人民币普通股	1,423,018,290	100	14,535,595				14,535,595	1,437,553,885	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	1,423,018,290	100	14,535,595				14,535,595	1,437,553,885	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

(1) 根据 2006 年 1 月 19 日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过的《股权分置改革方案》，公司向上海证券交易所提出限售条件流通股的上市流通申请，经上海证券交易所批准后，于 2011 年 6 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上刊登了《广东生益科技股份有限公司股改限售流通股上市公告》，公司有限售条件流通股 146,250 股于 2011 年 6 月 13 日获得流通。

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

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

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

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

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

(7) 2015 年公司股票期权激励计划第二期第一次共有 14,535,595 份期权行权, 该部分行权股票于 2015 年 10 月 12 日上市流通。

### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

报告期内, 公司股票期权行权 14,535,595 股, 行权后公司总股本变更为 1,437,553,885 股, 上述股本变动致使公司 2015 年度的基本每股收益、稀释每股收益及每股净资产等指标相应变动, 如按照股本变动前总股本 1,423,018,290 股计算, 2015 年度的基本每股收益、稀释每股收益及每股净资产分别为 0.382 元、0.382 元和 3.287 元; 按照股本变动后总股本 1,437,553,885 股计算, 2015 年度的基本每股收益、稀释每股收益及每股净资产分别为 0.381 元、0.376 元和 3.254 元。

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

单位: 股 币种: 人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2015.9.25	3.76 元	14,535,595	2015.10.12	14,535,595	

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券, 请分别说明):

1、生益科技于 2015 年 8 月 25 日召开第八届董事会第五次会议审议通过的《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于 2013 年股票期权激励计划第二期股票期权符合行权条件的议案》, 董事会同意将激励对象由 295 名调整为 280 名, 第二期股票可行权期权数量由 1,992.24 万份调整为 1,939.01 万份, 行权价格由 4.01 元调整为 3.76 元。

2、公司股票期权激励计划第二期第一次共有 14,535,595 份期权行权, 该部分行权股票于 2015 年 10 月 12 日上市流通。

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	74,767
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	71,861

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
东莞市国弘投资有 限公司	1,000,000	230,785,410	16.05		无		国有 法人
伟华电子有限公司	0	225,023,393	15.65		无		境外 法人
广东省广新控股集 团有限公司	156,785,985	156,785,985	10.91		无		国有 法人
广东省外贸开发公 司	0	112,012,498	7.79		无		国有 法人
中央汇金资产管 理有限责任公司	30,811,400	30,811,400	2.14		未知		国有 法人
芜湖长元股权投资 基金(有限合伙)	-10,211,768	14,488,232	1.01		未知		未知
陈文生		14,570,995	1.01		未知		未知
周伟青		13,884,239	0.97		未知		未知
上海唐君远教育基 金会		8,194,962	0.57		未知		未知
香港中央结算有限 公司		5,697,670	0.40		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
东莞市国弘投资有 限公司	230,785,410		人民币普 通股				
伟华电子有限公司	225,023,393		人民币普 通股				
广东省广新控股集 团有限公司	156,785,985		人民币普 通股				
广东省外贸开发公 司	112,012,498		人民币普 通股				
中央汇金资产管 理有限责任公司	30,811,400		人民币普 通股				
芜湖长元股权投资 基金(有限合伙)	14,488,232		人民币普 通股				
陈文生	14,570,995		人民币普 通股				

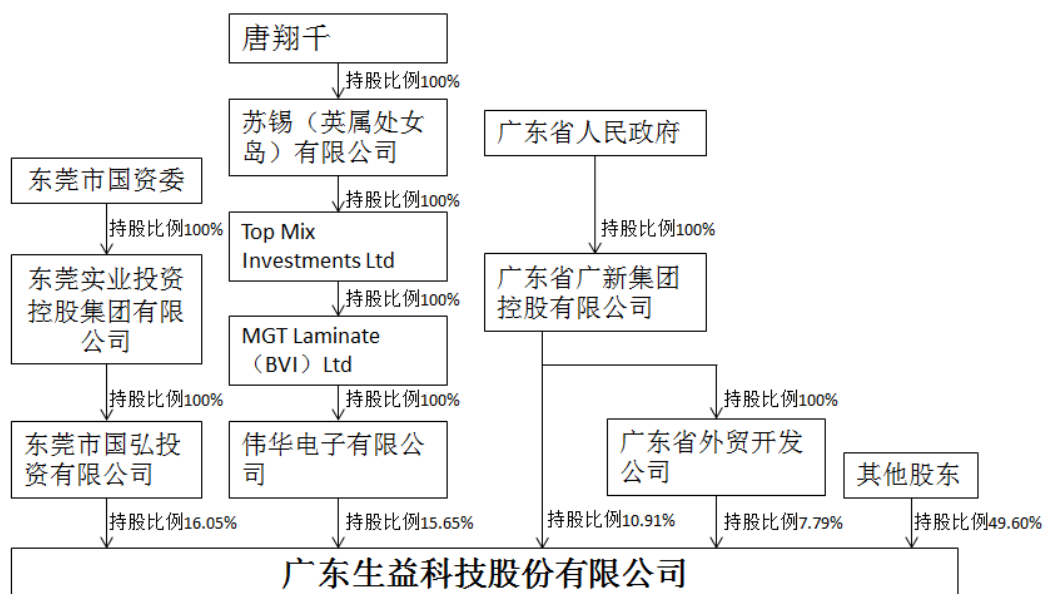
周伟青	13,884,239	人民币普通股	
上海唐君远教育基金会	8,194,962	人民币普通股	
香港中央结算有限公司	5,697,670	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省广新控股集团有限公司与广东省外贸开发公司属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其余股东之间是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 公司不存在控股股东情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，广东省广新控股集团有限公司与广东省外贸开发公司为一致行动人合计持股比例为 18.70% 为第一大股东，东莞市国弘投资有限公司持股比例为 16.05% 为第二大股东，伟华电子有限公司持股比例为 15.65% 为第三大股东。公司的股东结构图如下：



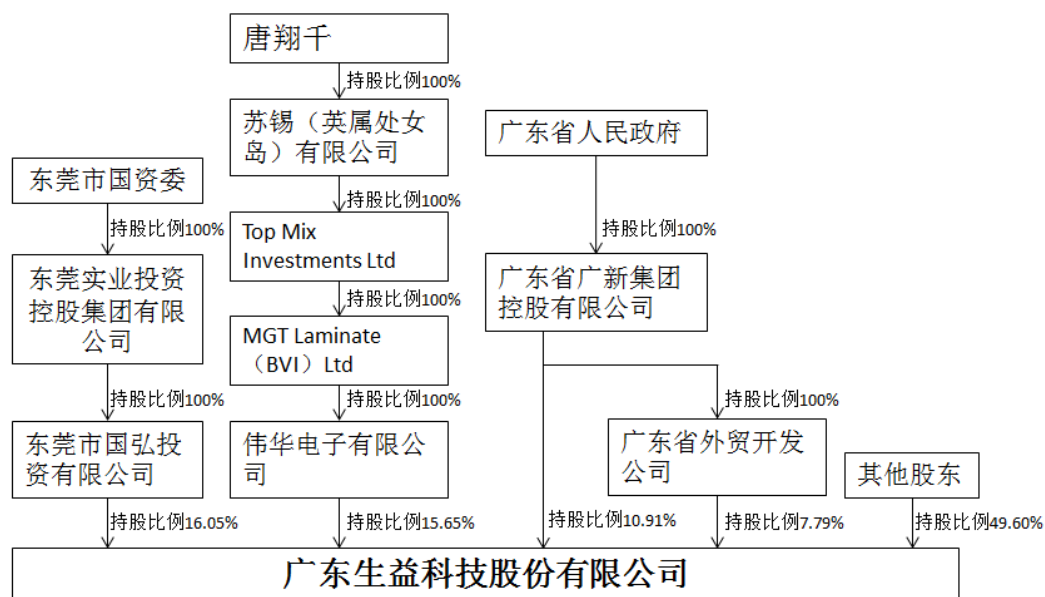
广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形，不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况，因此公司不存在控股股东。

##### (二) 实际控制人情况

###### 1 公司不存在实际控制人情况的特别说明

公司自 1998 年上市以来，股权结构一直较为分散，无任何股东持股比例达到 30%，没有任何单一股东可以对公司决策构成控制。截至本报告期末，广东省广新控股集团有限公司与广东省外贸开发公司为一致行动人合计持股比例为 18.70% 为第一大股东，东莞市国弘投资有限公司持股比

例为 16.05%为第二大股东,伟华电子有限公司持股比例为 15.65%为第三大股东。公司的股东结构图如下:



广东省广新控股集团有限公司、东莞市国弘投资有限公司和伟华电子有限公司均独立行使表决权,彼此间不存在一致行动的情形,不存在股东单独或共同通过掌握较大比例的股份而控制股东大会的情况,因此公司不存在控股股东。

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
东莞市国弘投资有限公司	邓春华	1986年8月29日	19803096-8	500,000,000	电子信息产业投资、创业投资、资产管理、投资管理及咨询、企业管理及咨询、物业租赁、物业管理、机械设备租赁。
伟华电子有限公司	唐庆年	1984年9月12日		2,000,000港币	投资、贸易
广东省广新控股集团有限公司	李成	2000年9月6日	72506347-1	1,620,000,000	股权管理;组织企业资产重组、优化配置;资本营运及管理;资产托管,国内贸易,自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;信息服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘述峰	董事长、总经理	男	61	2015.03.31	2018.03.31	151,719	934,828	783,109	股票期权行权	491.84	否
陈仁喜	董事、常务副总经理	男	49	2015.03.31	2018.03.31	0	100,000	100,000	股票期权行权	313.71	否
邓春华	董事	男	45	2015.03.31	2018.03.31						是
唐英敏	董事	女	57	2015.03.31	2018.03.31						是
曾瑜	董事	男	54	2015.03.31	2018.03.31	137,000	137,000	0			是
许力群	董事	女	47	2015.03.31	2018.03.31						是
汪林	独立董事	男	34	2015.03.31	2018.03.31					报销由于董事会造成的费用	否
陈新	独立董事	男	70	2015.03.31	2018.03.31					报销由于董事会造成的费用	否
欧稚云	独立董事	女	45	2015.03.31	2018.03.31					报销由于董事会造成的费用	否
周嘉林	监事会召集人	男	55	2015.03.31	2018.03.31	429,000	400,000	-29,000	二级市场卖出	170.95	否
罗礼玉	监事	男	41	2015.03.31	2018.03.31	26,390	26,390	0		145.67	否
唐慧芬	监事	女	46	2015.03.31	2018.03.31						是
温世龙	董事会秘书	男	48	2015.03.31	2018.03.31	117,706	217,706	100,000	股票期权行权	150.94	否
何自强	总会计师	男	51	2015.03.31	2018.03.31	153,045	783,732	630,687	股票期权	220.85	否

									行权		
苏晓声	总工程师	男	56	2015.03.31	2018.03.31	348,781	392,781	44,000	股票期权 行权	225.92	否
李锦	董事	男	71	2012.04.18	2015.03.31						是
张力求	董事	男	54	2012.04.18	2015.03.31						否
王勃华	董事	男	64	2012.12.17	2015.03.31						否
合计	/	/	/	/	/	1,363,641	2,992,437	1,628,796	/	1,719.88	/

姓名	主要工作经历
刘述峰	男，1955 年出生，中国香港居民，高级经济师，具有长期企业行政管理经验，曾任广东省外贸局副局长、广东省外贸开发公司副总经理，期间曾在日本、香港工作多年。1990 年至今，在本公司任职。现任陕西生益、苏州生益、生益电子、生益投资、江苏联瑞董事，本公司董事长、总经理。
陈仁喜	男，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，1989 年 7 月毕业于华南理工大学化学工程专业，后加入公司，先后任生产总厂办公室经理、总厂长、技术总监、生产总监等职务。现任生益电子董事，本公司董事、常务副总经理。
邓春华	男，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生，经济师。1991 年毕业于华南理工大学工业企业管理专业。1991 年至今在东莞市电子工业总公司任职，历任生产部副经理、物业部副经理、经理，现任东莞市国弘投资有限公司董事长，本公司董事。
唐英敏	女，1959 年出生，中国香港居民，拥有美国永久境外居留权，加州大学理学士学位、史丹福大学理学硕士学位及纽约大学工商管理硕士学位。2000 年至 2010 年期间，曾任美维集团董事会副主席及本公司董事。加盟美维集团前，在加州 Cashmere House Inc. 担任财务总监逾十年。现任迅达科技企业（香港）有限公司亚太区业务副董事总经理。
曾瑜	男，1962 年出生，中国国籍，大学学历，1986 年，毕业于成都理工大学物理探测系，现读中山大学岭南学院硕士研究生（EMBA）；曾任南海海洋调查局计算中心任技术员，1990 年 11 月至今，在广东省外贸开发公司任职，现任省外贸总经理、本公司董事。
许力群	女，1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，在职研究生学历，1991 年 7 月毕业于北京邮电学院，1991 年起在东莞市电子工业总公司任职，历任办事员、科员、副经理、经理、副总经理、董事总经理，现任东莞市国弘投资有限公司董事总经理。
汪林	男，1982 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，管理学博士、经济学博士后，现为中山大学岭南学院经济管理系副教授、本公司独立董事。
陈新	男，1946 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，毕业于北京清华大学工民建专业，1970 年至 1991 年，在国营 4401 厂从事电真空器件研究开发、技术及管理工作，1991 年年至今，在原机电部电子规划所（后单位合并为中国电子工业发展规划研究院、中国电子信息产业发展研究院）工作，从事电子行业规划、工程咨询工作，历任研究室主任、院副总工程师、科技委副主任、规划所所长，2006 年退休返聘任院项目总监至今。
欧稚云	女，1971 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，1993 年毕业于中山大学岭南学院经济系财政专业，1993 年至 1998 年

	在东莞市会计师事务所担任审计员，1998 年至 2010 年在东莞市德正会计师事务所有限公司担任部门经理，2011 年 1 月至今担任东莞市德正会计师事务所普通合伙人。
周嘉林	男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，现任公司监事、信息总监、助理总经理。
罗礼玉	男，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士，1997 年 7 月毕业于四川大学高分子材料专业，毕业后加入公司。现任生益科技人力资源部经理、监事、党总支书记。
唐慧芬	女，1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计师，1990 年大学毕业至今在东莞生益工作。现任生益电子董事、财务总监、生益科技监事。
温世龙	男，1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1990 年毕业至今在公司任职，现任生益科技董事会秘书、董事会办公室经理。
何自强	男，1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学毕业至今在公司任职，历任公司财务部会计、副经理、经理，现任生益科技总会计师。
苏晓声	男，1960 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师，毕业于中山大学化学系。2000 年外派陕西生益任总工程师、总经理助理。现任生益科技总工程师。
李锦	男，1945 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年毕业于北京外国语学院（现称北京外国语大学）。曾任东莞经济委员会办公室主任，新华社香港分社调研员，东莞市国弘投资有限公司董事长，生益电子董事长，生益科技董事长。
张力求	男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学研究生，中国注册会计师、中国注册税务师、司法鉴定人。现任东莞市德正会计师事务所董事、副主任会计师、副所长。
王勃华	男，1952 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历，中共党员，高级工程师。曾任信息产业部电子信息产品管理司、工业和信息化部电子信息司任主任科员、副处长、处长、副巡视员，。现任中国光伏产业联盟秘书长。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用□不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
刘述峰	董事、总经理	2,045,892.00	0	1,022,946	783,109	3.76	1,262,783.00	9.89
陈仁喜	董事、常务副总经理	1,720,000.00	0	860,000	100,000	3.76	1,620,000.00	9.89
温世龙	董事会秘书	1,440,000.00	0	720,000	100,000	3.76	1,340,000.00	9.89
何自强	总会计师	1,440,000.00	0	720,000	630,687	3.76	809,313.00	9.89
苏晓声	总工程师	1,440,000.00	0	720,000	44,000	3.76	1,396,000.00	9.89

合计	/	8,085,892.00	0	4,042,946	1,657,796	/	6,428,096.00	/
----	---	--------------	---	-----------	-----------	---	--------------	---

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邓春华	东莞市国弘投资有限公司	董事长	2014年10月	
许力群	东莞市国弘投资有限公司	总经理	2014年10月	
曾瑜	广东省外贸开发公司	总经理	2014年1月	
唐英敏	伟华电子有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
刘述峰	陕西生益科技有限公司	董事
刘述峰	苏州生益科技有限公司	董事
刘述峰	东莞生益电子有限公司	董事
刘述峰	东莞生益资本投资有限公司	董事长
刘述峰	江苏联瑞新材料股份有限公司	董事
陈仁喜	东莞艾孚莱电子材料有限公司	董事
陈仁喜	香港艾孚莱电子材料有限公司	董事
陈仁喜	东莞生益电子有限公司	董事
邓春华	东莞南方电子有限公司	董事长
邓春华	广东南方宏明电子科技股份有限公司	董事长
邓春华	东莞生益电子有限公司	董事长
邓春华	东莞市宏明电子实业发展公司	董事
邓春华	陕西生益科技有限公司	董事

邓春华	苏州生益科技有限公司	董事
许力群	东莞市宏明电子实业发展公司	董事长
许力群	东莞市南方电子有限公司	董事、总经理
许力群	广东南方宏明电子科技有限公司	董事
何自强	生益科技（香港）有限公司	董事
何自强	陕西生益科技有限公司	董事
何自强	东莞生益资本投资有限公司	董事
唐英敏	东莞美维电路有限公司	董事
唐英敏	广州美维电子有限公司	副董事长
唐英敏	迅达科技（亚太）有限公司	董事
唐英敏	迅达科技中国有限公司	董事
唐英敏	美嘉伟华控股有限公司	董事
温世龙	东莞生益资本投资有限公司	董事、总经理
在其他单位任职情况的说明		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对公司经营业绩所作的贡献。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1,719.88 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,719.88 万元

### 四、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
许力群	董事	选举	董事会换届
陈新	独立董事	选举	董事会换届
欧稚云	独立董事	选举	董事会换届
李锦	董事长	离任	董事会换届

张力求	独立董事	离任	董事会换届
王勃华	独立董事	离任	董事会换届

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,716
主要子公司在职员工的数量	4,913
在职员工的数量合计	8,629
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,832
销售人员	154
技术人员	2,797
财务人员	64
行政人员	359
其他	423
合计	8,629
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专及中专以上	4,706
高中及以下	3,923
合计	8,629

### (二) 薪酬政策

作为一个追求持续发展的企业，生益科技坚持将企业的成长成果与社会、股东、员工进行分享，建立了多通道的宽幅薪酬结构，确保员工的职业发展通道畅通和激励的结构空间足够，充分体现了以能力定工资、以业绩定薪酬的分配办法，实行一流人才、一流业绩、一流报酬。公司根据未来战略发展，在2014-2015年度顺利实施了薪酬结构改革，引入业界专业工具完成了对所有岗位的价值评估，并建立了价值评价标准体系，有效实现了激励人、牵引人的目的。

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

### (三) 培训计划

2015年，在保证全员必备素质和岗位必备能力的基础上，一方面加强管理和技术领域的人才培养，促进公司管理和技术的升级，另一方面集中资源支持公司核心业务过程，加速创新和综合型人才培养。2015年，我们继续把握管理、技术和新人三大核心，分析与诊断组织与个人需求，打造学习型组织。2015年的培训继续由“零散学习”朝“系统学习”方向迈进，逐步搭建与任职资格相匹配的课程体系，进而与组织能力的提升和员工个人职业发展紧密结合。2015年的培训计划，我们不仅仅只是关注单个培训需求点，而更关注培训的连贯性和层次性，提高培训和学习系统性。

精准管理决策，聚焦领导力，提升管理水平：总经理论坛、基于战略的企业绩效管理、战略制定、预算管理 with 成本控制等管理类课程或研讨，从多维度促进中高层管理人员管理思维的突破与创新；MBA研修班的领导力素质培养课程，聚焦于领导力模型，针对性地提升管理人员的领导力素质与管理能力。另外第七期基层管理培训班针对新晋级基层管理人员或后备人员，扎实管理基础，提升管理能力。

加强各业务环节的知识衔接，促进技术创新，促进“合力”的形成：市场工程师培训班、行业专家与学者讲座以及检测、研发、工艺、技术报务、市场开拓等各类交流和研讨会将为技术的革新打造“泉眼”，并持续提高市场、服务、销售人员敏锐把握市场信息、准确分析市场环境、有效解决市场问题的能力。

关注新人成长与员工知识面的扩充：新大学生训练营、新员工入职培训让新人快速适应新环境，进入工作角色；完善新进研发人员、工艺人员、市场人员、销售人员的岗位培训以及各岗位OJT针对不同群体不同岗位性质，加速新人上岗速度并让新人全面掌握岗位技能。亲子教育讲堂、健康保健与养生等将扩大员工的知识面。

#### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

#### 七、其他

年龄构成	人数	比率
30岁及以下	5486	63.58%
31-40岁	2241	25.96%
41-50岁	810	9.39%
51岁及以上	92	1.07%
合计	8629	100%

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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

#### 1、股东大会

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

报告期内，公司共召开了2次股东大会。

#### 2、董事会

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

#### 3、监事与监事会

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



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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
无

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015. 3. 31	www. sse. com. cn	2015. 4. 01
2015 年第一次临时股东大会	2015. 9. 15	www. sse. com. cn	2015. 9. 16

### 股东大会情况说明

2015 年公司召开的年度股东大会和临时股东大会审议的所有议案均获通过。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘述峰	否	8	8	4		0	否	2
陈仁喜	否	8	8	4		0	否	1
邓春华	否	8	8	4		0	否	2
唐英敏	否	8	8	5	1	0	否	0
曾瑜	否	8	8	4		0	否	2
许力群	否	7	7	4		0	否	2
汪林	是	8	8	4		0	否	2
陈新	是	7	7	4		0	否	1
欧稚云	是	7	7	4		0	否	2
李锦	否	1	1	0		0	否	1
张力求	是	1	1	0		0	否	1
王勃华	是	1	1	0		0	否	0

### 连续两次未亲自出席董事会会议的说明

报告期内，未发生董事连续两次未亲自参加董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

董事会战略决策委员会在公司长期发展战略制定等重大战略决策研究过程中，提出了重要的建设性意见，提高了公司重大决策的效率。

董事会审计委员会在公司聘任审计机构、内部控制制度的建设、定期报告编制和年度审计等工作中积极发挥了专业委员会的作用，对拟聘任审计机构的从业资格和专业能力进行了认真审核，在公司定期报告编制和年度报告审计过程中，与年审会计师积极沟通，审阅财务报告，认真履行了专业职责。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员的履职及薪酬制度执行情况进行了监督审查，为董事会建立和完善高管激励机制发挥了专业作用。

董事会提名委员会在公司董事会换届选举及高级管理人员聘任工作中，对候选人进行了专业资格审核，并向董事会发表了专业意见。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

无

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司依据《业绩激励基金实施办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，将高管人员的薪酬收入与公司业绩相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评估报告于 2016 年 3 月 18 日披露于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计报告于 2016 年 3 月 18 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 审计报告

广会审字[2016]G15042390011

广东生益科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东生益科技股份有限公司（以下简称“生益科技”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，生益科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了生益科技 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：郭小军

中国 广州

二〇一六年三月十六日

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	772,339,882.91	497,192,625.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	78,541,831.75	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	470,442,017.53	424,720,063.67
应收账款	五、4	2,649,416,468.54	2,486,450,940.98
预付款项	五、5	4,576,590.20	6,157,894.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	23,006,149.47	27,339,702.61
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,095,648,002.71	1,361,619,328.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	24,928,782.73	113,655,526.65
流动资产合计		5,118,899,725.84	4,917,136,083.25
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	54,942,185.31	44,729,974.04
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,086,559,557.54	2,696,802,348.81
在建工程	五、11	235,918,291.02	361,561,623.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	281,480,029.02	247,729,391.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	82,297,209.70	46,373,268.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,741,197,272.59	3,397,196,606.87
资产总计		8,860,096,998.43	8,314,332,690.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	1,317,974,014.77	1,305,369,834.86
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,426,996,003.12	1,395,934,380.31
预收款项	五、16	3,284,652.88	2,525,213.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	145,485,391.83	137,683,434.79
应交税费	五、18	50,449,568.27	42,002,237.94
应付利息	五、19	6,907,026.97	11,883,911.76
应付股利	五、20	62,466.69	62,466.69
其他应付款	五、21	48,421,939.41	65,902,259.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	341,466,000.00	461,531,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,341,047,063.94	3,422,895,339.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	630,737,000.00	339,903,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、24	82,897,666.51	44,388,525.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		713,634,666.51	384,291,525.36
负债合计		4,054,681,730.45	3,807,186,864.50
<b>所有者权益</b>			
股本	五、25	1,437,553,885.00	1,423,018,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,159,626,122.68	1,074,557,745.74
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-62,021.27	-1,547,057.67
专项储备			
盈余公积	五、28	592,856,976.48	507,824,557.30
一般风险准备			
未分配利润	五、29	1,487,670,638.90	1,384,230,074.19
归属于母公司所有者权益合计		4,677,645,601.79	4,388,083,609.56
少数股东权益		127,769,666.19	119,062,216.06
所有者权益合计		4,805,415,267.98	4,507,145,825.62
负债和所有者权益总计		8,860,096,998.43	8,314,332,690.12

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

### 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		379,521,756.26	197,893,407.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		252,420,068.12	256,965,172.82
应收账款	十七、1	1,582,765,080.08	1,310,265,826.24
预付款项		2,490,853.98	4,135,021.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	20,455,733.39	19,201,141.88
存货		483,414,508.72	718,341,867.18

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,521,477.62	61,825,932.30
流动资产合计		2,735,589,478.17	2,568,628,369.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,192,751,015.54	1,934,955,249.48
投资性房地产			
固定资产		1,241,457,760.72	1,312,016,751.72
在建工程		58,576,903.79	34,596,362.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,376,031.04	85,954,008.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,387,764.20	15,642,154.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,624,549,475.29	3,383,164,527.22
资产总计		6,360,138,953.46	5,951,792,896.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		490,698,000.00	564,118,808.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		755,748,250.45	906,096,758.07
预收款项		933,743.91	1,169,864.01
应付职工薪酬		73,257,478.73	59,167,939.20
应交税费		36,507,486.77	34,368,376.97
应付利息		4,033,115.61	8,520,314.18
应付股利		62,466.69	62,466.69
其他应付款		53,713,772.70	20,293,988.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		329,800,000.00	300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,744,754,314.86	1,893,798,515.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		264,900,000.00	322,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		63,486,666.69	42,770,000.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		328,386,666.69	365,170,000.01
负债合计		2,073,140,981.55	2,258,968,515.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,437,553,885.00	1,423,018,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,116,849,175.62	1,031,780,798.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		592,856,976.48	507,824,557.30
未分配利润		1,139,737,934.81	730,200,734.66
所有者权益合计		4,286,997,971.91	3,692,824,380.64
负债和所有者权益总计		6,360,138,953.46	5,951,792,896.53

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

### 合并利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、30	7,610,234,181.37	7,418,067,382.52
其中：营业收入		7,610,234,181.37	7,418,067,382.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,994,083,586.97	6,857,508,145.58
其中：营业成本	五、30	6,177,241,165.67	6,126,745,515.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、31	26,501,690.97	25,193,446.57
销售费用	五、32	174,403,604.79	172,301,926.73
管理费用	五、33	486,253,458.60	439,315,123.16
财务费用	五、34	114,523,660.23	64,979,477.26
资产减值损失	五、35	15,160,006.71	28,972,656.39



加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、36	-21,842,853.09	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	9,052,219.44	9,069,523.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,389,234.32	5,955,966.21
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		603,359,960.75	569,628,760.31
加：营业外收入	五、38	30,569,289.73	22,869,945.35
其中：非流动资产处置利得		209,529.47	325,544.39
减：营业外支出	五、39	12,964,386.50	1,863,832.71
其中：非流动资产处置损失		12,672,370.32	1,638,846.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		620,964,863.98	590,634,872.95
减：所得税费用	五、40	68,029,857.46	68,247,253.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		552,935,006.52	522,387,619.47
归属于母公司所有者的净利润		544,227,556.39	515,421,671.88
少数股东损益		8,707,450.13	6,965,947.59
六、其他综合收益的税后净额		1,485,036.40	-40,571.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,485,036.40	-40,571.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,485,036.40	-40,571.72
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,485,036.40	-40,571.72
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		554,420,042.92	522,347,047.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		545,712,592.79	515,381,100.16
归属于少数股东的综合收益总额		8,707,450.13	6,965,947.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.38	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)		0.38	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：        元，上期被合并方实现的净利润为：        元。

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	4,531,886,088.52	4,408,095,461.82
减: 营业成本	十七、4	3,595,970,056.23	3,614,131,899.67
营业税金及附加		19,844,914.11	15,881,745.60
销售费用		94,359,644.53	93,680,780.74
管理费用		236,214,312.88	219,242,374.50
财务费用		79,926,854.37	41,181,903.77
资产减值损失		6,073,168.28	13,264,969.88
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)	十七、5	406,268,609.56	18,379,906.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,268,609.56	7,369,006.80
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		905,765,747.68	429,091,694.46
加: 营业外收入		14,617,440.38	15,860,454.11
其中: 非流动资产处置利得		158,256.29	148,860.03
减: 营业外支出		644,241.10	662,252.86
其中: 非流动资产处置损失		644,229.45	593,010.12
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		919,738,946.96	444,289,895.71
减: 所得税费用		69,414,755.13	57,820,213.63
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		850,324,191.83	386,469,682.08
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		850,324,191.83	386,469,682.08
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘述峰 主管会计工作负责人: 何自强 会计机构负责人: 杨丽美

**合并现金流量表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,176,225,316.00	7,961,852,544.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,049,806.24	29,609,353.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	26,411,825.49	35,440,569.16
经营活动现金流入小计		8,229,686,947.73	8,026,902,466.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,770,174,970.97	6,604,765,163.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		865,269,896.10	788,848,761.64
支付的各项税费		231,741,436.60	216,410,183.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	232,655,451.96	211,158,798.92
经营活动现金流出小计		7,099,841,755.63	7,821,182,907.97
经营活动产生的现金流量净额		1,129,845,192.10	205,719,558.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,904,903.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,877.07	336,375.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,199,343.26
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,365,780.15	16,535,718.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		547,232,213.13	833,785,560.18
投资支付的现金		100,384,684.84	
质押贷款净增加额			
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	五、41	41,952.11	
投资活动现金流出小计		647,658,850.08	833,785,560.18
投资活动产生的现金流量净额		-645,293,069.93	-817,249,841.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		54,653,837.20	
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		2,775,236,305.63	3,194,701,629.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	45,325,510.00	7,181,681.35
筹资活动现金流入小计		2,875,215,652.83	3,201,883,310.90
偿还债务支付的现金		2,641,966,438.14	2,676,300,125.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,064,798.57	640,482,407.08
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	五、41	36,292.00	
筹资活动现金流出小计		3,091,067,528.71	3,316,782,532.52
筹资活动产生的现金流量净额		-215,851,875.88	-114,899,221.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,410,684.72	-1,103,262.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		275,110,931.01	-727,532,767.52
加：期初现金及现金等价物余额		497,192,625.75	1,224,725,393.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		772,303,556.76	497,192,625.75

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

### 母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,692,947,219.75	4,751,033,340.99
收到的税费返还			14,477,383.69
收到其他与经营活动有关的现金		9,886,492.08	17,496,308.14
经营活动现金流入小计		4,702,833,711.83	4,783,007,032.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,460,395,648.33	3,755,346,479.19
支付给职工以及为职工支付的现金		388,325,776.07	370,113,407.10
支付的各项税费		163,138,087.20	159,947,604.65
支付其他与经营活动有关的现金		119,225,813.97	117,029,283.71
经营活动现金流出小计		4,131,085,325.57	4,402,436,774.65
经营活动产生的现金流量净额		571,748,386.26	380,570,258.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		401,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,231.60	148,860.03

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,010,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		401,410,231.60	31,159,760.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,207,433.90	105,210,128.69
投资支付的现金		250,000,000.00	200,000,000.00
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		328,207,433.90	305,210,128.69
投资活动产生的现金流量净额		73,202,797.70	-274,050,368.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		54,653,837.20	
取得借款收到的现金		864,071,522.97	1,308,494,264.66
收到其他与筹资活动有关的现金		27,070,000.00	
筹资活动现金流入小计		945,795,360.17	1,308,494,264.66
偿还债务支付的现金		1,002,047,580.68	1,003,239,768.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,619,579.12	610,249,585.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,410,667,159.80	1,613,489,354.10
筹资活动产生的现金流量净额		-464,871,799.63	-304,995,089.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,548,964.68	8,844.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		181,628,349.01	-198,466,355.17
加：期初现金及现金等价物余额		197,893,407.25	396,359,762.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		379,521,756.26	197,893,407.25

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,074,557,745.74		-1,547,057.67		507,824,557.30		1,384,230,074.19	119,062,216.06	4,507,145,825.62
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,074,557,745.74		-1,547,057.67		507,824,557.30		1,384,230,074.19	119,062,216.06	4,507,145,825.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,535,595.00				85,068,376.94		1,485,036.40		85,032,419.18		103,440,564.71	8,707,450.13	298,269,442.36
(一) 综合收益总额							1,485,036.40				544,227,556.39	8,707,450.13	554,420,042.92
(二) 所有者投入和减少资本	14,535,595.00				82,341,220.44								96,876,815.44
1. 股东投入的普通股	14,535,595.00				40,118,242.20								54,653,837.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,222,978.24								42,222,978.24
4. 其他													
(三) 利润分配									85,032,419.18		-440,786,991.68		-355,754,572.50

2015 年年度报告

1. 提取盈余公积								85,032,419.18		-85,032,419.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-355,754,572.50		-355,754,572.50	
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					2,727,156.50							2,727,156.50	
四、本期期末余额	1,437,553,885.00				1,159,626,122.68		-62,021.27		592,856,976.48		1,487,670,638.90	127,769,666.19	4,805,415,267.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,047,422,585.74		-1,506,485.95		469,177,589.09		1,476,662,686.52	134,404,044.62	4,549,178,710.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

2015 年年度报告

二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,047,422,585.74		-1,506,485.95		469,177,589.09		1,476,662,686.52	134,404,044.62	4,549,178,710.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					27,135,160.00		-40,571.72		38,646,968.21		-92,432,612.33	-15,341,828.56	-42,032,884.40
(一)综合收益总额							-40,571.72				515,421,671.88	6,965,947.59	522,347,047.75
(二)所有者投入和减少资本					27,135,160.00							-22,307,776.15	4,827,383.85
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,717,000.00								27,717,000.00
4. 其他					-581,840.00							-22,307,776.15	-22,889,616.15
(三)利润分配									38,646,968.21		-607,854,284.21		-569,207,316.00
1. 提取盈余公积									38,646,968.21		-38,646,968.21		
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
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													



2015 年年度报告

四、本期期末余额	1,423,018,290.00				1,074,557,745.74		-1,547,057.67		507,824,557.30		1,384,230,074.19	119,062,216.06	4,507,145,825.62
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,031,780,798.68				507,824,557.30	730,200,734.66	3,692,824,380.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,031,780,798.68				507,824,557.30	730,200,734.66	3,692,824,380.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,535,595.00				85,068,376.94				85,032,419.18	409,537,200.15	594,173,591.27
（一）综合收益总额										850,324,191.83	850,324,191.83
（二）所有者投入和减少资本	14,535,595.00				82,341,220.44						96,876,815.44
1. 股东投入的普通股	14,535,595.00				40,118,242.20						54,653,837.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,222,978.24						42,222,978.24
4. 其他											
（三）利润分配									85,032,419.18	-440,786	-355,754,57

2015 年年度报告

									19.18	,991.68	2.50
1. 提取盈余公积									85,032,419.18	-85,032,419.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-355,754,572.50	-355,754,572.50
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					2,727,156.50						2,727,156.50
四、本期期末余额	1,437,553,885.00				1,116,849,175.62				592,856,976.48	1,139,737,934.81	4,286,997,971.91

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,423,018,290.00				1,004,063,798.68				469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,423,018,290.00				1,004,063,798.68				469,177,589.09	951,585,336.79	3,847,845,014.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					27,717,000.00				38,646,968.21	-221,384,602.13	-155,020,633.92
（一）综合收益总额										386,469,682.08	386,469,682.08

2015 年年度报告

									682.08	.08
(二) 所有者投入和减少资本					27,717,000.00					27,717,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,717,000.00					27,717,000.00
4. 其他										
(三) 利润分配								38,646,968.21	-607,854,284.21	-569,207,316.00
1. 提取盈余公积								38,646,968.21	-38,646,968.21	
2. 对所有者(或股东)的分配									-569,207,316.00	-569,207,316.00
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,423,018,290.00				1,031,780,798.68			507,824,557.30	730,200,734.66	3,692,824,380.64

法定代表人：刘述峰 主管会计工作负责人：何自强 会计机构负责人：杨丽美

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### 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。2015 年 9 月，公司股票期权激励对象行权而增加股本 14,535,595 股，公司总股本增至 1,437,553,885 股。公司营业执照统一社会信用代码为 91441900618163186Q。

法定代表人：刘述峰

注册资本：人民币 1,437,553,885.00 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

设计、生产和销售覆铜板和粘结片、印制线路板、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、法务部、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。

## 2. 合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的共有陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、生益科技（香港）有限公司、东莞生益电子有限公司及东莞生益资本投资有限公司 5 家子公司，详见本附注“七、1 在子公司的权益”。公司本期投资新设全资子公司东莞生益资本投资有限公司，其自成立之日起纳入合并范围，具体情况见本“附注六、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 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。

### 2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### —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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

#### —合并财务报表范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

#### —合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，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即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额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，以购买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，并自购买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产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### —外币业务

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。

### —外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—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持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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

—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交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ——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。

##### ——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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	单项金额重大是指该应收款项期末余额排在本公司合并报表前五名以内或占应收账款期末余额总额的 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。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内（含 1 年）	0.5	
1—2 年	20	
2—3 年	50	
3 年以上	80	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转

回，计入当期损益。
-----------

## 12. 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。

## 13. 划分为持有待售资产

公司的非流动资产或某一组成部分在同时满足下列条件时被划分为持有待售的资产：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：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投资成本。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投资成本；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。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

### ——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 减值测试方法及减值准备计提方法

——长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、19 长期资产减值”。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产的标准：公司的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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备。

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年限、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(%)
房屋及建筑物	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
------	---	---	-------

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了时对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或多项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、19 长期资产减值”。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25	5	3.80
机器设备	直线法	12	5	7.92
运输工具	直线法	6	5	15.83
其他设备	直线法	6	5	15.83

#### 16. 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、19 长期资产减值”。

### 17. 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。

### 18. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时直接计入当期损益。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“三、19 长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断其是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被



闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为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的较高者。资产减值准备以单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了时进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由报告期和以后各期分摊且分摊期限在一年以上的费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目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。

## 21. 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，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，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，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1)对于设定提存计划,公司应当在职工为其提供的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本;

(2)对于设定受益计划,公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务,按照归属于职工提供服务的期间,公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益,且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司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职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(a)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(b)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 22. 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。

### 23. 股份支付

股份支付是指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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### 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。

## 24. 收入

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的收入，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。

## 25. 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。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为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。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/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。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### 记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%、6%
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。	5%
房产税	公司按房产原值 70% 的 1.2% 计缴房产税。	70% 的 1.2%

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
广东生益科技股份有限公司	15%
陕西生益科技有限公司	15%
苏州生益科技有限公司	15%
东莞生益电子有限公司	25%
生益科技（香港）有限公司	16.50%
东莞生益资本投资有限公司	25%

## 2. 税收优惠

### 一广东生益科技股份有限公司

公司于2008年被认定为高新技术企业，并于2014年10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：GF201444000822，有效期为2014年至2016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2015年减按15%的税率计缴企业所得税。

### 一下属子公司陕西生益科技有限公司

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

### 一下属子公司苏州生益科技有限公司

公司于2015年10月被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532001796，有效期为2015年至2017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2015年减按15%的税率计缴企业所得税。

**一下属子公司东莞生益电子有限公司**

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2015 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

**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，2015 年度按 16.50% 计缴利得税。

**一下属子公司东莞生益资本投资有限公司**

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司 2015 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,083.69	82,587.12
银行存款	772,201,473.07	497,110,038.63
其他货币资金	36,326.15	-
合计	772,339,882.91	497,192,625.75
其中：存放在境外的款项总额	73,468,239.39	89,297,698.93

## 其他说明

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

一货币资金 2015 年期末余额较期初余额增加 275,147,257.16 元，增幅 55.34%，主要系公司根据资金支付计划增加备付的货币资金所致。

一截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	78,541,831.75	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	78,541,831.75	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		



合计	78,541,831.75	
----	---------------	--

其他说明：

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初余额增加 78,541,831.75 元，系全资子公司东莞生益资本投资有限公司本期进行权益工具投资形成。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	467,140,247.83	409,720,063.67
商业承兑票据	3,301,769.70	15,000,000.00
合计	470,442,017.53	424,720,063.67

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	217,505,516.12	
商业承兑票据		
合计	217,505,516.12	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,663,643,576.63	99.38	14,279,394.89	0.54	2,649,364,181.74	2,500,049,643.96	99.57	13,598,702.98	0.54	2,486,450,940.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,587,327.54	0.62	16,535,040.74	99.68	52,286.80	10,759,256.66	0.43	10,759,256.66	100.00	
合计	2,680,230,904.17	/	30,814,435.63	/	2,649,416,468.54	2,510,808,900.62	/	24,357,959.64	/	2,486,450,940.98

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	2,661,593,172.08	13,307,965.86	0.50
1 年以内小计	2,661,593,172.08	13,307,965.86	0.50
1 至 2 年	1,054,073.01	210,814.60	20.00
2 至 3 年	121,502.69	60,751.35	50.00
3 年以上	874,828.85	699,863.08	80.00
合计	2,663,643,576.63	14,279,394.89	0.54

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,103,725.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,819,860.02

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

公司本期实际核销的应收账款主要系对方单位经营困难、破产、时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的或因债务重组转销的款项。公司本期无核销与关联方交易产生的应收款项。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	非关联客户	241,558,355.59	9.01	1,207,791.78
单位 2	非关联客户	121,806,026.98	4.54	609,030.13
单位 3	非关联客户	94,820,658.97	3.54	474,103.29
单位 4	联营公司	83,264,520.05	3.11	416,322.60
单位 5	非关联客户	82,297,671.09	3.07	411,488.36
合计		<u>623,747,232.68</u>	<u>23.27</u>	<u>3,118,736.16</u>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

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列示如下:

项目	账面金额	坏账准备	计提 比例 (%)	计提理由
单位 1	4,721,304.18	4,669,017.38	98.89	客户资金链断裂,有破产风险,预计收回金额较小
单位 2	4,640,858.68	4,640,858.68	100.00	催收无效,预计无法收回
单位 3	1,324,311.64	1,324,311.64	100.00	催收无效,预计无法收回
单位 4	1,315,778.11	1,315,778.11	100.00	催收无效,预计无法收回
单位 5	1,011,109.88	1,011,109.88	100.00	预计无法收回
其他	3,573,965.05	3,573,965.05	100.00	预计无法收回
合计	<u>16,587,327.54</u>	<u>16,535,040.74</u>	<u>99.68</u>	

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,576,590.20	100.00	5,772,984.77	93.75
1 至 2 年			384,910.18	6.25
合计	4,576,590.20	100.00	6,157,894.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
单位 1	非关联关系	2,258,810.52	49.36
单位 2	非关联关系	620,692.93	13.56
单位 3	非关联关系	405,415.63	8.86
单位 4	非关联关系	386,711.73	8.45
单位 5	非关联关系	367,502.72	8.03
合计		<u>4,039,133.53</u>	<u>88.26</u>

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合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	23,006,149.47	100.00			23,006,149.47	27,339,702.61	100.00		27,339,702.61

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,006,149.47	/	/	23,006,149.47	27,339,702.61	/	/	27,339,702.61		

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	20,718,396.56		
1 年以内小计	20,718,396.56		
1 至 2 年	1,927,976.91		
2 至 3 年	173,013.00		
3 年以上	186,763.00		
合计	23,006,149.47		

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	1,381,051.77	11,923,078.16
保证金及押金	11,102,955.69	5,034,408.92
备用金及员工借款	3,720,838.61	2,852,554.74
其他	6,801,303.40	7,529,660.79
合计	23,006,149.47	27,339,702.61

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	工程保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.70	
单位 2	保证金	1,500,000.00	1 年以内	6.52	
单位 3	其他	1,410,000.00	1 年以内	6.13	
单位 4	出口退税款	1,381,051.77	1 年以内	6.00	
单位 5	保证金	1,336,908.73	1 年以内	5.81	
合计	/	7,627,960.50	/	33.16	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

—

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	555,182,739.26	373,531.82	554,809,207.44	697,148,011.49	1,706,403.33	695,441,608.16
在产品	119,922,783.73	5,868,218.33	114,054,565.40	114,122,921.47	1,896,540.62	112,226,380.85
产成品	459,269,400.63	37,725,163.41	421,544,237.22	591,084,981.11	41,767,512.40	549,317,468.71
低值易耗品	5,239,992.65		5,239,992.65	4,633,870.92		4,633,870.92
合计	1,139,614,916.27	43,966,913.56	1,095,648,002.71	1,406,989,784.99	45,370,456.35	1,361,619,328.64

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,706,403.33	152,092.96		1,484,964.47		373,531.82
在产品	1,896,540.62	3,971,677.71				5,868,218.33
产成品	41,767,512.40	2,932,510.54		6,974,859.53		37,725,163.41
合计	45,370,456.35	7,056,281.21		8,459,824.00		43,966,913.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	13,384,325.86	104,596,623.16
预缴所得税	9,846,956.81	9,058,903.49
其他	1,697,500.06	
合计	24,928,782.73	113,655,526.65

其他说明

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用



## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏联瑞新材料股份有限公司	36,235,481.42			7,133,720.40		2,727,156.50	1,200,000.00			44,896,358.32	
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,654,067.15			-865,110.84						6,788,956.31	
香港艾孚莱电子材料有限公司	840,425.47			2,120,624.76	295,820.45					3,256,870.68	
小计	44,729,974.04			8,389,234.32	295,820.45	2,727,156.50	1,200,000.00			54,942,185.31	
合计	44,729,974.04			8,389,234.32	295,820.45	2,727,156.50	1,200,000.00			54,942,185.31	

## 其他说明

一公司对江苏联瑞新材料股份有限公司长期股权投资本期其他权益变动系江苏联瑞新材料股份有限公司本期根据该司 2015 年第一次临时股东大会决议，以每股 5.00 元人民币的价格向具有做市资格的做市商定向增发 2,500,000.00 股，本公司持股比例由 36.37%减少至 34.78%。公司由此按照最新持股比例计算应享有的份额，同时调整长期股权投资及资本公积所致。

一公司合营及联营企业情况详见本附注“七、2 在合营企业或联营企业中的权益”。

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,212,335,260.90	3,349,126,473.88	29,791,020.94	176,421,075.60	4,767,673,831.32
2. 本期增加金额	232,939,525.26	407,707,546.55	4,219,676.00	32,270,015.12	677,136,762.93
(1) 购置	36,546.26	3,345,540.48	658,165.20	9,912,815.38	13,953,067.32
(2) 在建工程转入	232,902,979.00	404,362,006.07	3,561,510.80	22,357,199.74	663,183,695.61
3. 本期减少金额	143,000.00	65,619,080.63	1,423,259.89	6,629,234.33	73,814,574.85
(1) 处置或报废	143,000.00	65,619,080.63	1,423,259.89	6,629,234.33	73,814,574.85
4. 期末余额	1,445,131,786.16	3,691,214,939.80	32,587,437.05	202,061,856.39	5,370,996,019.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	267,311,897.95	1,646,730,919.71	18,419,295.14	113,047,950.35	2,045,510,063.15
2. 本期增加金额	47,093,424.96	213,076,746.56	3,052,127.90	16,097,714.99	279,320,014.41
(1) 计提	47,093,424.96	213,076,746.56	3,052,127.90	16,097,714.99	279,320,014.41
3. 本期减少金额	841.64	58,189,545.31	1,337,028.37	6,101,231.04	65,628,646.36
(1) 处置或报废	841.64	58,189,545.31	1,337,028.37	6,101,231.04	65,628,646.36
4. 期末余额	314,404,481.27	1,801,618,120.96	20,134,394.67	123,044,434.30	2,259,201,431.20
三、减值准备					
1. 期初余额	126,388.70	24,179,930.44		1,055,100.22	25,361,419.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	126,388.70				126,388.70
(1) 处置或报废	126,388.70				126,388.70
4. 期末余额		24,179,930.44		1,055,100.22	25,235,030.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,130,727,304.89	1,865,416,888.40	12,453,042.38	77,962,321.87	3,086,559,557.54
2. 期初账面价值	944,896,974.25	1,678,215,623.73	11,371,725.80	62,318,025.03	2,696,802,348.81

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	9,002,436.79
运输设备	219,137.35

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松山湖第二期工厂职工宿舍		相关资料已提交，待审批中
陕西生益华府御园员工宿舍		相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区厂房		办理产权资料尚在准备之中
陕西生益高新厂区动力楼		办理产权资料尚在准备之中
陕西生益高新厂区化学品楼		办理产权资料尚在准备之中
陕西生益高新厂区倒班休息室		办理产权资料尚在准备之中
陕西生益高新厂区门卫室		办理产权资料尚在准备之中
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
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
东莞生益电子东城工厂宿舍		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子东城工厂厂房		相关资料已提交，待审批中
东莞生益电子万江二厂		手续尚未完备

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	235,918,291.02		235,918,291.02	361,561,623.52		361,561,623.52
合计	235,918,291.02		235,918,291.02	361,561,623.52		361,561,623.52

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
陕西生益高新区扩产一期工程	599,310,000.00	227,267,175.29	280,418,986.80	480,239,425.59		27,446,736.50	84.71	84.71	2,506,680.56	2,506,680.56	5.61	自筹及贷款
东莞生益电子东城工程项目	1,200,000,000.00	69,282,573.45	61,691,133.87	113,996,745.13		16,976,962.19	91.81	91.81				自筹
松山湖员工宿舍及多功能办公楼工程	106,020,000.00	28,897,898.55	27,129,266.40	32,478.63		55,994,686.32	52.85	52.85				自筹
八车间技改项目	24,260,000.00	10,653,005.87	7,784,540.78	18,437,546.65			76.00	76.00				自筹
光伏背板项目	18,500,000.00	2,204,523.45	11,060,335.95	13,152,859.40		112,000.00	71.70	71.70				自筹
ZH 项目	14,880,000.00	2,089,431.79	8,134,127.78	10,223,559.57			68.71	68.71				自筹
常熟生益一期工程	788,000,000.00	480,230.00	121,974,527.78			122,454,757.78	15.54	15.54	375,333.33	375,333.33	4.98	自筹及贷款
其他		20,686,785.12	19,347,443.75	27,101,080.64		12,933,148.23						自筹
合计	2,750,970,000.00	361,561,623.52	537,540,363.11	663,183,695.61		235,918,291.02	/	/	2,882,013.89	2,882,013.89	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	282,114,621.02		18,487,046.16	6,828,781.24	307,430,448.42
2. 本期增加金额	30,962,035.10		10,184,046.52	1,415,343.42	42,561,425.04
(1) 购置	30,962,035.10		10,184,046.52	1,415,343.42	42,561,425.04
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	313,076,656.12		28,671,092.68	8,244,124.66	349,991,873.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	43,212,280.43		9,659,994.85	6,828,781.24	59,701,056.52
2. 本期增加金额	6,409,054.84		2,401,733.08		8,810,787.92
(1) 计提	6,409,054.84		2,401,733.08		8,810,787.92
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	49,621,335.27		12,061,727.93	6,828,781.24	68,511,844.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价	263,455,320.85		16,609,364.75	1,415,343.42	281,480,029.02

值				
2. 期初账面价值	238,902,340.59		8,827,051.31	247,729,391.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞生益电子有限公司万江厂房用地	7,457,275.76	手续尚未完备

其他说明:

一截至 2015 年 12 月 31 日, 公司下属孙公司常熟生益科技有限公司以原值为 30,475,533.10 元, 净值为 30,018,400.10 元的土地使用权为该司向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 60,000,000.00 元银行借款提供抵押担保, 详见本附注“五、23 长期借款”。

**25、 开发支出**

适用 不适用

**26、 商誉**

适用 不适用

**27、 长期待摊费用**

适用 不适用

**28、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,957,711.28	20,880,516.22	95,089,835.35	20,416,353.94
固定资产累计折旧	1,531,040.40	229,656.06	1,108,933.09	277,233.27
期权费用	139,853,578.39	20,978,036.76	37,184,000.00	5,577,600.00
递延收益	81,468,344.03	14,018,419.34	42,770,000.01	6,415,500.00
应付职工薪酬	668,600.00	100,290.00	59,312,525.47	12,774,161.96
可抵扣亏损	83,217,661.48	20,629,578.05	4,344,446.99	912,419.43
公允价值变动损益	21,842,853.09	5,460,713.27		
合计	428,539,788.67	82,297,209.70	239,809,740.91	46,373,268.60

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 29、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,317,974,014.77	1,305,369,834.86
合计	1,317,974,014.77	1,305,369,834.86

短期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用其他说明  
\_\_\_\_\_

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 31、衍生金融负债

适用 不适用

## 32、应付票据

适用 不适用

## 33、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,382,438,903.43	1,371,268,080.98
1-2 年	32,043,080.85	10,856,721.15
2-3 年	176,386.82	13,808,715.68
3 年以上	12,337,632.02	862.50
合计	1,426,996,003.12	1,395,934,380.31

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	8,479,728.03	诉讼事项
单位 2	6,861,797.12	工程尾款
单位 3	3,412,800.00	设备尾款
单位 4	2,400,000.00	工程尾款
单位 5	2,397,873.20	工程尾款
合计	23,552,198.35	/

## 其他说明

一本期超过 1 年以上账龄的应付款项 8,479,728.03 元系公司应付镇江藤枝铜箔有限公司货款，由于涉及诉讼事项，款项暂未支付，详见本附注“十二、未决诉讼”。

## 34、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,969,258.57	2,439,750.23
1-2 年	314,469.47	75,520.14
2-3 年	806.68	
3 年以上	118.16	9,943.16
合计	3,284,652.88	2,525,213.53

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明



**35、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,512,697.75	848,734,318.25	840,942,192.85	145,304,823.15
二、离职后福利-设定提存计划	170,737.04	49,372,147.94	49,362,316.30	180,568.68
三、辞退福利		138,920.00	138,920.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,683,434.79	898,245,386.19	890,443,429.15	145,485,391.83

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	123,532,573.46	748,808,386.29	731,245,931.19	141,095,028.56
二、职工福利费	8,541,847.39	39,932,257.39	48,474,104.78	
三、社会保险费	139,329.98	20,268,520.83	20,330,731.73	77,119.08
其中: 医疗保险费	136,698.08	16,429,834.18	16,492,645.98	73,886.28
工伤保险费	2,509.60	3,245,614.22	3,244,891.02	3,232.80
生育保险费	122.30	593,072.43	593,194.73	
四、住房公积金	791,096.61	26,027,920.33	25,993,889.45	825,127.49
五、工会经费和职工教育经费	4,507,850.31	13,697,233.41	14,897,535.70	3,307,548.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	137,512,697.75	848,734,318.25	840,942,192.85	145,304,823.15

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	143,843.01	45,515,773.79	45,479,048.12	180,568.68
2、失业保险费	26,894.03	3,856,374.15	3,883,268.18	
合计	170,737.04	49,372,147.94	49,362,316.30	180,568.68

其他说明:

一应付职工薪酬余额主要系公司计提的2015年12月工资、年终奖金及业绩激励基金,不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

**36、应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,258,356.81	14,321,154.48
企业所得税	31,140,121.15	18,253,867.92
个人所得税	4,410,280.68	3,965,645.77
其他	7,640,809.63	5,461,569.77
合计	50,449,568.27	42,002,237.94

其他说明：

### 37、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,817,713.09	2,643,010.29
短期借款应付利息	4,089,313.88	9,240,901.47
合计	6,907,026.97	11,883,911.76

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 38、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,466.69	62,466.69
合计	62,466.69	62,466.69

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

一期末余额中存在超过1年未支付股利，主要系个别法人股股东尚未领取股利所致。

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	38,958,375.47	43,815,864.10
保证金及押金	3,845,166.03	5,304,354.60
其他	5,618,397.91	16,782,040.56
合计	48,421,939.41	65,902,259.26

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

### 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	341,466,000.00	461,531,600.00
合计	341,466,000.00	461,531,600.00

其他说明：

**42、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	305,837,000.00	17,503,000.00
信用借款	264,900,000.00	322,400,000.00
合计	630,737,000.00	339,903,000.00

长期借款分类的说明：

一保证借款系下属子公司陕西生益科技有限公司向中国进出口银行陕西省分行借入的由本公司提供无限连带责任保证担保的借款。

一抵押借款系下属孙公司常熟生益科技有限公司以该司土地使用权作为抵押并由下属子公司苏州生益科技有限公司提供无限连带责任保证担保向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的款项。

一截止2015年12月31日，公司保证借款余额317,503,000.00元（其中11,666,000.00元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于2.90%至4.89%之间；抵押借款余额60,000,000.00元，借款利率介于4.75%至5.00%之间；信用借款余额594,700,000.00元（其中329,800,000.00元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于2.65%至5.00%之间。

其他说明，包括利率区间：

**44、应付债券**

□适用 √不适用

**45、长期应付款**

□适用 √不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,388,525.36	45,325,510.00	6,816,368.85	82,897,666.51	
合计	44,388,525.36	45,325,510.00	6,816,368.85	82,897,666.51	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	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	15,150,000.00		1,683,333.33		13,466,666.67	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	8,250,000.00		750,000.00		7,500,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	12,750,000.00		1,416,666.66		11,333,333.34	与资产相关
国家电子电路基材工程技术开发	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频 PCB 基板材料研发应用	1,350,000.00		150,000.00		1,200,000.00	与资产相关
新型覆铜板智能制造与信息	1,000,000.01		333,333.33		666,666.68	与资产相关

化技术改造项目						
东莞市通讯用 高端印制电路 板工程技术研 究开发中心	618,525.35		103,805.12		514,720.23	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		85,397.75		914,602.25	与资产相关
常熟项目投资 专项资金		18,255,510.00	273,832.66		17,981,677.34	与资产相关
2015 年工业转 型升级强基工 程项目(电子电 路用高频微波 及高密度封装 覆铜板的产业 化)		27,070,000.00			27,070,000.00	与资产相关
其他	2,270,000.00		1,520,000.00		750,000.00	与收益相关
合计	44,388,525.36	45,325,510.00	6,816,368.85		82,897,666.51	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小计	
股份总数	1,423,018,290.00	14,535,595.00				14,535,595.00	1,437,553,885.00

其他说明：

—公司本期股份增加系股权激励对象行权所致，详见附注，详见本附注“十一、股份支付”。

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	1,027,404,419.44	67,097,523.68		1,094,501,943.12
其他资本公积	47,153,326.30	40,399,853.26	22,429,000.00	65,124,179.56
合计	1,074,557,745.74	107,497,376.94	22,429,000.00	1,159,626,122.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—股本溢价本期增加额 67,097,523.68 元，其中：（1）40,118,242.20 元系公司股票期权激励对象缴纳的新增出资款超过股本的部分；（2）22,429,000.00 元系股票期权行权时从其他资本公积转入股本溢价所致；（3）4,550,281.48 元系已行权股票期权成本与所得税税前可抵扣费用的差额对应的税额。

—其他资本公积本期增加 40,399,853.26 元，其中：（1）22,244,600.00 元系公司实施股票期权激励确认以权益结算的股份支付费用形成；（2）15,428,096.76 元系预计的未行权股票期权成本与所得税税前可抵扣费用的差额对应的税额；（3）2,727,156.50 元系按照权益法核算联营企业江苏联瑞新材料股份有限公司除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额，详见本附注“五、9 长期股权投资”。

—其他资本公积本期减少 22,429,000.00 元系股票期权行权时转入股本溢价所致。

### 53、 库存股

适用 不适用

### 54、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,547,057.67	1,485,036.40			1,485,036.40		-62,021.27
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
其中：外币财务报表折算差额	-1,547,057.67	1,485,036.40					-62,021.27
其他综合收益合计	-1,547,057.67	1,485,036.40			1,485,036.40		-62,021.27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**55、专项储备**

□适用 √不适用

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	507,824,557.30	85,032,419.18		592,856,976.48
合计	507,824,557.30	85,032,419.18		592,856,976.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,384,230,074.19	1,476,662,686.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,384,230,074.19	1,476,662,686.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	544,227,556.39	515,421,671.88
减：提取法定盈余公积	85,032,419.18	38,646,968.21
应付普通股股利	355,754,572.50	569,207,316.00
期末未分配利润	1,487,670,638.90	1,384,230,074.19

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

**58、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,487,197,611.48	6,162,952,260.37	7,299,514,323.02	6,110,679,182.66
其他业务	123,036,569.89	14,288,905.30	118,553,059.50	16,066,332.81
合计	7,610,234,181.37	6,177,241,165.67	7,418,067,382.52	6,126,745,515.47

**59、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	535,337.24	570,489.56
城市维护建设税	15,147,039.63	14,363,391.65
教育费附加	6,491,588.41	6,155,739.21
地方教育附加	4,327,725.69	4,103,826.15
合计	26,501,690.97	25,193,446.57

**60、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	174,403,604.79	172,301,926.73
合计	174,403,604.79	172,301,926.73

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	486,253,458.60	439,315,123.16
合计	486,253,458.60	439,315,123.16

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,606,424.97	73,762,121.99
利息收入	-2,868,434.08	-13,500,286.75
汇兑损益	28,199,278.91	-2,571,958.98
其他	5,586,390.43	7,289,601.00
合计	114,523,660.23	64,979,477.26

**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,103,725.50	5,549,225.43
二、存货跌价损失	7,056,281.21	23,423,430.96
合计	15,160,006.71	28,972,656.39

其他说明：

**64、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当	-21,842,853.09	



期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-21,842,853.09	

其他说明：

—本期公允价值变动收益-21,842,853.09 元，系全资子公司东莞生益资本投资有限公司期末持有的权益工具投资浮亏所致。

## 65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,389,234.32	5,955,966.21
处置长期股权投资产生的投资收益		1,849,038.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	541,060.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	121,925.12	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,264,518.69
合计	9,052,219.44	9,069,523.37

其他说明：

—按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	7,133,720.40	5,224,581.42
东莞艾孚莱电子材料有限公司	-865,110.84	492,801.81
香港艾孚莱电子材料有限公司	2,120,624.76	238,582.98
合计	8,389,234.32	5,955,966.21

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	209,529.47	325,544.39	209,529.47
其中：固定资产处置	209,529.47	325,544.39	209,529.47

利得			
政府补助	29,866,141.18	21,996,861.98	29,866,141.18
其他	493,619.08	547,538.98	493,619.08
合计	30,569,289.73	22,869,945.35	30,569,289.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技三项经费补贴	7,342,536.19	10,536,935.21	与资产/收益相关
专项奖励金	3,188,307.00	4,470,624.00	与收益相关
进口贴息	16,185,431.00	3,133,168.00	与收益相关
其他	3,149,866.99	3,856,134.77	与收益相关
合计	29,866,141.18	21,996,861.98	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,672,370.32	1,638,846.43	12,672,370.32
其中：固定资产处置损失	12,672,370.32	1,638,846.43	12,672,370.32
罚款支出	247,085.32	142,542.74	247,085.32
其他	44,930.86	82,443.54	44,930.86
合计	12,964,386.50	1,863,832.71	12,964,386.50

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,525,701.80	82,787,547.26
递延所得税费用	-20,495,844.34	-14,540,293.78
合计	68,029,857.46	68,247,253.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	620,964,863.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	93,144,729.60
子公司适用不同税率的影响	3,282,744.55
调整以前期间所得税的影响	-281,158.83
非应税收入的影响	-1,290,194.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,946.55

其他纳税调减事项（加计扣除）影响	-26,983,209.89
所得税费用	68,029,857.46

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,049,772.33	20,870,926.77
利息收入	2,868,434.08	14,078,203.41
其他	493,619.08	491,438.98
合计	26,411,825.49	35,440,569.16

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	74,345,513.17	75,442,069.81
软件维护及咨询服务费	34,356,220.99	24,802,934.42
业务招待费	15,275,725.86	13,453,686.95
维修费	10,538,280.86	10,761,073.08
差旅费	8,570,109.58	9,600,198.42
水电费	12,497,278.67	10,816,673.42
保险费	8,198,473.91	7,184,056.54
办公费	5,633,823.41	5,391,961.06
会议、团体活动费	6,625,194.42	4,851,414.98
销售佣金	5,473,624.63	3,854,190.32
报关费	3,978,460.25	3,432,539.53
电讯、邮政费	3,853,697.87	3,768,594.67
环境保护费	3,235,087.69	2,439,933.97
体系认证费	2,679,557.18	6,474,918.66
其他	37,394,403.47	28,884,553.09
合计	232,655,451.96	211,158,798.92

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票手续费等	41,952.11	
合计	41,952.11	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金		7,181,681.35
收到的与资产相关的政府补助	45,325,510.00	
合计	45,325,510.00	7,181,681.35

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	36,292.00	
合计	36,292.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	552,935,006.52	522,387,619.47
加：资产减值准备	15,160,006.71	28,972,656.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,320,014.41	233,402,740.54
无形资产摊销	8,810,787.92	7,195,723.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,138,551.25	-325,544.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,324,289.60	1,638,846.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,842,853.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	127,307,515.24	77,053,698.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,052,219.44	-9,069,523.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,495,844.34	-14,540,293.78

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	258,915,044.72	-405,000,964.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-211,048,959.54	-183,164,129.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	93,688,145.96	-52,831,270.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,129,845,192.10	205,719,558.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	772,303,556.76	497,192,625.75
减: 现金的期初余额	497,192,625.75	1,224,725,393.27
加: 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	275,110,931.01	-727,532,767.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	772,303,556.76	497,192,625.75
其中: 库存现金	102,083.69	82,587.12
可随时用于支付的银行存款	772,201,473.07	497,110,038.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	772,303,556.76	497,192,625.75

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

\_\_\_\_\_

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	36,292.00	用于开具票据保证金
无形资产	30,018,400.10	用于银行借款抵押
合计	30,054,692.10	/

## 74、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,079,139.57	6.49	175,743,615.81
欧元	261,523.20	7.10	1,856,814.72
港币	3,613,293.99	0.84	3,035,166.95
日元	901,743.00	0.054	48,694.12
新台币	274,610.00	0.20	54,922.00
应收账款			
其中：美元	136,720,864.43	6.49	887,318,410.15
欧元	351,028.14	7.10	2,492,299.79
港币	4,193,222.10	0.84	3,522,306.56
日元	695,000.00	0.054	37,530.00
长期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.49	64,900,000.00
其他应收款			
其中：美元	5,864.32	6.49	38,059.44
港币	119,342.25	0.84	100,247.49
新台币	109,655.00	0.20	21,931.00
短期借款			
其中：美元	106,753,498.91	6.49	692,830,207.93
港币	2,341,050.20	0.84	1,966,482.17
日元	5,135,642.00	0.054	277,324.67
应付利息			
其中：美元	808,287.41	6.49	5,245,785.29
港币	25,678.36	0.84	21,569.82
日元	47,929.00	0.054	2,588.17
应付账款			
其中：美元	79,429,715.97	6.49	515,498,856.65
欧元	479,664.30	7.10	3,405,616.53
港币	4,674,337.05	0.84	3,926,443.12
日元	115,447,987.00	0.054	6,234,191.30
其他应付款			
其中：美元	207,047.72	6.49	1,343,739.70
港币	489,262.04	0.84	410,980.11
新台币	481,612.00	0.20	96,322.40
一年内到期非流动负债			
其中：美元	20,000,000.00	6.49	129,800,000.00

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司下属子公司生益科技（香港）有限公司位于中国香港特别行政区，其选择当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，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 0.84	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

#### 75、套期

适用 不适用

#### 76、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2014年4月23日，公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于成立生益科技投资有限公司议案》，公司拟以自有资金投资1亿元人民币新设全资子公司东莞生益资本投资有限公司。2015年3月18日东莞生益资本投资有限公司完成工商核准设立登记，注册资本为10,000万元人民币，公司持有100%股权。东莞生益资本投资有限公司自成立之日起纳入合并范围。

#### 6、 其他

---



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
陕西生益科技有限公司	咸阳	咸阳	制造业	100	0	投资设立
苏州生益科技有限公司	苏州	苏州	制造业	75	0	投资设立
生益科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100	0	投资设立
东莞生益电子有限公司	东莞	东莞	制造业	100	0	非同一控制下合并
东莞生益资本投资有限公司	东莞	东莞	投资	100	0	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

—持有子公司股份或权益及其变化

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
陕西生益科技有限公司	504,883,500.00	100.00	150,000,000.00	-	654,883,500.00	100.00
东莞生益电子有限公司	600,829,175.00	100.00	-	-	600,829,175.00	100.00
东莞生益资本投资有限公司	-	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00

——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，变更陕西生益科技有限公司注册资本为65,488.35万元，并于2013年12月、2014年7月、2014年12月、2015年6月、2015年7月累计完成增资45,000.00万元，截止2015年12月31日陕西生益科技有限公司实收资本为65,488.35万元。

——东莞生益资本投资有限公司系公司投资设立的全资子公司，注册资本为10,000万元人民币。2014年4月23日，经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于成立生益科技投资公司的议案》，东莞生益资本投资有限公司于2015年3月18日经工商局核准成立。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州生益科技有限公司	25.00%	8,707,450.13		127,769,666.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州生益科技有限公司	674,515,474.52	409,683,895.79	1,084,199,370.31	495,139,028.20	77,981,677.34	573,120,705.54	602,972,341.70	284,653,833.07	887,626,174.77	411,377,310.53		411,377,310.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州生益科技有限公司	1,041,810,416.71	34,829,800.53	34,829,800.53	96,369,458.95	1,054,700,002.81	22,910,281.96	22,910,281.96	23,753,339.14

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 不重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞艾孚莱电子材料有限公司	中外合资	东莞	贸易	49.00		权益法
香港艾孚莱电子材料有限公司	合资	香港	贸易	49.00		权益法
江苏联瑞新材料股份有限公司	股份公司	连云港	制造业	34.78		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

\_\_\_\_\_

(2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	54,942,185.31	44,729,974.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,389,234.32	5,955,966.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	8,389,234.32	5,955,966.21

其他说明

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## —金融工具分类

2015 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值列示如下:

## ——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	772,339,882.91	-	772,339,882.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,541,831.75	-	-	-	78,541,831.75
应收票据	-	-	470,442,017.53	-	470,442,017.53
应收账款	-	-	2,649,416,468.54	-	2,649,416,468.54
其他应收款	-	-	23,006,149.47	-	23,006,149.47
合计	<u>78,541,831.75</u>	<u>-</u>	<u>3,915,204,518.45</u>	<u>-</u>	<u>3,993,746,350.20</u>

## ——金融负债

项目	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	合计
短期借款	-	1,317,974,014.77	1,317,974,014.77
应付账款	-	1,426,996,003.12	1,426,996,003.12
应付利息	-	6,907,026.97	6,907,026.97
其他应付款	-	48,421,939.41	48,421,939.41
一年内到期的非流动负债	-	341,466,000.00	341,466,000.00
长期借款	-	630,737,000.00	630,737,000.00
合计	<u>-</u>	<u>3,772,501,984.27</u>	<u>3,772,501,984.27</u>

2014 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值列示如下:

## ——金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
----	------------------------	---------	---------	----------	----

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	497,192,625.75	-	497,192,625.75
应收票据	-	-	424,720,063.67	-	424,720,063.67
应收账款	-	-	2,486,450,940.98	-	2,486,450,940.98
其他应收款	-	-	27,339,702.61	-	27,339,702.61
合计	-	-	<u>3,435,703,333.01</u>	-	<u>3,435,703,333.01</u>

#### ——金融负债

项目	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	合计
短期借款	-	1,305,369,834.86	1,305,369,834.86
应付账款	-	1,395,934,380.31	1,395,934,380.31
应付利息	-	11,883,911.76	11,883,911.76
其他应付款	-	65,902,259.26	65,902,259.26
一年内到期的非流动负债	-	461,531,600.00	461,531,600.00
长期借款	-	<u>339,903,000.00</u>	<u>339,903,000.00</u>
合计	-	<u>3,580,524,986.19</u>	<u>3,580,524,986.19</u>

#### —金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险以及汇率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

#### ——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2015 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

#### ——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2015 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	772,339,882.91	-	-	-	772,339,882.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,541,831.75	-	-	-	78,541,831.75
应收票据	470,442,017.53	-	-	-	470,442,017.53
应收账款	2,649,416,468.54	-	-	-	2,649,416,468.54
其他应收款	23,006,149.47	-	-	-	23,006,149.47
金融负债：					
短期借款	1,317,974,014.77	-	-	-	1,317,974,014.77
应付账款	1,426,996,003.12	-	-	-	1,426,996,003.12
应付利息	6,907,026.97	-	-	-	6,907,026.97
其他应付款	48,421,939.41	-	-	-	48,421,939.41
一年内到期非流动负债	341,466,000.00	-	-	-	341,466,000.00
长期借款	-	470,737,000.00	-	160,000,000.00	630,737,000.00
净额	851,981,365.93	-470,737,000.00	-	-160,000,000.00	221,244,365.93



## ——利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	630,737,000.00	339,903,000.00
固定利率合同	--	--
合计	630,737,000.00	339,903,000.00

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 2,680,632 元。

## ——汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可在可控范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系美元金融资产和美元金融负债（详见本附注“五、44 外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润约 2,945,407 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	78,541,831.75			78,541,831.75
1. 交易性金融资产	78,541,831.75			78,541,831.75
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	78,541,831.75			78,541,831.75
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	78,541,831.75			78,541,831.75

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他**

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司持有的权益性工具投资主要是上市公司的股票，其期末公允价值是基于交易所 2015 年 12 月 31 日的收盘价进行计量。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

公司子公司的情况详见本附注“七、1 在子公司的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

公司合营及联营企业情况详见本附注“七、2 在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市国弘投资有限公司	参股股东
伟华电子有限公司	参股股东
广东省广新控股集团有限公司	参股股东
广东省外贸开发公司	参股股东
上海美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
上海美维科技有限公司	关联自然人重大影响的公司
广州美维电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
美维爱科（苏州）电子有限公司	关联自然人重大影响的公司
东莞美维电路有限公司	关联自然人重大影响的公司
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
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
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
迅科贸易（广州）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

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海美维电子有限公司	采购材料	26,382,689.67	122,158,495.89
广州美维电子有限公司	采购材料	3,061,760.45	26,025,817.06
东莞美维电路有限公司	采购材料	-	27,566.24
上海美维科技有限公司	采购材料	53,366.06	133,654.73
上海凯思尔电子有限公司	设备备件	101,000.00	185,366.23
上海凯思尔电子有限公司	采购材料	615.38	
日立化成电子材料（广州）有限公司	采购材料	23,585.74	542,252.11
日立化成电子材料（香港）有限公司	采购材料	169,468.20	679,911.18
迅科贸易（广州）有限公司	采购材料		6,871.11

江苏联瑞新材料股份有限公司	采购材料	29,091,752.34	14,145,711.11
---------------	------	---------------	---------------

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞美维电路有限公司	销售产品	64,845,534.58	86,637,379.57
上海美维电子有限公司	销售产品	26,478,909.63	34,531,460.19
广州美维电子有限公司	销售产品	15,334,375.90	24,875,743.16
上海美维科技有限公司	销售产品	1,404,498.01	337,134.84
东方线路制造有限公司	销售产品	406,732.37	433,115.72
东方线路有限公司	销售产品	-	2,681,860.69
东莞艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	144,500,407.27	135,565,072.85
香港艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	4,553,286.00	20,448,472.68
快板电子科技（上海）有限公司	销售产品	33,465,439.43	23,611,941.27

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞艾孚莱电子材料有限公司		970,601.97	1,088,309.56

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

## 关联租赁情况说明

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,032,609.62	12,697,491.35
股份支付归属于本年度服务部分	4,651,223.00	5,728,220.00

## (8). 其他关联交易

## 一技术服务费收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	958,465.44	1,056,181.09
香港艾孚莱电子材料有限公司	30,240.00	150,300.00

## 一代理费收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	119,295.40	125,124.39
香港艾孚莱电子材料有限公司	96,320.19	385,557.87

## 一加工费收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
广州美维电子有限公司	7,871,285.58	-
东莞艾孚莱电子材料有限公司	4,884.62	-

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞美维电路有限公司	18,450,421.48	92,252.11	33,458,007.11	167,290.04
应收账款	上海美维电子有限公司	9,519,499.50	47,597.50	10,102,545.79	50,512.73
应收账款	广州美维电子有限公司	9,374,079.70	46,870.40	4,572,816.61	22,864.08
应收账款	上海美维科技有限公司	193,366.26	966.83	53,656.94	268.28
应收账款	东方线路制造有限公司	146,958.59	734.79	293,732.03	1,468.66

应收账款	东方线路有限公司				
应收账款	东莞艾孚莱电子材料有限公司	83,264,520.05	416,322.60	69,421,930.09	347,109.65
应收账款	香港艾孚莱电子材料有限公司	1,104,262.40	5,521.31	7,306,267.45	36,531.34
应收账款	快板电子科技有限公司(上海)有限公司	7,603,903.18	38,019.52	9,379,253.07	46,896.27
应收票据	东莞艾孚莱电子材料有限公司	29,412,514.38		21,543,437.69	
其他应收款	东莞艾孚莱电子材料有限公司	117,692.90		112,516.34	
其他应收款	香港艾孚莱电子材料有限公司	25,050.75		219,203.65	
其他应收款	广州美维电子有限公司			1,180,484.73	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海美维电子有限公司	8,235,589.34	28,284,824.30
应付账款	上海美维科技有限公司		
应付账款	美维爱科(苏州)电子有限公司		
应付账款	东莞美维电路有限公司	1,192,866.45	1,195,390.24
应付账款	广州美维电子有限公司	1,706,857.50	
应付账款	江苏联瑞新材料股份有限公司	6,222,569.78	4,289,439.00
应付账款	上海凯思尔电子有限公司	47,268.00	
应付账款	日立化成电子材料(广州)有限公司		1,556.17
应付账款	日立化成电子材料(香港)有限公司	41,945.19	16,645.05

## 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 其他说明

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%。

本次股票期权的授予日为2013年8月26日,授予股票期权的行权价格为4.41元。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)的公司2013年度利润分配方案和2015年5月28日公司向全体股东实施了每10股派发现金红利2.50元(含税)的公司2014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。由此2014年8月26日广东生益科技股份有限公司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》,每份股票期权的行权价格由原来的4.41元调整为4.01元,以及2015年8月25日广东生益科技股份有限公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》,股票期权的行权价格由原来的4.01元/股调整为3.76元/股。同时根据《广东生益科技股份有限公司2013年股票期权激励计划(草案)》,部分激励对象因个人原因而使公司提出解除或终止劳动合同,公司调整授予股票期权数量,由4,980.56万份调整为4,833.87万份。

截止2015年12月31日,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276名激励对象4,833.87万份股票期权,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:3.76元。

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

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

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

(7) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定, 公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model) 对公司授予的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 元及最新取得的可行权人数变动, 采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司调整后授予的 4,833.87 万份股票期权总价值为 8,050.98 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	421.67	843.34	-	-	1,265.01
第二批	498.66	1,495.98	997.32	-	2,991.96
第三批	421.56	1,264.67	1,264.67	843.11	3,794.01
合计	<u>1,341.89</u>	<u>3,603.99</u>	<u>2,261.99</u>	<u>843.11</u>	<u>8,050.98</u>

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。截止 2015 年 12 月 31 日公司第二、第三批股票期权已达到行权条件, 因此公司 2013-2015 年度累计确认摊销的股票期权成本为 5,942.86 万元, 其中属于第二批期权成本 2,991.96 万元, 第三批期权成本 2,950.90 万元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,428,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	59,428,600.00

其他说明



### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

2015 年 8 月 25 日，公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2013 年股票期权激励计划第二期符合行权条件的议案》，公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件满足，295 名激励对象本期可行权数量为 1,992.24 万份，剔除 15 名因离职丧失资格的激励对象后，可行权数量调整为 1,939.01 万份，行权价格因分派股息由 4.41 元调整为 3.76 元。自 2015 年 9 月 2 日至 2015 年 9 月 8 日止，已行权的激励对象为 274 名，行权数量共 1,453.5595 万份。截止 2015 年 9 月 8 日，公司已收到股票期权激励对象缴纳的新增出资款 54,653,837.20 元，其中 14,535,595.00 元作为新增注册资本投入，其余 40,118,242.20 元作为资本公积。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015 年 9 月 15 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟对苏州生益科技有限公司进行增资的议案》，公司拟增资用于苏州生益科技有限公司新建年产 1,100 万平方米覆铜板及 2,400 万平米商品粘结片项目。该项目投资总预算为 102,000 万元，其中公司以现金增资方式向苏州生益增资 5 亿元人民币，剩余资金由苏州生益自筹解决，所有增资资金将从 2016 年起根据项目需求进行增资。截至本财务报告报出日止，公司已完成向苏州生益科技有限公司增资 2.00 亿元。

### 2、或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 未决诉讼

2012 年 7 月 30 日，多达创新投资管理有限公司（以下简称“多达创新”）、蓝色天使（中国）有限公司（以下简称“蓝色天使”）分别就其与镇江藤枝铜箔有限公司（以下简称“镇江藤枝”）的相关债权转让向公司主张债权并申请仲裁。2014 年 7 月 28 日，根据中国国际经济贸易仲裁委员会的裁决，公司需分别支付多达创新、蓝色天使款项人民币 1,821,298.20 元、410,364.01 元。东莞市第一人民法院根据上述裁决及多达创新、蓝色天使的申请于 2015 年 1 月 21 日分别冻结公司银行存款人民币 2,279,558.91 元、511,630.84 元。

2015年1月28日公司向东莞市中级人民法院提出不予执行上述裁决的申请。东莞市中级人民法院于2015年5月25日作出最终裁定，裁定不予执行多达创新案件的仲裁裁决，同时驳回公司不予执行蓝色天使案件之仲裁裁决的申请。根据该最终裁定，东莞市第一人民法院已将该案件所涉的款项划扣给蓝色天使，其余冻结款项退回公司。

由于镇江藤枝将其债权重复转让，致使公司多次被主张权利，给公司带来经济损失。公司就相应赔偿事项向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。2015年6月8日，中国贸仲作出“中国贸仲京裁字第0576号”裁决，镇江藤枝需赔付公司直接经济损失以及为本案支出的律师费和仲裁费合计963,467.86元。

2015年8月6日，公司收到镇江经济开发区人民法院（2015）镇经商初字第0193号诉讼通知，镇江藤枝诉讼请求判令公司支付其货款及逾期付款利息共计9,276,898.93元，以及至实际还款日止所有利息和承担本案全部诉讼费用。公司随即提起管辖权异议，镇江经济开发区人民法院鉴于其无管辖权而驳回镇江藤枝的诉讼请求。

2015年12月3日，镇江藤枝向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求我司支付：（1）货款及利息9,833,278.44元及其他；（2）律师费30万元；（3）仲裁费、差旅费等。截至本财务报告报出日止，该案尚处审理阶段。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	431,266,165.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	431,266,165.50

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了覆铜板及相关制品、印刷电路板、股权投资三个业务单元，但股权投资业务对应的收入、净利润及资产不满足重要性标准，因此公司将覆铜板及相关制品、印刷电路板业务作为报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

**(2). 报告分部的财务信息**

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

项目	期末余额/ 本期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	6,156,422,025.78	1,412,525,152.00	41,287,003.59	-	7,610,234,181.37
分部间交易收入	178,999,697.39	967,840.61	39,054,627.26	-219,022,165.26	-
利息收入	2,416,609.52	446,935.13	4,889.43	-	2,868,434.08
利息支出	67,792,527.88	15,813,897.09	-	-	83,606,424.97
对联营和合营企业的投资收益	1,255,513.92	-	7,133,720.40	-	8,389,234.32
公允价值变动损益	-	-	-21,842,853.09	-	-21,842,853.09
资产减值损失	8,552,851.86	6,607,154.85	-	-	15,160,006.71
折旧和摊销费用	214,394,762.18	73,980,761.60	724,188.37	-968,909.82	288,130,802.33

项目	期末余额/ 本期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
利润总额	843,721,643.29	14,316,614.50	74,367,762.05	-311,441,155.86	620,964,863.98
所得税费用	77,284,541.36	-	-9,254,683.90	-	68,029,857.46
净利润	766,437,101.93	14,316,614.50	83,622,445.95	-311,441,155.86	552,935,006.52
资产总额	7,997,569,363.25	1,884,587,132.40	315,179,055.23	-1,337,238,552.45	8,860,096,998.43
负债总额	3,217,196,096.07	856,189,372.01	83,049,358.05	-101,753,095.68	4,054,681,730.45
其他重要的非现金项目：					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	22,244,600.00	-	-	-	22,244,600.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	10,045,826.99	-	43,631,839.63	1,264,518.69	54,942,185.31

(续)

项目	期初余额/ 上期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	6,189,830,072.18	1,163,142,826.68	65,094,483.66	-	7,418,067,382.52
分部间交易收入	161,242,497.78	-	56,322,879.27	-217,565,377.05	-0.00
利息收入	5,637,055.52	7,831,872.42	31,358.81	-	13,500,286.75
利息支出	68,151,549.31	3,729,890.51	1,880,682.17	-	73,762,121.99
对联营和合营企业的投资收益	731,384.79	-	6,876,204.99	-1,651,623.57	5,955,966.21
资产减值损失	17,005,497.71	11,967,158.68	-	-	28,972,656.39
折旧和摊销费用	199,308,905.92	38,377,114.01	2,912,444.27	-	240,598,464.20
利润总额	493,052,842.23	23,644,521.14	87,081,218.29	-13,143,708.71	590,634,872.95
所得税费用	69,031,202.89	-	-783,949.41	-	68,247,253.48
净利润	424,021,639.34	23,644,521.14	87,865,167.70	-13,143,708.71	522,387,619.47
资产总额	7,546,038,630.57	1,847,884,313.83	91,289,599.69	-1,170,879,853.97	8,314,332,690.12
负债总额	3,261,368,172.11	548,265,720.09	44,388,525.36	-46,835,553.06	3,807,186,864.50
其他重要的非现金项目：					
折旧费和摊销费以外的其他非现金	27,717,000.00	-	-	-	27,717,000.00

项目	期初余额/ 上期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	8,494,492.62	-	34,970,962.73	1,264,518.69	44,729,974.04

### 区域信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）的信息列示如下：

项目	主营业务收入		非流动资产	
	本期发生额	上期发生额	本期余额	上期余额
境内	4,620,695,240.56	4,140,408,764.48	3,655,588,928.21	3,349,909,698.60
境外	2,866,502,370.92	3,159,105,558.54	3,311,134.68	913,639.67
合计	<u>7,487,197,611.48</u>	<u>7,299,514,323.02</u>	<u>3,658,900,062.89</u>	<u>3,350,823,338.27</u>

公司本期不存在与单一外部客户交易收入占合并总收入的10%或以上的情况，因此公司未对特定客户存在依赖。

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

\_\_\_\_\_

(4). 其他说明：

\_\_\_\_\_

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

8、 其他

\_\_\_\_\_

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
(1) 账龄组合	1,160,933,540.74	72.66	5,804,667.70	0.50	1,155,128,873.04	1,034,372,346.62	78.40	5,196,263.84	0.50	1,029,176,082.78
(2) 内部业务组合	427,583,920.24	26.76			427,583,920.24	281,089,743.46	21.31			281,089,743.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,331,429.01	0.58	9,279,142.21	99.44	52,286.80	3,814,377.79	0.29	3,814,377.79	100.00	
合计	1,597,848,889.99	/	15,083,809.91	/	1,582,765,080.08	1,319,276,467.87	/	9,010,641.63	/	1,310,265,826.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,160,933,540.74	5,804,667.70	0.50%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,160,933,540.74	5,804,667.70	0.50%
合计	1,160,933,540.74	5,804,667.70	0.50%

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 6,073,168.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

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	349,150,233.56	一年以内	21.85
单位 2	非关联公司	100,630,205.16	一年以内	6.30
单位 3	联营公司	83,264,520.05	一年以内	5.21

单位 4	全资子公司	60,410,647.42	一年以内	3.78
单位 5	非关联公司	52,650,634.50	一年以内	3.30
合计		<u>646,106,240.69</u>		<u>40.44</u>

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

— 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	4,721,304.18	4,669,017.38	98.89	客户资金断裂,有破产风险,预计收回金额较小
单位 2	1,315,778.11	1,315,778.11	100.00	催收无效,预计无法收回
单位 3	1,011,109.88	1,011,109.88	100.00	预计无法收回
单位 4	890,001.41	890,001.41	100.00	预计无法收回
单位 5	271,071.00	271,071.00	100.00	催收无效,预计无法收回
其他	<u>1,122,164.43</u>	<u>1,122,164.43</u>	<u>100.00</u>	催收无效,预计无法收回
合计	<u>9,331,429.01</u>	<u>9,279,142.21</u>	<u>99.44</u>	



## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	20,455,733.39	100.00			20,455,733.39	19,201,141.88	100.00			19,201,141.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,455,733.39	/		/	20,455,733.39	19,201,141.88	/		/	19,201,141.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,736,284.95		
1 年以内小计	19,736,284.95		
1 至 2 年	591,685.44		
2 至 3 年			
3 年以上	127,763.00		
合计	20,455,733.39		

确定该组合依据的说明：

—其他应收款期末余额主要为保证金、押金、员工备用金及应收子公司商标使用费，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,941,187.78	4,197,492.64
备用金及员工借款	2,265,967.46	1,510,478.84
单位往来款	6,713,189.24	12,308,119.87
其他	3,535,388.91	1,185,050.53
合计	20,455,733.39	19,201,141.88

—单位往来款系应收取子公司商标使用费、代理费等经营性款项。

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	子公司往来	3,438,235.54	1 年以内	16.81	
单位 2	子公司往来	3,152,523.70	1 年以内	15.41	
单位 3	保证金	1,500,000.00	1 年以内	7.33	
单位 4	其他	1,410,000.00	1 年以内	6.89	
单位 5	保证金	1,336,908.73	1 年以内	6.54	
合计	/	10,837,667.97	/	52.98	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,142,330,219.60		2,142,330,219.60	1,892,330,219.60		1,892,330,219.60
对联营、合营企业投资	50,420,795.94		50,420,795.94	42,625,029.88		42,625,029.88
合计	2,192,751,015.54		2,192,751,015.54	1,934,955,249.48		1,934,955,249.48

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西生益科技有限公司	523,873,200.00	150,000,000.00		673,873,200.00		
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
生益科技(香港)有限公司	3,148,200.00			3,148,200.00		
东莞生益电子有限公司	1,125,308,819.60			1,125,308,819.60		
东莞生益资本投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,892,330,219.60	250,000,000.00		2,142,330,219.60		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞艾孚莱电子材料有限公司	7,654,067.15			-865,110.84						6,788,956.31	
江苏联瑞新材料股份有限公司	34,970,962.73			7,133,720.40		2,727,156.50	1,200,000.00			43,631,839.63	
小计	42,625,029.88			6,268,609.56		2,727,156.50	1,200,000.00			50,420,795.94	
合计	42,625,029.88			6,268,609.56		2,727,156.50	1,200,000.00			50,420,795.94	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,430,215,031.15	3,583,256,602.66	4,315,398,943.34	3,602,498,479.33
其他业务	101,671,057.37	12,713,453.57	92,696,518.48	11,633,420.34
合计	4,531,886,088.52	3,595,970,056.23	4,408,095,461.82	3,614,131,899.67

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,268,609.56	7,369,006.80
处置长期股权投资产生的投资收益		11,010,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	406,268,609.56	18,379,906.80

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	7,133,720.40	6,876,204.99
东莞艾孚莱电子材料有限公司	-865,110.84	492,801.81
合计	6,268,609.56	7,369,006.80

## 6、其他

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-12,462,840.85	
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）	29,866,141.18	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,179,867.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	207,304.81	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	201,602.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-566,241.19	
少数股东权益影响额	-478,239.09	
合计	-4,412,140.21	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.31	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.41	0.38	0.38

—加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	序号	本期数	上期数
分子：			

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	544,227,556.39	515,421,671.88
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	-4,412,140.21	19,180,198.58
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	548,639,696.60	496,241,473.30
<b>分母:</b>			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	4	3	--
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	6
报告期月份数	6	12	12
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	4,388,083,609.56	4,414,774,665.40
报告期发行新股或债转股等增加净资产	8	54,653,837.20	-
报告期其他交易事项引起的增减净资产	9	44,950,134.74	27,717,000.00
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	355,754,572.50	569,207,316.00
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	9	9
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,677,645,601.79	4,388,083,609.56
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6\pm 9*5/6$	4,419,339,202.01	4,258,257,678.51
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	12.31%	12.10%
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	12.41%	11.65%

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内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：刘述峰

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 18 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容