

**广东生益科技股份有限公司**

**2005 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
八、备查文件目录 .....	9

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、除唐英敏董事因工作原因未能参加会议，委托刘述峰董事参加会议并行使表决权外，其他董事全部出席会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李锦先生，主管会计工作负责人何自强先生，会计机构负责人（会计主管人员）杨丽美女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东生益科技股份有限公司  
公司英文名称：GUANGDONG SHENGYI SCI. TECH CO., LTD.  
公司英文名称缩写：SYL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：生益科技  
公司 A 股代码：600183
- 3、公司注册地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号  
公司办公地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号  
邮政编码：523039  
公司国际互联网网址：www.syst.com.cn  
公司电子信箱：syzjb@pub.dgnet.gd.cn
- 4、公司法定代表人：李锦
- 5、公司董事会秘书：温世龙  
电话：（0769）2271828 转 8225  
传真：（0769）2174183  
E-mail：syzjb@pub.dgnet.gd.cn  
联系地址：广东省东莞市万江区莞穗大道 411 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：广东生益科技股份有限公司董事会办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	1,524,211,774.67	1,347,140,943.76	13.14
流动负债	1,272,070,753.17	952,188,982.11	33.59
总资产	2,738,969,339.37	2,492,761,314.47	9.88
股东权益（不含少数股东权益）	1,191,960,828.83	1,267,539,133.12	-5.96
每股净资产	1.87	1.99	-6.03
调整后的每股净资产	1.85	1.96	-5.61
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	45,644,664.46	108,922,934.17	-58.09
扣除非经常性损益后的净利润	45,716,226.24	109,042,250.91	-58.07
每股收益	0.072	0.171	-57.89
净资产收益率 (%)	3.829	9.355	-59.07
经营活动产生的现金流量净额	160,062,976.64	-16,213,598.60	

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	500,000.00
资产置换损益	-402,522.09
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-122,060.12
所得税影响数	46,979.57
合计	-71,561.78

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.69	10.03	0.20	0.20
营业利润	4.60	4.32	0.09	0.09
净利润	3.83	3.59	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	3.84	3.60	0.07	0.07

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 55,994 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
东莞市电子工业总公司	0	166,211,297	26.05	未流通	质押 53,000,000	国有股东
香港伟华电子有限公司	0	165,305,053	25.91	未流通		外资股东
广东省外贸开发公司	0	68,263,407	10.70	未流通	质押 33,000,000	国有股东
广东省外贸开发公司工会委员会	0	19,096,593	2.99	未流通		
宝钢集团财务有限责任公司	6,087,400	6,087,400	0.95	已流通	未知	
东莞市生益电子有限公司工会委员会	0	5,750,673	0.90	未流通		
上海唐氏教育基金会	1,781,693	3,079,957	0.48	已流通	未知	
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	0	1,980,484	0.31	已流通	未知	
广东联发毛纺织有限公司	0	1,523,437	0.24	未流通	未知	

全国社保基金一零二组合	0	1,500,000	0.24	已流通	未知	
-------------	---	-----------	------	-----	----	--

前十名股东关联关系或一致行动的说明

广东省外贸开发公司工会委员会是发起人股东广东省外贸开发公司的工会，东莞生益电子有限公司工会委员会是发起人股东香港伟华电子有限公司持股 70%的东莞生益电子有限公司的工会。公司其它非流通股股东不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知流通股股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
宝钢集团财务有限责任公司	6,087,400	A股
上海唐氏教育基金会	3,079,957	A股
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,980,484	A股
全国社保基金一零二组合	1,500,000	A股
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	1,366,960	A股
丰和价值证券投资基金	1,334,994	A股
中国建设银行 - 博时主题行业股票证券投资基金	1,292,883	A股
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	1,139,174	A股
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,128,696	A股
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	972,192	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知流通股股东存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

上海唐氏教育基金会与香港伟华电子有限公司存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
唐翔千	终身名誉董事长	0	0	0	无
李锦	董事长	7,800	7,800	0	无
刘述峰	董事、总经理	58,500	58,500	0	无
黄铁明	董事	0	0	0	无
陈建勋	董事	6,500	6,500	0	无
唐英敏	董事	0	0	0	无
林金堵	独立董事	0	0	0	无
黄笑娟	独立董事	9,750	9,750	0	无
储小平	独立董事	0	0	0	无
罗桂明	监事会召集人	9,750	9,750	0	无
梁瀛	监事	17,186	17,186	0	无
唐慧芬	监事	0	0	0	无
温世龙	董事会秘书	9,750	9,750	0	无
何自强	总会计师	185,250	185,250	0	无
苏晓声	总工程师	58,013	58,013	0	无

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经本公司 2004 年度股东大会审议，大会以书面记名表决的方式选举唐英敏小姐为公司第四届董事会董事；选举储小平先生为第四届董事会独立董事。

2、经本公司第四届十五次董事会审议，因工作原因，免去辜信实先生总工程师职务，聘任苏晓声先生担任总工程师，辜信实先生为技术总顾问。

除以上情况外没有其他董事、监事及高管人员离任，亦无改聘总经理、董事会秘书的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年的上半年，市场的趋势一如公司的预测，经营环境在订单并没有下降但成本大幅上升而售价则不能相应调升的矛盾中持续。因此，呈现出的结果是生产量不减少，销量增加，虽销售金额随量的增长而有所增加，但成本大幅上升从而削弱了盈利能力，尤其与去年同期相比，使盈利大幅下降。

2005 年是公司十数年经营中从未遇到过的困难局面，虽然我们意识到以石油、有色金属为代表的国际大宗产品价格一路攀升是不可避免，但其升幅之强劲以及上升的持续期之长是我们从未见过的。而这样的局面，已成为一个世界性的大问题，也成为了整个国民经济面临的重大问题。由于价格上涨进而破坏了原有的供求平衡，使原材料流向发生变化，就使覆铜板行业的原材料供需失衡，不但价格大涨，且供应紧张，这就更加剧了价格的上升，从而令控制成本难度加大。而石油的上涨，更令本已紧张的动力、电子成本均大幅上升，也拉动了运输等其它成本的上升，使整个经营面临着全面成本上升的局面，这个局面仍将持续甚至延续 2005 年全年。

在电子市场从一个景气(2004)年结束向另一个景气年过渡的 2005 年，又遇到了史所不遇的结构性的低成本困难，经营上我们持谨慎的态度，我们一直在适应并学习应对这种局面，并利用这一年做好各类调整，着重于内部的各种管理调整，以求一方面为下一个景气年做好各项准备，另外，也为面对低成本时代的来临持续做好各种准备，以求能逐步适应新时代的变化。预计下半年仍会持续上半年的经营形势，我们仍会坚持目前行之有效的措施，利用相对优势，寻找机会，实现阶段性和策略性的突破，取得尽可能好的成绩。但由于宏观环境的不可改变性，整体局面与上半年不会有根本性的改变。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司业务范围：“生产销售覆铜板和半固化片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。”

2005 年中期生产各类覆铜箔板 952.77 万平方米，比上年同期增长 23.39%；生产半固化片 1,132.48 万平米，比上年同期增长 41.87%。销售各类板材 905.16 万平方米，比上年同期增长 15.68%；销售半固化片 1,110.83 万平米，比上年同期增长 36.86%。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
覆铜板及相关制品	1,051,732,855.88	926,947,783.38	11.86	30.80	50.31	-49.36
合计	1,051,732,855.88					
其中: 关联交易	79,667,820.06	66,482,231.93	16.55	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
内销	342,487,031.58	29.26
外销	717,991,935.17	31.10
合计	1,060,478,966.75	

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本期毛利率与去年同期相比发生重大变化的主要原因是本期原材料价格较去年底有较大幅度上涨,导致本期销售成本大增所致。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
陕西生益华电科技有限公司	制造业	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	166,606,800.00	377,601,533.98	5,506,760.76
苏州生益科技有限公司	制造业	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	100,000,000.00	471,760,945.71	-1,124,484.69
连云港东海硅微粉有限公司	制造业	硅微粉及其制品制造、销售	55,000,000.00	70,286,537.99	373,747.81

、陕西生益华电科技有限公司生产各类覆铜箔板 177.04 万平方米,比上年同期增长 23.27%;销售各类覆铜箔板 173.39 万平方米,比上年同期增长 19.96%;销售收入为 16,965.06 万元,比上年增长 48.91%;实现净利润 550.68 万元,比上年下降 54.63%。

、苏州生益科技有限公司生产各类覆铜箔板 193.52 万平方米,比上年同期增长 169.19%;销售各类覆铜箔板 186.08 万平方米,比上年同期增长 165.11%;生产半固化片 264.21 万平米,比上年同期增长 721.80%;销售半固化片 267.72 万平米,比上年同期增长 847.01%;销售收入为 20924.39 万元,比上年同期增长 179.08%;实现净利润-112.45 万元,比上年同期下降 118.88%。

、连云港东海硅微粉有限公司生产各种规格硅微粉 4,509.23 吨,比上年同期增长 8.71%;销售各种规格硅微粉 4,483.11 吨,比上年同期增长 29.15%;销售收入为 874.61 万元,比上年增长 2.42%;实现净利润 37.37 万元,比上年下降 60.58%。

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
东莞生益电子有限公司	制造业	生产销售印制线路板.	48,399,802.75	9,931,261.78	21.76

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进展	项目收益情况
松山湖项目第一工厂	303,240,000.00	82%	该项目于 2005 年 7 月 12 日正式投产。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明  
受原材料等成本上升影响,截至本报告期末,公司主营业务盈利能力较上年同期有较大程度的下降以及下属子公司苏州生益科技有限公司本期亏损,联营公司东莞美维电路有限公司处于投产初期,经营压力较大,预计公司 2005 年第三季度累计净利润与去年同期相比将下降 50%以上。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司始终坚持按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议,公司 2004 年度的利润分配方案为:按税后净利润 212,170,901.40 元计提 10%的法定公积金及 5%的法定公益金共 31,825,635.21 元后,可供股东分配的利润为 244,466,929.96 元。公司拟以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 638,015,625 股为基数,向全体股东每 10 股派现金 1.90 元(含税),共派现金 121,222,968.75 元,所余未分配利润 123,243,961.21 元全部结转至下一次分配。

该分配方案已于 2005 年 7 月 4 日实施。具体内容刊登在 2005 年 6 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
东莞生益电子有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	46,451,406.59	4.42
东莞美维电路有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	19,710,905.66	1.87
上海美维电子有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	13,505,507.81	1.28
美加伟华(远东)实业有限公司	覆铜箔板和半固化片	均按市场价格结算	9,261,660.58	0.88

公司向关联企业销售货物均按市场价格结算。

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。



4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
苏州生益科技有限公司	2004-08-03	50,000,000	连带责任担保	2004-08-03 ~ 2005-08-03	是	否
	2004-08-19	30,000,000	连带责任担保	2004-08-19 ~ 2005-08-19	是	否
	2004-09-09	20,000,000	连带责任担保	2004-09-09 ~ 2005-09-09	否	否
	2004-11-19	5,000,000	连带责任担保	2004-11-19 ~ 2005-11-19	否	否
	2004-11-19	15,000,000	连带责任担保	2004-11-19 ~ 2005-11-19	否	否
	2004-11-19	20,000,000	连带责任担保	2004-11-19 ~ 2005-11-19	否	否
	2004-12-05	10,000,000	连带责任担保	2004-12-05 ~ 2005-12-05	否	否
陕西生益华电科技有限公司	2004-11-08	10,000,000	连带责任担保	2004-11-08 ~ 2005-11-08	否	否
	2004-09-13	16,560,000	连带责任担保	2004-09-13 ~ 2005-09-13	否	否
	2004-09-30	16,560,000	连带责任担保	2004-09-30 ~ 2005-09-30	否	否
	2004-08-19	10,000,000	连带责任担保	2004-08-19 ~ 2005-08-19	是	否
	2005-01-26	24,840,000	连带责任担保	2005-01-26 ~ 2006-01-26	否	否
	2005-04-20	16,560,000	连带责任担保	2005-04-20 ~ 2006-04-20	否	否
	2005-03-21	15,000,000	连带责任担保	2005-03-21 ~ 2006-03-21	否	否
	2005-06-21	4,140,000	连带责任担保	2005-06-21 ~ 2006-06-21	否	否
	2005-07-21	76,590,000	连带责任担保	2005-07-21 ~ 2006-07-21	否	否
报告期内对控股子公司担保发生额合计			287,960,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			377,960,000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			377,960,000			
担保总额占公司净资产的比例（%）			29.97			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保金额				0		

(1)、公司 2005 年度为控股子公司苏州生益科技有限公司提供总额人民币 26800 万元的担保。该事项已经 2005 年 3 月 30 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

(2)、公司 2005 年度为控股子公司陕西生益科技有限公司提供总额人民币 20000 万元的担保。该事项已经 2005 年 3 月 30 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

2004 年 9 月，东莞电子工业总公司分别与香港中宥有限公司、枫洋有限公司、广东粤财信托投资有限公司签订股份转让协议，拟将其持有的本公司 7,000 万股国有法人股以每股 2.21 元的价格分别转让给中宥有限公司 2,800 万股、枫洋有限公司 2,800 万股、广东粤财信托投资有限公司 1,400 万股，该事项分别于 2005 年 2 月、7 月经国务院国有资产监督管理委员会、国家商务部批准，但因外资受让方未获外汇管理局的外汇结算核准而无法支付受让款，因此两家外资受让方无法完成此次转让事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司在大鹏证券有限公司投资情况的说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-01-19	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于公司国有股转让审批事宜进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-02-24	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
四届十四次董事会决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2004 年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于 2005 年度对控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-31	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届四次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届十五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于 2005 年第一季度业绩预警公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
关于为陕西生益华电科技有限公司贷款担保合同签署的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-16	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-25	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2004 年度股东大会	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-06-22	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
松山湖第一工厂正式投产的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-07-13	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
国有股权转让审批事宜进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-07-14	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2005 年上半年的业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-07-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2005 年半年度业绩快报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2005-08-04	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

## 八、备查文件目录

- (一)、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二)、2004 年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东生益科技股份有限公司  
董事长：李锦  
2005 年 8 月 30 日

## 广东生益科技股份有限公司 2005 年中期会计报表附注

### 一、公司简介

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 月根据股东大会决议进行送股后，总股本为 638,015,625 股，公司营业执照注册号为“企股粤莞总字第 002529 号”。

法定代表人：李锦

注册资本：63,801.6 万元人民币

公司住所：广东省东莞市万江工业开发区

经营范围：生产和销售覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔；从事非配额许可证管理、非专营商品的收购、出口业务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表编制方法

#### 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### **会计年度**

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **记账基础和计价原则**

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，并以实际（历史）成本法作为计价原则。

### **外币核算方法**

公司日常核算非本位币业务按当月一日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### **现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，将持有期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易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。

### **坏账准备核算方法**

—公司采用备抵法核算坏账损失，应收款项按账龄分析法计提坏账准备，计提比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1—2 年	20%
2—3 年	50%
3 年以上	80%

——如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，对该项应收款项则采用个别认定法计提坏账准备，对收回风险较小的其他应收款不予计提坏账准备。

—坏账的确认标准：

——债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

——债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

—对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### **存货核算方法**

—存货的分类：存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品等大类。

—存货的核算：公司存货按计划成本进行日常核算，领用或发出时按计划成本计价并逐月分摊成本差异。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

—存货的盘存制度采用永续盘存制。

—存货跌价准备的确认和计提：公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

### **长期投资核算方法**

—长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。通常情况下，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表。

—股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，公司的初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合

同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

#### —长期股权投资减值准备

公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### **固定资产及折旧**

—固定资产的标准：单位价值在 2000 元以上且使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等；单位价值在 2000 元以上且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

—公司固定资产按实际成本计价，但 1994 年公司改制时由发起人投入的固定资产按重估价值计价；固定资产折旧按直线法分类计提，各类固定资产的折旧年限、年折旧率、残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率 (%)	残值率 (%)
房屋及建筑物	25	3.80	5
机器设备	12	7.92	5
交通工具	6	15.83	5
其他设备	6	15.83	5

—公司在固定资产市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按单个固定资产项目可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### **在建工程核算方法**

—公司在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转作固定资产。为购建该项资产所筹措借款之有关利息支出于在建工程达到可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。

—公司于在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时,按单个在建工程项目可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### **无形资产计价和摊销**

—公司无形资产以实际成本计价,自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,摊销年限不应超过合同规定的受益年限;
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,摊销年限不应超过法律规定的有效年限;
- (3) 合同规定了受益年限,法律也规定有效年限的,摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者;
- (4) 如果合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不应超过 10 年。

—公司于无形资产已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时,按单个无形资产项目的可收回金额低于无形资产账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### **长期待摊费用摊销方法**

—除购建固定资产外,所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集,待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益;

—长期待摊的费用项目在受益期内按直线法平均摊销;

—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。



### **收入确认原则**

—公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：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。

### **借款费用的会计处理**

—公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

——资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、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状态所必要的购建活动已经开始。

### **所得税的会计处理方法**

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

### **利润分配方法**

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 法定公积金；
- 提取 5% 法定公益金；
- 经股东大会决议，可提取不超过 5% 的任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

### **合并会计报表的编制方法**

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定，公司对拥有 50% 以上股权的子公司或虽不超过 50% 股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。公司合并会计报表的编制方法为：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵销的基础上，对会计报表各项目进行逐项合并而编制的。

### 三、主要税项

#### 增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税。

#### 营业税

公司对外提供劳务、租赁资产所取得的收入按 5% 计缴营业税。

#### 房产税

公司按房产价值 70% 的 1.2% 计缴房产税。

#### 所得税

##### 广东生益科技股份有限公司

——公司被认定为高新技术企业，根据东莞市地方税务局“东地税直函[1999]10 号”文批复，按 15% 税率征收企业所得税，并按应纳税所得额附征 3% 的地方所得税。

##### 公司下属子公司连云港东海硅微粉有限公司

——该子公司为内资有限责任公司，本期之企业所得税税率为 33%。

##### 公司下属子公司苏州生益科技有限公司

——该子公司为位于国家级经济开发区的苏州工业园区之生产性外商投资企业，按照《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条规定可减按 15% 税率征收企业所得税。该子公司于 2004 年度投产经营并开始获利，按苏园国税外优 2005 ( 065 ) 号文批复，公司享受生产性外商投资企业“二免三减半”的企业所得税税收优惠，优惠开始年度为 2004 年，故本期按免税年度免征企业所得税处理。

公司下属子公司陕西生益华电科技有限公司

——该子公司为经“陕外经贸字[2000]145号”文批准成立并领取“外经贸陕省港字[2000]2号”台港澳侨投资企业批准证书的有限公司，该子公司于2004年度开始获利，目前正进行首个获利年度的申报，以享受生产性外商投资企业“二免三减半”的企业所得税税收优惠，本期按免税期免征企业所得税处理。

四、控股子公司及合营公司

公司2005年06月30日控股子公司及合营公司如下：

子公司及合营 公司名称	投资 期限	注册资本	本公司投资额	比例	经营范围	合并报表情况
陕西生益华电科技有限公司	20年	16,660.68万元	10,356.32万元	62.16%	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	合并
连云港东海硅微粉有限公司	50年	5,500万元	4,000万元	72.73%	硅微粉及其制品制造、销售	合并
苏州生益科技有限公司	50年	16,000万元	12,000万元	75%	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	合并
东莞生益电子有限公司	22年	2,590万美元	777万美元	30.00%	生产销售印制电路板。	非合并
东莞美维电路有限公司	15年	2,000万美元	600万美元	30.00%	生产和销售多层印刷电路板	非合并

——陕西生益华电科技有限公司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，已于2002年12月31日经咸阳新元会计师事务所审验并出具“咸新会验字[2002]087号”验资报告。增资后广东生益科技股份有限公司投资额由原6,866.32万元增至10,356.32万元，股权比例由原52.13%增至62.16%，各方

股东同意陕西生益华电科技有限公司增资前实现的损益按原出资比例分配，增资后实现的损益按新出资比例分配。

—连云港东海硅微粉有限公司系公司与江苏省东海硅微粉厂共同投资设立，已于 2002 年 4 月 28 日取得营业执照并开始经营。

—苏州生益科技有限公司 2005 年度经股东会同意增资 6000 万元人民币，其中广东生益科技股份有限公司增加投资 4500 万元人民币，香港伟华电子有限公司增加投资 1500 万元人民币。增资后注册资本将由原 10000 万元增加至 16000 万元人民币，其中广东生益科技股份有限公司投资额由原 7500 万元增加至 12000 万元，所占股权比例维持 75% 不变。该增资已经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字<2005>154 号”批准，现正办理验资和工商变更等事宜。

—东莞生益电子有限公司 30% 权益系公司于 1996 年 12 月 31 日根据有关股权转让协议受让东莞市电子工业总公司持有的股权而取得，该协议已获东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字（1997）156 号”文批准。

—东莞美维电路有限公司系公司与（香港）伟华中国有限公司合资设立的中外合资企业，已获广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字[2001]796 号”文批复并于 2001 年 12 月 24 日取得营业执照，该公司于 2004 年 9 月开始投产经营。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

公司 2005 年 06 月 30 日货币资金余额为 166,409,044.23 元，其明细列示如下：

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现 金			173,331.80			100,788.61
银行存款			155,310,172.05			153,728,226.34
其中：人民币			127,409,259.91			93,030,727.40
美元户	2,527,449.59	8.28	20,926,764.49	6,410,668.06	8.28	53,080,291.39
港币户	6,579,384.57	1.06	6,974,147.65	7,185,298.82	1.06	7,616,416.75
欧元户				73.70	10.73	790.80
其他货币资金			10,925,540.38			72,894.42
合 计			166,409,044.23			153,901,909.37

—其他货币资金为公司存入银行的信用证保证金；

—所有银行存款均以公司及合并会计报表范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

## 2、应收票据

公司 2005 年 06 月 30 日应收票据余额 28,570,806.26 元，按项目列示如下：

种 类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	20,923,265.57	18,186,125.23
商业承兑汇票	7,233,305.69	3,901,699.88
银行支票	414,235.00	6,855,728.00
合 计	28,570,806.26	28,943,553.11

—截至 2005 年 06 月 30 日止，公司不存在已贴现未到期的应收商业承兑汇票；

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

## 3、应收股利

公司 2005 年 06 月 30 日应收股利余额为 25,670,824.09 元，系下属联营企业东莞生益电子有限公司已决议分配的 2004 年度利润。

**4、应收账款**

公司 2005 年 06 月 30 日应收账款净额为 850,855,909.63 元，按账龄分析列示如下：

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	853,165,360.14	99.61	4,418,074.84	746,553,044.76	99.21	3,732,765.21
1—2 年	2,005,531.34	0.23	377,710.27	2,570,200.76	0.34	514,040.15
2—3 年	539,366.72	0.06	222,952.73	1,053,571.41	0.14	526,785.71
3 年以上	821,946.35	0.10	657,557.08	2,339,912.93	0.31	1,871,930.34
合 计	856,532,204.55	100.00	5,676,294.92	752,516,729.86	100.00	6,645,521.41

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 405,138,232.42 元，占应收账款余额比例为 47.62%；

—应收账款期末余额较期初余额增加 104,984,701.18 元，增幅为 14.08%，主要系由于公司本期产品销售收入较去年有较大幅度增长所致；

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

**5、其他应收款**

公司 2005 年 06 月 30 日其他应收款余额为 4,835,311.33 元，按账龄分析列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,579,691.21	94.71	3,835,685.15	85.26
1—2 年	246,853.73	5.11	454,268.02	10.10
2—3 年	3,766.39	0.08	3,500.00	0.08
3 年以上	5,000.00	0.10	205,000.00	4.56
合 计	4,835,311.33	100.00	4,498,453.17	100.00

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 3,241,474.07 元，占其他应收款余额比例为 67.04%；

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

—其他应收款期末余额主要为员工备用金以及下属子公司陕西生益华电科技有限公司应收退税款，因其回收风险不大，不予计提坏账准备；

—其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**6、 预付账款**

公司 2005 年 06 月 30 日预付账款余额为 48,245,291.32 元，按账龄分析列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	48,210,291.32	99.93	46,741,750.11	99.93
1-2 年	35,000.00	0.07	35,000.00	0.07
合 计	48,245,291.32	100.00	46,776,750.11	100.00

—预付账款期末余额中账龄 1-2 年款项为预付武汉大学化工研究院的技术合作费，系由于项目尚未完成进行结算所致；

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

**7、 存货**

公司 2005 年 06 月 30 日存货净额为 399,118,364.26 元，其明细列示如下：

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	285,490,716.18	-	263,233,337.58	-
在产品	31,403,536.46	-	17,791,834.86	-
产成品	84,378,954.84	2,178,253.81	75,153,421.44	2,178,253.81
低值易耗品	23,410.59	-	122,177.91	-
合 计	401,296,618.07	2,178,253.81	356,300,771.79	2,178,253.81

—存货期末余额较期初余额增加 44,995,846.28 元，增幅为 12.71%，主要系本期材料采购价格大幅上升及营业增加而相应增加材料存货储备所致。



广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

**8、待摊费用**

公司 2005 年 06 月 30 日待摊费用余额为 506,223.55 元，其明细列示如下：

项 目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30
财产保险	313,454.94	141,108.40	216,024.93	238,538.41
养路费	130,550.00	9,464.00	72,789.02	67,224.98
租赁费	84,890.00	191,324.00	117,064.67	159,149.33
其他	60,579.65	90,325.30	109,594.12	41,310.83
合 计	589,474.59	432,221.70	515,472.74	506,223.55

**9、长期股权投资**

公司 2005 年 06 月 30 日长期股权投资项目金额为 184,091,413.87 元，其明细列示如下：

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
长期股权投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	233,771,413.87	49,680,000.00	184,091,413.87	258,050,181.94	49,680,000.00	208,370,181.94
合 计	233,771,413.87	49,680,000.00	184,091,413.87	258,050,181.94	49,680,000.00	208,370,181.94

—其他股权投资

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
东莞生益电子有限公司	172,911,341.59	9,931,261.78	25,670,824.09	157,171,779.28
东莞美维电路有限公司	35,458,840.35	-	8,539,205.76	26,919,634.59
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
合 计	258,050,181.94	9,931,261.78	34,210,029.85	233,771,413.87

广东生益科技股份有限公司

会计报表附注

2005 年中报

人民币元

东莞生益电子有限公司

一公司对东莞生益电子有限公司期末投资余额为 157,171,779.28 元，其构成如下：

投资成本（注 1）	股权投资差额（注 2）	累计权益增减额（注 3）	合 计
58,831,130.22	65,088,574.13	33,252,074.93	157,171,779.28

——注 1、投资成本

被投资单位名称	投资期限	投资金额	其中： 投资成本	其中： 股权投资差额	占被投资单位 注册资本比例
东莞生益电子有限公司	22 年	164,901,399.00	58,831,130.22	106,070,268.78	30.00%

根据原东莞生益覆铜板股份有限公司与东莞市电子工业总公司签订的有关股权转让协议，东莞市电子工业总公司将持有的东莞生益电子有限公司 30% 股权转让予东莞生益覆铜板股份有限公司。转让日期为 1996 年 12 月 31 日，转让价格为人民币 150,000,000.00 元，该协议已报经东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字（1997）156 号”文批准，收购日东莞生益电子有限公司 30% 的股权应占净资产为 43,929,731.22 元，股权投资差额为 106,070,268.78 元。另经东莞市对外经济贸易委员会“东经贸资批字（1998）1116 号”文批准，东莞生益电子有限公司由各股东等比例增资，本公司增加投入资金 14,901,399.00 元，形成上述投资成本 58,831,130.22 元及相应股权投资差额。

——注 2、股权投资差额

股权投资差额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
106,070,268.78	22 年	2,410,687.92	40,981,694.65	65,088,574.13

——注 3、累计权益增减额

项 目	期初权益额	本期权益增减额	本期转入应收股利金额	累计权益增减额
权益增减额	46,580,949.32	12,341,949.70	25,670,824.09	33,252,074.93

东莞美维电路有限公司

一公司对东莞美维电路有限公司投资额本期减少数 8,539,205.76 元，系本公司按权益法核算该公司本期投资收益形成。

大鹏证券有限责任公司

一根据与大鹏证券有限责任公司签订的投资入股合同，本公司出资 49,680,000.00 元认购大鹏证

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

券股份 3,600 万股，占其总股本的 2.4%，公司对该项投资采用成本法进行核算。

—长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00

鉴于大鹏证券有限责任公司亏损严重，且因为严重违规经营，其经纪业务及所属证券营业部、服务部自 2005 年 1 月 14 日收市后由长江证券有限责任公司进行托管，估计难以收回该项投资，公司于 2004 年度对该项投资全额计提减值准备。

**10、固定资产及折旧**

固定资产原值	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
房屋建筑物	237,462,495.30	971,566.56	1,944,509.00	236,489,552.86
机器设备	729,071,703.74	2,598,860.36	2,019,202.54	729,651,361.56
运输工具	21,703,418.69	1,176,600.00	673,569.87	22,206,448.82
其他设备	44,279,198.69	3,481,929.62	448,495.76	47,312,632.55
合 计	1,032,516,816.42	8,228,956.54	5,085,777.17	1,035,659,995.79
累计折旧				
房屋建筑物	26,051,662.46	4,496,339.09	486,898.66	30,061,102.89
机器设备	242,388,313.20	29,998,807.97	875,453.45	271,511,667.72
运输工具	11,704,810.57	1,315,792.40	565,432.60	12,455,170.37
其他设备	17,179,520.08	3,430,862.27	354,470.37	20,255,911.98
合 计	297,324,306.31	39,241,801.73	2,282,255.08	334,283,852.96
固定资产净值	735,192,510.11			701,376,142.83

公司固定资产中原值为 4,065,609.51 元的房屋建筑物用于经营租赁；

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司以资产抵押向中国银行苏州园区支行贷款人民币 100,000,000.00 元，所抵押的固定资产截至 2005 年 06 月 30 日情况如下：

抵押项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	68,648,631.41	65,872,646.83
机器设备	9,519,629.91	8,640,386.30
合 计	78,168,261.32	74,513,033.13

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

**11、在建工程**

公司 2005 年 06 月 30 日在建工程余额为 264,299,420.20 元，其明细列示如下：

工程名称	预算数	投入比例	2004.12.31 其中:利息资本化	本期增加 其中:利息资本化	本期转固定资产 其中:利息资本化	2005.06.30 其中:利息资本化	资金来源
松山湖覆铜板第一工厂	303,240,000.00	82%	125,907,518.63	123,543,487.33	-	249,451,005.96	自筹
其他			6,801,323.25	9,726,769.98	1,679,678.99	14,848,414.24	自筹
合 计			132,708,841.88	133,270,257.31	1,679,678.99	264,299,420.20	

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

**12、无形资产**

公司 2005 年 06 月 30 日无形资产余额为 52,481,865.39 元，列示如下：

种 类	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销额	累计摊销额	2005.06.30	剩余摊销年限
土地使用权	54,984,526.78	49,324,631.53	-	-	549,845.82	6,209,741.07	48,774,785.71	42 年半 ~ 48 年半
专有技术	5,340,384.98	3,916,282.26	-	-	267,019.26	1,691,121.98	3,649,263.00	6 年零 10 个月
其他	73,000.00	68,450.00	-	-	10,633.32	15,183.32	57,816.68	
合 计	60,397,911.76	53,309,363.79	-	-	827,498.40	7,916,046.37	52,481,865.39	

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司将原始金额为 12,030,282.20 元、净值为 11,488,919.50 元的土地使用权用于贷款抵押。

**13、长期待摊费用**

公司 2005 年 06 月 30 日长期待摊费用余额为 12,508,722.41 元，其明细列示如下：

项 目	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2005.06.30	剩余摊销年限
MRP 软件调试费	1,612,409.50	551,191.72	-	-	268,734.90	1,329,952.68	282,456.82	
厂房装修费	5,487,086.27	3,484,947.94	-	-	261,182.34	2,263,320.67	3,223,765.60	5 年 6 个月
临时仓库	18,005,000.00	12,003,333.33	-	-	3,000,833.34	9,002,500.01	9,002,499.99	1 年 6 个月
合 计	25,104,495.77	16,039,472.99	-	-	3,530,750.58	12,595,773.36	12,508,722.41	

#### 14、短期借款

公司 2005 年 06 月 30 日短期借款余额为 606,645,579.33 元，其分类明细列示如下：

项 目	2005.06.30	2004.12.31
抵押借款	4,950,000.00	
担保借款	213,659,999.97	192,720,707.20
信用借款	388,035,579.36	316,240,000.00
合 计	606,645,579.33	508,960,707.20

—短期借款期末余额较期初余额增加 97,684,872.13 元，增幅为 19.19%，主要是公司及下属子公司本期因应经营规模扩大后对营运资金的需求而增加流动资金借款所致；

—担保借款期末余额中，100,000,000.00 元由本公司为下属子公司苏州生益科技有限公司提供担保，另 113,659,999.97 元由本公司为下属子公司陕西生益华电科技有限公司提供担保；

- 抵押借款期末余额中，4,950,000.00 元系下属子公司连云港东海硅微粉有限公司以银行存款抵押向中国农业银行东海县支行贷款形成。

#### 15、应付账款

公司 2005 年 06 月 30 日应付账款余额为 483,835,781.76 元，均为应付购材料款，账龄在一年以内。应付帐款期末余额较期初余额增加 204,247,414.61 元，增幅为 73.05%，主要是公司及下属子公司本期营业增加而相应增加原材料采购所致。

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

#### 16、应付工资

公司 2005 年 06 月 30 日应付工资余额为 13,990,931.74 元，主要是公司和下属子公司陕西生益华电科技有限公司提取的全员奖励。

**17、应付股利**

股东名称	2005.06.30	2004.12.31
东莞电子工业总公司	31,580,146.43	-
香港伟华电子有限公司	16,800,914.07	-
广东省外贸开发公司	-	-
其他法人股	8,704,365.81	240,621.25
社会公众股	-	-
合 计	<u>57,085,426.31</u>	<u>240,621.25</u>

**18、应交税金**

公司 2005 年 06 月 30 日应交税金余额为 11,393,213.87 元，其明细列示如下：

税 种	2005.06.30	2004.12.31
应交增值税	-1,395,533.33	6,000,053.93
应交所得税	9,016,022.28	22,724,287.10
应交个人所得税	3,560,900.25	655,054.89
其 他	<u>211,824.67</u>	<u>169,463.17</u>
合 计	<u>11,393,213.87</u>	<u>29,548,859.09</u>

**19、其他应付款**

公司 2005 年 06 月 30 日其他应付款余额为 9,123,596.43 元，较期初余额减少 39,485,820.89 元，降幅 81.23%，主要系公司本期付出股东香港伟华电子有限公司委托之代为办理应付该股东 2003 年度股利于境内再投资及退税事宜款项以及公司下属子公司陕西生益华电科技有限公司本期归还东莞市电子工业总公司借款 1500 万元所致；

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

## 20、一年内到期的长期负债

公司 2005 年 06 月 30 日一年内到期的长期负债余额为 40,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行苏州园区支行	40,000,000.00	03.12.11-05.12.10	5.85%	抵押贷款

## 21、长期借款

公司 2005 年 06 月 30 日长期借款余额为 160,000,000.00 元，明细列示如下：

借款单位	金 额	借款期限	年利率	借款条件
中国进出口银行深圳分行	100,000,000.00	04.09.07-06.09.07	3.51%	担保借款
中国银行苏州园区支行	30,000,000.00	03.12.11-06.12.10	5.85%	抵押借款
中国银行苏州园区支行	20,000,000.00	03.12.11-07.12.11	5.85%	抵押借款
中国银行苏州园区支行	10,000,000.00	03.12.11-08.12.12	5.85%	抵押借款
合计	160,000,000.00			

—公司从中国进出口银行深圳分行借入的 100,000,000.00 元人民币借款由中国银行广东省分行提供连带责任担保；

—公司下属子公司苏州生益科技有限公司从中国银行苏州园区支行借入的 100,000,000.00 元人民币借款（其中 40,000,000.00 元反映于一年内到期的长期负债）以该公司固定资产、土地使用权提供抵押担保。

## 22、递延税款贷项

公司 2005 年 06 月 30 日递延税款贷项余额为 2,055,042.58 元，系公司 2000 年对投入陕西生益华电科技有限公司的资产进行评估所产生的增值按规定须预计的税金。



**23、股本**

数量单位：股

股 份 类 别	2004.12.31	本期变动增减(+、-)	2005.06.30
一、尚未流通股份	444,325,781	-	444,325,781
1、发起人股份	399,779,757	-	399,779,757
其中：境内法人持有股份	234,474,704	-	234,474,704
外资法人持有股份	165,305,053	-	165,305,053
2、募集法人股	44,546,024	-	44,546,024
二、已流通股份	193,689,844	-	193,689,844
境内上市的人民币普通股	193,689,844	-	193,689,844
三、股份总数	638,015,625	-	638,015,625

**24、资本公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	212,781,364.38	-	-	212,781,364.38
接受捐赠非现金资产准备	168,894.00	-	-	168,894.00
股权投资准备	5,556,516.60	-	-	5,556,516.60
合 计	218,506,774.98	-	-	218,506,774.98

**25、盈余公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	111,033,202.10	-	-	111,033,202.10
法定公益金	55,516,601.08	-	-	55,516,601.08
合 计	166,549,803.18	-	-	166,549,803.18

**26、主营业务收入、主营业务成本**

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
覆铜板及相关制品	1,051,732,855.88	926,947,783.38	804,085,365.73	616,675,154.04
硅微粉产品	8,746,110.87	5,905,602.12	8,539,854.89	5,175,980.83
合 计	1,060,478,966.75	932,853,385.50	812,625,220.62	621,851,134.87

—公司本期前五名客户销售收入总额为 497,209,042.43 元 ,占公司全部销售收入比例为 46.89%。

—分地区资料列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	342,487,031.58	280,403,150.82	264,966,839.96	182,633,452.18
外 销	717,991,935.17	652,450,234.68	547,658,380.66	439,217,682.69
合 计	1,060,478,966.75	932,853,385.50	812,625,220.62	621,851,134.87

**27、其他业务利润**

公司 2005 年 1-6 月其他业务利润为 10,162,655.85 元，其明细列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
废料销售利润	9,405,832.03	6,382,503.32
物业租赁利润	756,823.82	-
其 他	-	571,046.14
合 计	10,162,655.85	6,953,549.46

**28、财务费用**

公司 2005 年 1-6 月财务费用为 16,471,969.94 元，其明细列示如下：

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	16,616,382.89	11,523,215.34
减：利息收入	458,613.28	439,411.60
汇兑损失	1,447,361.78	614,749.38
减：汇兑收益	661,374.91	340,492.07
其 他	-471,786.54	787,312.62
合 计	<u>16,471,969.94</u>	<u>12,145,373.67</u>

—公司 2005 年 1-6 月财务费用较去年同期增加 4,326,596.27 元，增幅为 35.62%，主要是由于公司本期增加流动资金借款以满足营运资金投入需求，从而使利息支出相应增加所致。

**29、投资收益**

—公司 2005 年 1-6 月投资收益为 1,392,056.02 元，其明细列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
股权投资收益	1,392,056.02	7,598,783.39
合 计	<u>1,392,056.02</u>	<u>7,598,783.39</u>

—公司股权投资收益明细列示如下

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
东莞生益电子有限公司	9,931,261.78	7,598,783.39
其中：投资收益	12,341,949.70	10,009,471.31
股权投资差额摊销	-2,410,687.92	-2,410,687.92
东莞美维电路有限公司	-8,539,205.76	-
其中：投资收益	-8,539,205.76	-
大鹏证券有限责任公司	-	-
其中：投资减值准备	-	-
合 计	<u>1,392,056.02</u>	<u>7,598,783.39</u>

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

—公司对东莞生益电子有限公司的股权投资差额摊销，系公司收购东莞生益电子有限公司 30% 股权时形成的股权投资差额 106,070,268.78 元按东莞生益电子有限公司剩余经营期限（22 年）摊销，每年摊销 4,821,375.84 元形成；

—公司本期对东莞美维电路有限公司的投资收益为-8,539,205.76 元，系由于该公司本期经营亏损，公司持股 30% 按照权益法核算投资收益所致；

**30、补贴收入**

公司 2005 年 1-6 月补贴收入为 500,000.00 元，其明细列示如下：

项 目	金 额	批准机关	批准文号
RCC 技改贴息	500,000.00	东莞市经贸局/财政局	东财函[2005]38 号
合 计	500,000.00		

**31、营业外收入**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	798,566.83	66,034.74
其 他	181,153.33	120,751.59
合 计	979,720.16	186,786.33

**32、营业外支出**

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款支出	5,398.72	4,500.00
处置固定资产净损失	1,201,088.92	136,431.45
其 他	297,814.73	171,568.00
合 计	1,504,302.37	312,499.45

**33、所得税**

公司 2005 年 1 至 6 月所得税费用为 8,693,020.20 元，较去年同期减少 11,227,926.57 元，降幅 56.36%，主要系由于公司本期利润总额较少所致。

**34、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 34,315,584.72 元，其主要明细项目如下：

项 目	金 额
运输费用	12,802,812.00
差旅费用	1,795,288.06
咨询费	2,158,062.64
劳动保护费	1,109,051.13
保险、口岸及报关费用	1,444,711.93
业务招待费	1,466,766.68
电讯、邮政费	1,232,412.34
修理费	1,781,086.24
合 计	23,790,191.02

**六、母公司会计报表主要项目注释**

**1、应收账款**

母公司 2005 年 06 月 30 日应收账款净额为 586,776,745.65 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	587,817,659.18	99.47	2,939,088.28	575,365,212.96	99.00	2,876,826.06
1—2 年	1,888,540.94	0.32	377,708.19	2,464,165.32	0.42	492,833.06
2—3 年	445,905.46	0.07	222,952.73	1,037,900.03	0.18	518,950.02
3 年以上	821,946.35	0.14	657,557.08	2,339,912.93	0.40	1,871,930.34
合 计	590,974,051.93	100.00	4,197,306.28	581,207,191.24	100.00	5,760,539.48

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 267,114,118.65 元，占应收账款余额比例为 45.52%；

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

## 2、其他应收款

母公司 2005 年 06 月 30 日其他应收款净额为 2,358,051.96 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,214,338.23	96.90	1,839,355.34	80.61
1—2 年	142,213.73	3.07	240,860.48	10.56
2—3 年	1,500.00	0.03	1,500.00	0.07
3 年以上	--	--	200,000.00	8.76
合 计	2,358,051.96	100.00	2,281,715.82	100.00

—其他应收款期末余额主要为员工备用金，因回收风险不大，未予计提坏账损失准备；

—其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期股权投资

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
长期股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	529,251,465.41	49,680,000.00	479,555,144.80	505,662,447.12	49,680,000.00	455,982,447.12
合 计	529,235,144.80	49,680,000.00	479,555,144.80	505,662,447.12	49,680,000.00	455,982,447.12

—其他股权投资

其他股权投资单位	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

陕西生益华电科技有限公司	109,283,229.05	3,423,002.49	-	157,171,779.28
连云港东海硅微粉有限公司	43,970,882.51	271,826.78	-	44,242,709.29
苏州生益科技有限公司	94,358,153.62	45,000,000.00	843,363.52	138,514,790.10
东莞生益电子有限公司	172,911,341.59	9,931,261.78	25,670,824.09	112,706,231.54
东莞美维电路有限公司	35,458,840.35	-	8,539,205.76	26,919,634.59
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
合 计	<u>505,662,447.12</u>	<u>58,626,091.05</u>	<u>35,053,393.37</u>	<u>529,235,144.80</u>

(1) 陕西生益华电科技有限公司本期投资增加数为公司按权益法核算其投资收益形成。

(2) 连云港东海硅微粉有限公司本期投资增加数为公司按权益法核算其投资收益形成。

(3) 苏州生益科技有限公司本期投资增加数为根据公司第四届十四次董事会决议，同意对苏州生益科技有限公司增加投资 4,500 万元人民币形成。该增资已经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字<2005>154 号”批准，现正办理验资及工商变更等事宜。本期减少数为公司按权益法核算其投资收益形成。

(4) 东莞生益电子有限公司本期投资增加数为公司按权益法核算其投资收益形成，本期投资减少数为根据该公司 2005 董事会决议而把 2004 年利润分配所得转入应收股利形成。

(5) 东莞美维电路有限公司本期投资较少数为公司按权益法核算其投资收益形成。

—长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
大鹏证券有限责任公司	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00

4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
覆铜板及相关制品	736,518,304.22	645,247,747.04	659,911,475.38	509,459,955.79

—公司本期前五名客户销售收入总额为 336,003,887.70 元，占公司全部销售收入比例为 45.62%。

—分地区资料列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内 销	233,600,363.15	193,970,190.51	207,297,323.20	151,734,054.83
外 销	502,917,941.07	451,277,556.53	452,614,152.18	357,725,900.96
合 计	736,518,304.22	645,247,747.04	659,911,475.38	509,459,955.79

## 5、投资收益

母公司 2005 年 1-6 月投资收益为 4,243,521.77 元，其明细列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
股权投资收益	4,243,521.77	20,299,325.30
合 计	4,243,521.77	20,299,325.30

—母公司股权投资收益明细列示如下

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
陕西生益华电科技有限公司	3,423,002.49	7,544,618.42
连云港东海硅微粉有限公司	271,826.78	689,566.76
苏州生益科技有限公司	-843,363.52	4,466,356.73
东莞生益电子有限公司	9,931,261.78	7,598,783.39



广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

其中：投资收益	12,341,949.70	10,009,471.31
股权投资差额摊销*	-2,410,687.92	-2,410,687.92
东莞美维电路有限公司	-8,539,205.76	-
合 计	4,243,521.77	20,299,325.30

七、关联方关系及其交易

- 存在控制关系的关联方情况

存在控制关系的关联方列示如下（均为合并会计报表范围内的子公司）：

企业名称	注册地址	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
陕西生益华电科技有限公司	咸阳市 金华路 1 号	覆铜板、绝缘板、粘结片及系列化工、电子、电工材料、覆铜板专用设备开发、研制、销售、技术咨询及服务。	子公司	中外合资	刘述峰
连云港东海硅微粉有限公司	东海县浦南 经济开发区	硅微粉及其制品制造、销售	子公司	有限责任	刘述峰
苏州生益科技有限公司	苏州工业园 区星龙街	生产覆铜板和粘结片、印刷线路板、陶瓷电子元件、液晶产品、电子级玻璃布、环氧树脂、铜箔产品、销售本公司所生产产品并提供相关服务。	子公司	中外合资	刘述峰

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
陕西生益华电科技有限公司	166,606,800.00	-	-	166,606,800.00
连云港东海硅微粉有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
苏州生益科技有限公司	100,000,000.00	60,000,000.00	-	160,000,000.00

苏州生益科技有限公司 2005 年度经股东会同意增资 6000 万元人民币，其中广东生益科技股份有限公司增加投资 4500 万元人民币，香港伟华电子有限公司增加投资 1500 万元人民币。增资后注册资本将由原 10000 万元增加至 16000 万元人民币，其中广东生益科技股份有限公司投资

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

额由原 7500 万元增加至 12000 万元，所占股权比例维持 75% 不变。该增资已经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字<2005>154 号”批准，现正办理验资和工商变更等事宜。

存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企业名称	2004.12.31		本期增加数	本期减少数	2005.06.30	
	金额	比例			金额	比例
陕西生益华电科技有限公司	103,563,200.00	62.16%	-	-	103,563,200.00	62.16%
连云港东海硅微粉有限公司	40,000,000.00	72.73%	-	-	40,000,000.00	72.73%
苏州生益科技有限公司	75,000,000.00	75%	45,000,000.00	-	120,000,000.00	75%

不存在控制关系

公司名称	与本公司关系	拥有公司或公司拥有股权比例 (%)
东莞电子工业总公司	股东	26.05
香港伟华电子有限公司	股东	25.91
广东省外贸开发总公司	股东	10.70
东莞生益电子有限公司	联营公司	30.00
东莞美维电路有限公司	联营公司	30.00
美加伟华（远东）实业有限公司	董事控制公司	-
上海美维电子有限公司	董事控制公司	-

采购货物

—本期与去年同期公司均无向关联方采购货物的情况。

销售货物

公司名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
------	--------------	--------------

广东生益科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年中报

人民币元

	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
东莞生益电子有限公司	46,451,406.59	38,719,384.05	33,560,259.25	26,046,655.04
东莞美维电路有限公司	19,710,905.66	16,563,524.18	-	-
上海美维电子有限公司	13,505,507.81	11,199,323.70	12,214,536.04	9,952,271.35
美加伟华（远东）实业有限公司	9,261,660.58	7,491,241.21	12,671,743.21	9,395,141.34

—公司向关联企业销售货物均按市场价格结算。

**借款**

- 截至 2005 年 6 月 30 日公司无向公司之关联方借款的情况。

**关联方应收应付款项余额**

公司名称	2005.06.30	2004.12.31
<b>应收账款</b>		
东莞生益电子有限公司	38,221,788.31	34,273,105.16
东莞美维电路有限公司	16,698,779.88	6,820,050.32
上海美维电子有限公司	11,125,101.35	10,151,353.75
美加伟华（远东）实业有限公司	14,789,700.85	15,722,177.56
<b>其他应付款</b>		
东莞电子工业总公司	-	15,000,000.00
香港伟华电子有限公司	-	20,523,858.36
<b>应付股利</b>		
东莞市电子工业总公司	31,580,146.43	-
香港伟华电子公司	16,800,914.07	-

## 八、或有事项

—截至 2005 年 06 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

## 九、承诺事项

—公司投资预算为 303,240,000.00 元的松山湖覆铜板第一工厂目前正处于工程收尾阶段，并于 2005 年 7 月中旬开始进入试投产使用阶段，截至 2005 年 06 月 30 日已支付工程及设备款项 249,451,005.96 元，随工程进展公司将依约支付相应的基建、设备等项目建设款项；

—公司于 2004 年 3 月 29 日与东莞松山湖科技产业园区管委会签订受让土地协议，合同价款总额 62,337,400.00 元，于 2005 年 2 月 1 日签订受让土地补充协议，合同价款总额 16,521,750.00 元，两项合计 78,859,150.00 元。截至 2005 年 06 月 30 日，公司已按照协议支付履约定金 48,916,870.00 元，剩余款项 29,942,280.00 元将按协议和双方约定如期支付。

## 十、资产负债表日后事项

—截止 2005 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

—东莞电子工业总公司是本公司第一大股东，持有本公司股份 166,211,297 股，占公司总股本的 26.05%。2004 年 9 月，该公司分别与香港中宪有限公司、枫洋有限公司、广东粤财信托投资有限公司签订股份转让协议，拟将其持有的本公司 7,000 万股国有法人股以每股 2.21 元的价格分别转让给中宪有限公司 2,800 万股、枫洋有限公司 2,800 万股、广东粤财信托投资有限公司 1,400 万股，该事项分别于 2005 年 2 月、7 月经国务院国有资产监督管理委员会、国家商务部批准，但因外资受让方未获外汇管理局的外汇结算核准而无法支付受让款，因此两家外资受让方无法完成此次转让事项。

**广东生益科技股份有限公司**  
**资产负债表**  
2005年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		166,409,044.23	153,901,909.37	92,770,716.86	107,177,295.92
短期投资			-	-	-	-
应收票据	2		28,570,806.26	28,943,553.11	18,822,192.84	20,712,705.15
应收股利	3		25,670,824.09	12,437,076.98	25,670,824.09	12,437,076.98
应收利息			-	-	-	-
应收帐款	4	1	850,855,909.63	745,871,208.45	586,776,745.65	575,446,651.76
其他应收款	5	2	4,835,311.33	4,498,453.17	2,358,051.96	2,281,715.82
预付帐款	6		48,245,291.32	46,776,750.11	47,769,756.46	45,143,680.00
应收补贴款			-	-	-	-
存货	7		399,118,364.26	354,122,517.98	256,273,879.71	218,110,286.89
待摊费用	8		506,223.55	589,474.59	277,563.39	437,255.94
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>			1,524,211,774.67	1,347,140,943.76	1,030,719,730.96	981,746,668.46
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9	3	184,091,413.87	208,370,181.94	479,555,144.80	455,982,447.12
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			184,091,413.87	208,370,181.94	479,555,144.80	455,982,447.12
其中：合并差价			-	-	-	-
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	10		1,035,659,995.79	1,032,516,816.42	600,256,789.18	599,024,027.74
减：累计折旧	10		334,283,852.96	297,324,306.31	256,557,784.89	236,316,602.06
固定资产净值	10		701,376,142.83	735,192,510.11	343,699,004.29	362,707,425.68
减：固定资产减值准备			-	-	-	-
固定资产净额	10		701,376,142.83	735,192,510.11	343,699,004.29	362,707,425.68
工程物资			-	-	-	-
在建工程	11		264,299,420.20	132,708,841.88	251,635,813.88	127,987,653.73
固定资产清理			-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>			965,675,563.03	867,901,351.99	595,334,818.17	490,695,079.41
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		52,481,865.39	53,309,363.79	26,688,016.61	27,001,312.61
长期待摊费用	13		12,508,722.41	16,039,472.99	9,284,956.81	12,554,525.05
其他长期资产			-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>			64,990,587.80	69,348,836.78	35,972,973.42	39,555,837.66
<b>递延税项</b>						
递延税款借项			-	-	-	-
<b>资产总计</b>			2,738,969,339.37	2,492,761,314.47	2,141,582,667.35	1,967,980,032.65

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**广东生益科技股份有限公司**  
**资产负债表(续)**  
**2005年6月30日**

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	14		606,645,579.33	508,960,707.20	388,035,579.36	316,240,000.00
应付票据			27,161,508.87	-	-	-
应付帐款	15		483,835,781.76	279,588,367.15	359,685,719.51	186,980,345.58
预收帐款			239,719.59	217,195.26	-	-
应付工资	16		13,990,931.74	23,556,557.14	11,441,995.77	21,050,897.73
应付福利费			16,200,380.19	17,777,092.12	15,841,992.68	17,466,100.03
应付股利	17		57,085,426.31	240,621.25	57,085,426.31	240,621.25
应交税金	18		11,393,213.87	29,548,859.09	10,617,160.70	30,151,041.92
其他未交款			17,089.42	351,401.46	-	-
其他应付款	19		9,123,596.43	48,609,417.32	2,320,603.96	24,006,576.50
预提费用			6,377,525.66	3,338,764.12	2,538,317.65	2,250,273.94
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债	20		40,000,000.00	40,000,000.00	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>			1,272,070,753.17	952,188,982.11	847,566,795.94	598,385,856.95
<b>长期负债：</b>						
长期借款	21		160,000,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
其他长期负债			-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>			160,000,000.00	160,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项	22		2,055,042.58	2,055,042.58	2,055,042.58	2,055,042.58
<b>负债合计</b>			1,434,125,795.75	1,114,244,024.69	949,621,838.52	700,440,899.53
<b>少数股东权益</b>			112,882,714.79	110,978,156.66		-
<b>股东权益：</b>						
股本	23		638,015,625.00	638,015,625.00	638,015,625.00	638,015,625.00
资本公积	24		218,506,774.98	218,506,774.98	218,506,774.98	218,506,774.98
盈余公积	25		166,549,803.18	166,549,803.18	166,549,803.18	166,549,803.18
其中：公益金	25		55,516,601.08	55,516,601.08	55,516,601.08	55,516,601.08
拟分配现金股利			-	121,222,968.75	-	121,222,968.75
未分配利润			168,888,625.67	123,243,961.21	168,888,625.67	123,243,961.21
外币折算差额			-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>			1,191,960,828.83	1,267,539,133.12	1,191,960,828.83	1,267,539,133.12
<b>负债和股东权益总计</b>			2,738,969,339.37	2,492,761,314.47	2,141,582,667.35	1,967,980,032.65

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 广东生益科技股份有限公司

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	去年同期数	本期数	去年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	26	4	1,060,478,966.75	812,625,220.62	736,518,304.22	659,911,475.38
减：主营业务成本	26	4	932,853,385.50	621,851,134.87	645,247,747.04	509,459,955.79
主营业务税金及附加			178,947.41	67,430.24		-
<b>二、主营业务利润(亏损以“-”号添列)</b>			127,446,633.84	190,706,655.51	91,270,557.18	150,451,519.59
加：其他业务利润(亏损以“-”号添列)	27		10,162,655.85	6,953,549.46	10,352,381.80	6,359,575.55
营业费用			23,148,674.51	20,824,587.98	13,549,692.69	17,045,983.20
管理费用			43,113,876.26	36,979,296.48	30,483,813.95	24,417,666.77
财务费用	28		16,471,969.94	12,145,373.67	7,656,474.18	7,227,683.17
<b>三、营业利润(亏损以“-”号添列)</b>			54,874,768.98	127,710,946.84	49,932,958.16	108,119,762.00
加：投资收益(亏损以“-”号添列)	29	5	1,392,056.02	7,598,783.39	4,243,521.77	20,299,325.30
补贴收入	30		500,000.00	-	500,000.00	-
营业外收入	31		979,720.16	186,786.33	894,246.90	180,486.33
减：营业外支出	32		1,504,302.37	312,499.45	1,417,126.92	222,676.53
<b>四、利润总额(亏损以“-”号添列)</b>			56,242,242.79	135,184,017.11	54,153,599.91	128,376,897.10
减：所得税	33		8,693,020.20	19,920,946.77	8,508,935.45	19,453,962.93
少数股东损益			1,904,558.13	6,340,136.17		
加：未确认的投资损失						
<b>五、净利润(亏损以“-”号添列)</b>			45,644,664.46	108,922,934.17	45,644,664.46	108,922,934.17
加：年初未分配利润			123,243,961.21	64,121,663.77	123,243,961.21	64,121,663.77
其他转入			-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>			168,888,625.67	173,044,597.94	168,888,625.67	173,044,597.94
减：提取法定盈余公积			-	-	-	-
提取法定公益金			-	-	-	-
<b>七、可供股东分配的利润</b>			168,888,625.67	173,044,597.94	168,888,625.67	173,044,597.94
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			-	-	-	-
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
<b>八、年末未分配利润</b>			168,888,625.67	173,044,597.94	168,888,625.67	173,044,597.94
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						

法定代表人：\_\_\_\_\_主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 广东生益科技股份有限公司

## 合并利润表附表

2005年1-6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率（%）		每股收益（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.69	10.03	0.20	0.20	16.38	16.61	0.30	0.30
营业利润	4.60	4.32	0.09	0.09	10.97	11.12	0.20	0.20
净利润	3.83	3.59	0.07	0.07	9.36	9.49	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.84	3.60	0.07	0.07	9.37	9.50	0.17	0.17

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



**广东生益科技股份有限公司**  
**合并会计报表资产减值准备明细表**  
 2005年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	6,645,521.41	645,573.61	1,614,800.10	5,676,294.92
其中：应收帐款	6,645,521.41	645,573.61	1,614,800.10	5,676,294.92
其他应收款	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	2,178,253.81	-	-	2,178,253.81
其中：库存商品	2,178,253.81	-	-	2,178,253.81
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
其中：长期股权投资	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

**广东生益科技股份有限公司**  
**资产减值准备明细表**  
 2005年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	5,760,539.48	51,566.90	1,614,800.10	4,197,306.28
其中：应收帐款	5,760,539.48	51,566.90	1,614,800.10	4,197,306.28
其他应收款	-	-	-	-
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	1,697,117.25	-	-	1,697,117.25
其中：库存商品	1,697,117.25	-	-	1,697,117.25
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
其中：长期股权投资	49,680,000.00	-	-	49,680,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 广东生益科技股份有限公司

## 现金流量表

2005年1 - 6月

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并期末数	母公司期末数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,034,605,691.39	777,660,070.31
收到的税费返还			1,509,010.94	-
收到的其他与经营活动有关的现金			3,711,667.61	2,862,602.48
现金流入小计			1,039,826,369.94	780,522,672.79
购买商品、接受劳务支付的现金			733,770,291.77	515,455,797.85
支付给职工以及为职工支付的现金			56,102,168.12	41,619,595.81
支付的各项税费			55,575,348.69	42,955,990.84
支付的其他与经营活动有关的现金	34		34,315,584.72	20,362,940.49
现金流出小计			879,763,393.30	620,394,324.99
经营活动产生的现金流量净额			160,062,976.64	160,128,347.80
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			12,437,076.98	12,437,076.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			2,353,000.00	2,313,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			14,790,076.98	14,750,076.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			146,826,884.76	125,760,673.48
投资所支付的现金			-	45,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			146,826,884.76	170,760,673.48
投资活动产生的现金流量净额			-132,036,807.78	-156,010,596.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			-	-
借款所收到的现金			496,468,580.94	400,978,580.94
收到的其他与筹资活动有关的现金			450,000.00	-
现金流入小计			496,918,580.94	400,978,580.94
偿还债务所支付的现金			413,783,708.81	329,183,001.58
分配股利或偿付利息所支付的现金			97,334,589.64	89,038,045.70
支付的其他与筹资活动有关的现金			687,252.00	687,252.00
现金流出小计			511,805,550.45	418,908,299.28
筹资活动产生的现金流量净额			-14,886,969.51	-17,929,718.34
四、汇率变动对现金的影响			-632,064.49	-594,612.02
五、现金及现金等价物净增加额			12,507,134.86	-14,406,579.06

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 现金流量表补充资料:

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并期末数	母公司期末数
	合并	母公司		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			45,644,664.46	45,644,664.46
加：少数股东损益			1,904,558.13	-
计提资产减值准备			-1,020,793.39	-1,614,800.10
固定资产折旧			39,241,801.73	22,496,809.91
无形资产摊销			902,298.40	388,096.00
长期待摊费用的减少			3,569,288.35	3,308,106.01
待摊费用减少（减：增加）			63,982.22	159,692.55
预提费用增加（减：减少）			3,038,761.57	288,043.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			402,522.09	356,534.09
固定资产报废损失			-	-
财务费用			16,221,793.28	7,958,607.17
投资损失（减：收益）			-1,392,056.02	-4,243,521.77
递延税款贷项（减：借项）			-	-
存货的减少（减：增加）			-44,995,846.28	-38,163,592.82
经营性应收项目的减少（减：增加）			-92,482,991.43	-9,986,655.54
经营性应付项目的增加（减：减少）			188,311,488.87	133,035,926.38
其他			653,504.66	500,437.75
经营活动产生的现金流量净额			160,062,976.64	160,128,347.80
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-
融资租入固定资产			-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			166,409,044.23	92,770,716.86
减：现金的期初余额			153,901,909.37	107,177,295.92
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			12,507,134.86	-14,406,579.06

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_