

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 2016 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	85

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、生益科技	指	广东生益科技股份有限公司
苏州生益	指	苏州生益科技有限公司
陕西生益	指	陕西生益科技有限公司
生益电子	指	生益电子股份有限公司
联瑞新材	指	江苏联瑞新材料股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
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	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东生益科技股份有限公司
公司的中文简称	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
姓名	温世龙
联系地址	广东省东莞市万江区莞穗大道411号
电话	0769-22271828-8225
传真	0769-22174183
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路5号
--------	-----------------------

公司注册地址的邮政编码	523808
公司办公地址	广东省东莞市万江区莞穗大道411号
公司办公地址的邮政编码	523039
公司网址	www.syst.com.cn
电子信箱	tzzgx@syst.com.cn
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年11月13日
注册登记地点	广东省东莞市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91441900618163186Q
税务登记号码	91441900618163186Q
组织机构代码	91441900618163186Q
报告期内注册变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

#### 七、其他有关资料

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,895,679,310.71	3,587,466,029.23	8.59
归属于上市公司股东的净利润	316,233,605.84	230,138,676.41	37.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	311,124,035.94	243,039,081.66	28.01

经营活动产生的现金流量净额	332,628,264.80	391,407,230.87	-15.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,563,117,386.29	4,677,645,601.79	-2.45
总资产	9,062,483,687.74	8,860,096,998.43	2.28

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.16	37.50
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.16	37.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.17	29.41
加权平均净资产收益率(%)	6.74	5.31	增加1.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	6.63	5.61	增加1.02个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-717,914.94	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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	13,866,350.02	
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	-7,724,598.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	189,135.50	
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	-147,755.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-354,419.62	
所得税影响额	-1,226.79	
合计	5,109,569.90	

#### 四、其他

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司及各子公司上半年主要经营情况如下：

2016 年上半年生产各类覆铜板 3,358.53 万平方米，比上年同期增加 9.13%；生产半固化片 4,325.62 万平米，比上年同期增加 9.96%；生产印制电路板 413.90 万平方英尺，比上年同期增加 28.96%。销售各类覆铜板 3,395.56 万平方米，比上年同期增加 11.96%；销售半固化片 4,270.65 万平米，比上年同期增加 11.04%；销售印制电路板 410.55 万平方英尺，比上年同期增加 33.60%。实现营业收入 389,567.93 万元，比上年同期增加 8.59%。其中：

陕西生益科技有限公司生产各类覆铜板 708.17 万平方米，比上年同期增加 39.66%；销售各类覆铜板 736.86 万平方米，比上年同期增加 50.09%。实现营业收入为 59,485.32 万元，比上年同期增加 33.35%。实现营业收入为 59,485.32 万元，比上年同期增加 33.35%。

苏州生益科技有限公司生产各类覆铜板 596.49 万平方米，比上年同期减少 1.88%；生产半固化片 844.55 万平米，比上年同期减少 4.47%；销售各类覆铜板 565.40 万平方米，比上年同期增加 0.26%；销售半固化片 874.44 万平米，比上年同期增加 2.07%；实现营业收入为 47,890.56 万元，比上年同期减少 1.71%。

生益电子股份有限公司生产印制电路板 413.90 万平方英尺，比上年同期增加 28.96%；销售印制电路板 410.55 万平方英尺，比上年同期增加 33.60%。实现营业收入 72,143.52 万元，比上年同期增加 15.89%。

2016 年上半年国内外的经济环境依然处于剧烈震荡和变化中，许多国家经济处于底部调整期，整个上半年发达经济体中，除了美国稍有起色，其它国家均乏善可陈。原油、矿产等大宗商品价格长期低位徘徊，又受年初英国脱欧公投的影响，美元一路走强，推动新兴国家通货膨胀严重。种种不利因素都导致全球经济复苏乏力。而国内经济进入“新常态”，作为“十三·五”规划的开局年，“去产能、去库存、去杠杆、降成本、调结构”成为各级政府经济工作的主旋律，尽管政府争取了各种金融政策和调控措施，但除开某些城市的房地产行业一枝独秀之外，实体经济并未获得足够的资金和政策支持，以致于民间投资也跌落至近十年最低点。今年上半年的电子行业的不少产品也在“去库存”，尤其是冰箱、空调等产业为甚，除汽车、通讯设备产品外，其它并无热点，这也说明行业的新常态开始出现，也就是说电子产品可能进入了依靠基本消费面的时代，但相比较钢铁、煤炭等产能大量过剩的行业，电子行业仍算是一个仍有增长的行业。

公司在今年第一季度抓住了去年年底延续至今年初的一个季节性机遇，保持了满产满销的状态，进入第二季度后市场需求有所放缓，为了贯彻落实董事会的战略目标，我们采取了一系列积极的市场策略，大力扩展存量客户订单拓展新产品市场，同时为陕西生益和常熟生益储备市场空间。在内部管理方面，严格按照全面预算管理的要求，控制各项成本开支，优化流程管理，巩固精益成果，调整部门架构和职责，以便更好更快地满足市场的需求。

另外，今年上半年在新能源汽车需求的拉动下，锂电池产业异常火爆，以致于我们行业的关键材料之一的电解铜箔逐渐出现供应短缺的局面，且价格不断攀升，为我们的材料供应保障和控制成本带来了巨大压力，给下半年的经营结果增加了很大的不确定性因素，公司管理层正在努力寻求各种办法积极应对，以确保今年经营目标的实现。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,895,679,310.71	3,587,466,029.23	8.59
营业成本	3,118,004,674.16	2,938,244,922.10	6.12
销售费用	95,488,158.35	82,574,703.60	15.64
管理费用	257,543,718.42	220,230,889.42	16.94
财务费用	46,232,925.98	43,188,514.63	7.05
经营活动产生的现金流量净额	332,628,264.80	391,407,230.87	-15.02
投资活动产生的现金流量净额	-264,236,505.44	-400,772,154.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-381,804,457.57	-51,447,248.04	不适用
研发支出	157,587,135.27	153,181,525.35	2.88

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期处置原全资子公司生益电子股份有限公司部分股权而收回投资款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期借/还款的现金净额减少,以及支付股利和信用证保证金的现金增加所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司的利润构成和利润来源未发生重大变动。

#### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

#### (3) 经营计划进展说明



项目	2016 年全年计划	本报告期实际数	完成比例
硬性覆铜板销售量(万平方米)	6,884	3,248.93	47.20%
挠性覆铜板销售量(万平方米)	337	146.63	43.51%
粘结片销售量(万平方米)	9,082	4,270.65	47.02%

#### (4) 其他

##### 1、报告期末，公司资产构成情况同比发生重大变动的的原因

项目	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	原因说明
货币资金	516,661,073.09	772,339,882.91	-33.10	主要系公司本期支付工程款项和2015年红利所致
应收票据	625,923,865.57	470,442,017.53	33.05	主要系本期较多客户以票据形式结清到期贷款所致
预付款项	7,544,969.10	4,576,590.20	64.86	主要系公司本期预付能耗及保险款项增加所致
应收股利	1,774,136.00	-	不适用	主要系本期末全资子公司东莞生益资本投资有限公司所持股票的上市公司股东大会通过利润分配方案而确认应收股利形成
其他流动资产	45,507,778.84	24,928,782.73	82.55	主要系下属孙公司常熟生益科技有限公司随工程开展而增加工程设备投入，相应增加进项税留抵形成
在建工程	529,816,354.23	235,918,291.02	124.58	主要系下属孙公司常熟生益科技有限公司随工程开展而增加工程投入所致
其他综合收益	247,932.62	-62,021.27	不适用	主要系本期汇率变动，公司确认的外币报表折算收益增加所致
少数股东权益	268,070,792.50	127,769,666.19	109.81	主要系本期处置原全资子公司生益电子股份有限公司部分股权而相应增加少数股东权益

##### 2、公司利润构成情况同比发生重大变动的情况及原因说明

项目	报告期	上年同期	增减比例(%)	原因说明
营业税金及附加	17,916,501.20	11,370,265.73	57.57	主要系公司本期应交增值税增加而增加计提营业税金及附加所致
资产减值损失	6,943,367.93	15,855,548.81	-56.21	主要系下属子公司生益电子股份有限公司本期计提存货减值损失减少

				所致
投资收益	5,952,486.65	3,488,353.45	70.64	主要系本期全资子公司东莞生益资本投资有限公司持股取得分红收益增加及联营公司江苏联瑞新材料股份有限公司本期利润增加所致
营业外收入	14,084,113.68	6,641,483.96	112.06	主要系公司本期收到且确认为当期损益的政府补助增加所致
营业外支出	1,083,434.49	12,441,129.94	-91.29	主要系上年同期下属子公司生益电子股份有限公司处置固定资产损失增加所致
所得税费用	43,139,922.39	31,494,132.83	36.98	主要系本期公司应税利润增加而相应地增加计提当期企业所得税费用所致
少数股东损益	3,611,375.73	1,886,807.16	91.40	主要系本期处置原全资子公司生益电子股份有限公司部分股权而增加少数股东损益所致

## 3、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 (%)	原因说明
投资活动产生的现金流量净额	-264,236,505.44	-400,772,154.07	不适用	主要系本期处置原全资子公司生益电子股份有限公司部分股权而收回投资款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-381,804,457.57	-51,447,248.04	不适用	主要系本期借/还款的现金净额减少,以及支付股利和信用证保证金的现金增加所致

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
覆铜板和粘结片	3,145,920,348.42	2,517,329,211.56	19.98	7.22	4.37	增加2.18个百分点
印制线路板	702,834,520.60	589,142,471.04	16.18	16.46	13.12	增加2.48个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	2,517,256,229.60	18.89
外销	1,331,498,639.42	-6.26
合计	3,848,754,869.02	8.79

主营业务分地区情况的说明

### (三) 核心竞争力分析

本报告期，公司核心竞争力未发生变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

长期股权投资情况	金额 (元)
报告期内公司投资额(期末)	2,300,520,323.45
期初公司投资额	2,192,751,015.54
报告期内公司投资额比上年增减数	107,769,307.91
增减幅度 (%)	4.91

#### (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	上证A股	600016	民生银行	383,264.00	41,300	368,809.00	0.54%	-29,323.00
2	上证	601211	国泰	31,679.08	1,200	21,348.00	0.03%	-7,332.00

	A 股		君安					
3	上证 A 股	601318	中国平安	53,828,702.06	1,258,000	40,306,320.00	58.72%	-4,981,680.00
4	深圳 A 股	000776	广发证券	45,757,775.70	1,667,295	27,943,864.20	40.71%	-4,485,023.55
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	6,618.79
合计				100,001,420.84	/	68,640,341.20	100%	-9,496,739.76

证券投资情况的说明

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

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

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

#### (4) 其他

无

### 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2016 年 6 月 30 日净资产额 (元)	2016 年 1-6 月营业收入 (元)	2016 年 1-6 月净利润 (元)
生益电子股份有限公司	东莞	87.127	87.127	929,171,996.18	721,435,175.37	17,339,085.63
陕西生益科技有限公司	咸阳	100.00	100.00	1,005,561,541.76	594,853,207.20	15,165,089.57
苏州生益科技有限公司	苏州	87.363	87.363	771,993,559.43	478,905,613.55	10,914,894.66
东莞生益资本投资有限公司	东莞	100.00	100.00	78,722,123.58	0	-5,350,811.22
生益科技(香港)有限公司	香港	100.00	100.00	24,581,318.53	950,259,288.99	728,174.11
合计				2,810,030,539.48	2,745,453,285.11	38,796,432.75

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
陕西生益高新区扩产一期工程	599,310,000.00	86.84%	12,778,870.98	520,465,033.07	
松山湖员	106,020,000.00	79.24%	27,983,946.12	84,011,111.07	

工宿舍及 多功能办 公楼工程					
常熟生益 一期工程	788,000,000.00	48.21%	257,436,314.45	379,891,072.23	
合计	1,493,330,000.00	/	298,199,131.55	984,367,216.37	/

非募集资金项目情况说明

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司根据 2015 年度股东大会批准，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 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利 431,266,165.50 元。

公司《2015 年度利润分配实施公告》刊登在 2016 年 5 月 27 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) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、其他披露事项

### (一) 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

适用 不适用

### (二) 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

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
转售生益电子部分股权	具体内容见详见上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 编号为临 2016-016 的公司临时公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>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%。</p> <p>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 年度利润分配方案以及 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致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</p>	<p>具体内容详见上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>) 编号为临 2013-016、2013-032、2013-033、2013-034、2014-023、2015-023、2015-024、2015-025、2015-026 的公司临时公告及《广东生益科技股份有限公司 2013 年股票期权激励计划 (草案) 及摘要》</p>



万份调整为 4,833.87 万份。

截止 2016 年 6 月 30 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 年-2016 年 6 月 30 日累计确认摊销的股票期权成本为 6,575.19 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 3,583.23 万元。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

无

## 五、重大关联交易

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 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	担保	被担	担保	担保	担保	担保	担保	担保	担保是	担保是	担保逾	是否存	是否为	关

方	方与上市 公司的 关系	保方	金额	发生 日期 (协议 签署 日)	起始日	到期日	类型	否已经 履行完 毕	否逾期	期金额	在反担 保	关联方 担保	联 系 关 系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						317,503,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						311,670,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						311,670,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						7.29%							
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													

### 3 其他重大合同或交易

#### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际，不断完善公司法人治理结构，规范运作，公司权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确，健全规章制度，加强信息披露工作和投资者关系管理工作，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	67,904
---------------	--------

## (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	0	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	28,921,146	185,707,131	12.92		无		国有法人
广东省外贸开发有限公司	0	112,012,498	7.79		无		国有法人
广东省铁路建设投资集团有限公司		63,395,066	4.41		未知		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		30,811,400	2.14		未知		国有法人
陈文生		16,259,820	1.13		未知		境内自然人
周伟青		14,612,000	1.02		未知		境内自然人
芜湖长元股权投资基金(有限合伙)		14,488,232	1.01		未知		未知
香港中央结算有限公司		8,278,730	0.58		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	230,785,410				

伟华电子有限公司	225,023,393	人民币普通股	225,023,393
广东省广新控股集团有限公司	185,707,131	人民币普通股	185,707,131
广东省外贸开发有限公司	112,012,498	人民币普通股	112,012,498
广东省铁路建设投资公司	63,395,066	人民币普通股	63,395,066
中央汇金资产管理有限责任公司	30,811,400	人民币普通股	30,811,400
陈文生	16,259,820	人民币普通股	16,259,820
周伟青	14,612,000	人民币普通股	14,612,000
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	14,488,232	人民币普通股	14,488,232
香港中央结算有限公司	8,278,730	人民币普通股	8,278,730
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两位股东不存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。第三和第四位股东属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**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、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(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**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄晓光	董事	选举	新当选
李军印	独立董事	选举	新当选
朱雪华	监事	选举	新当选
唐慧芬	监事	离任	因个人原因辞职

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：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	七、1	516,661,073.09	772,339,882.91
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	七、2	68,640,341.20	78,541,831.75
衍生金融资产			
应收票据	七、4	625,923,865.57	470,442,017.53
应收账款	七、5	2,658,907,676.38	2,649,416,468.54
预付款项	七、6	7,544,969.10	4,576,590.20
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	七、8	1,774,136.00	-
其他应收款	七、9	23,930,250.41	23,006,149.47
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,183,076,364.93	1,095,648,002.71
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	七、13	45,507,778.84	24,928,782.73
流动资产合计		5,131,966,455.52	5,118,899,725.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七、17	57,970,095.48	54,942,185.31
投资性房地产			
固定资产	七、19	2,984,302,163.13	3,086,559,557.54



在建工程	七、20	529,816,354.23	235,918,291.02
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	七、25	276,528,678.84	281,480,029.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	81,899,940.54	82,297,209.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,930,517,232.22	3,741,197,272.59
资产总计		9,062,483,687.74	8,860,096,998.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	1,434,022,708.63	1,317,974,014.77
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	七、35	1,469,615,419.88	1,426,996,003.12
预收款项	七、36	2,419,059.59	3,284,652.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	122,672,393.45	145,485,391.83
应交税费	七、38	50,522,511.06	50,449,568.27
应付利息	七、39	6,604,247.90	6,907,026.97
应付股利	七、40	62,466.69	62,466.69
其他应付款	七、41	58,889,765.26	48,421,939.41
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	七、43	327,970,000.00	341,466,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,472,778,572.46	3,341,047,063.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	673,558,554.00	630,737,000.00
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	七、51	84,958,382.49	82,897,666.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		758,516,936.49	713,634,666.51
负债合计		4,231,295,508.95	4,054,681,730.45
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	1,437,553,885.00	1,437,553,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,159,820,512.95	1,159,626,122.68
减：库存股			
其他综合收益	七、57	247,932.62	-62,021.27
专项储备			
盈余公积	七、59	592,856,976.48	592,856,976.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,372,638,079.24	1,487,670,638.90
归属于母公司所有者权益合计		4,563,117,386.29	4,677,645,601.79
少数股东权益		268,070,792.50	127,769,666.19
所有者权益合计		4,831,188,178.79	4,805,415,267.98
负债和所有者权益总计		9,062,483,687.74	8,860,096,998.43

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

2016年6月30日

编制单位：广东生益科技股份有限公司

单位：元 币种：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		188,318,173.78	379,521,756.26
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		372,046,843.54	252,420,068.12
应收账款	十七、1	1,500,108,461.69	1,582,765,080.08
预付款项		2,780,507.77	2,490,853.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	14,201,544.21	20,455,733.39
存货		529,687,857.87	483,414,508.72
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		16,888,159.01	14,521,477.62
流动资产合计		2,624,031,547.87	2,735,589,478.17
<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	2,300,520,323.45	2,192,751,015.54
投资性房地产			
固定资产		1,203,810,734.92	1,241,457,760.72
在建工程		54,948,157.80	58,576,903.79
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		96,048,652.40	97,376,031.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,182,133.49	34,387,764.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,690,510,002.06	3,624,549,475.29
资产总计		6,314,541,549.93	6,360,138,953.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		438,318,000.00	490,698,000.00
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		877,767,050.65	755,748,250.45
预收款项		1,205,448.73	933,743.91
应付职工薪酬		68,135,565.18	73,257,478.73
应交税费		30,034,385.84	36,507,486.77
应付利息		1,989,194.85	4,033,115.61
应付股利		62,466.69	62,466.69
其他应付款		57,074,856.03	53,713,772.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		316,300,000.00	329,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,790,886,967.97	1,744,754,314.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		180,000,000.00	264,900,000.00
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		65,820,000.05	63,486,666.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		245,820,000.05	328,386,666.69
负债合计		2,036,706,968.02	2,073,140,981.55

<b>所有者权益：</b>			
股本		1,437,553,885.00	1,437,553,885.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,122,011,375.47	1,116,849,175.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		592,856,976.48	592,856,976.48
未分配利润		1,125,412,344.96	1,139,737,934.81
所有者权益合计		4,277,834,581.91	4,286,997,971.91
负债和所有者权益总计		6,314,541,549.93	6,360,138,953.46

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

2016年1—6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	七、61	3,895,679,310.71	3,587,466,029.23
其中：营业收入	七、61	3,895,679,310.71	3,587,466,029.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,542,129,346.04	3,311,464,844.29
其中：营业成本	七、61	3,118,004,674.16	2,938,244,922.10
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	七、62	17,916,501.20	11,370,265.73
销售费用	七、63	95,488,158.35	82,574,703.60
管理费用	七、64	257,543,718.42	220,230,889.42
财务费用	七、65	46,232,925.98	43,188,514.63
资产减值损失	七、66	6,943,367.93	15,855,548.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	-9,518,226.55	-10,170,276.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,952,486.65	3,488,353.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	4,158,858.48	3,528,569.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,984,224.77	269,319,262.38
加：营业外收入	七、69	14,084,113.68	6,641,483.96

其中：非流动资产处置利得	七、69	1,697.07	53,878.94
减：营业外支出	七、70	1,083,434.49	12,441,129.94
其中：非流动资产处置损失	七、70	758,348.41	12,420,554.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,984,903.96	263,519,616.40
减：所得税费用	七、71	43,139,922.39	31,494,132.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,844,981.57	232,025,483.57
归属于母公司所有者的净利润		316,233,605.84	230,138,676.41
少数股东损益		3,611,375.73	1,886,807.16
六、其他综合收益的税后净额		309,953.89	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		309,953.89	
（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		309,953.89	
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		309,953.89	
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		320,154,935.46	232,025,483.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		316,543,559.73	230,138,676.41
归属于少数股东的综合收益总额		3,611,375.73	1,886,807.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.16

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  
2016年1—6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	2,348,491,042.49	2,133,286,433.15
减：营业成本	十七、4	1,826,493,319.34	1,729,056,583.32
营业税金及附加		11,631,861.34	9,397,813.44
销售费用		49,881,567.56	42,802,868.15
管理费用		128,197,509.52	103,270,279.78

财务费用		25,003,815.59	24,705,048.98
资产减值损失		4,396,846.49	5,409,699.65
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	140,691,248.91	403,218,848.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,830,312.26	3,218,848.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		443,577,371.56	621,862,988.26
加：营业外收入		9,632,270.22	5,397,583.77
其中：非流动资产处置利得		588.33	31,765.58
减：营业外支出		72,737.55	503,981.86
其中：非流动资产处置损失		72,737.55	503,981.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		453,136,904.23	626,756,590.17
减：所得税费用		36,196,328.58	23,658,383.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		416,940,575.65	603,098,206.79
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		416,940,575.65	603,098,206.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.42

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

2016年1—6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		4,182,768,668.67	3,921,272,709.69
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		7,835,611.44	14,618,230.74
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	12,665,606.37	13,450,579.63
经营活动现金流入小计		4,203,269,886.48	3,949,341,520.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,102,346,797.53	2,895,230,272.92
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		479,658,716.36	451,907,016.86
支付的各项税费		174,417,957.58	103,187,731.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	114,218,150.21	107,609,267.91
经营活动现金流出小计		3,870,641,621.68	3,557,934,289.19
经营活动产生的现金流量净额		332,628,264.80	391,407,230.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,105,205.00	
取得投资收益收到的现金		1,220,045.79	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,567.62	197,631.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,378,818.41	1,397,631.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,211,736.27	302,199,403.65
投资支付的现金			99,746,187.76
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	七、73	403,587.58	224,194.16
投资活动现金流出小计		397,615,323.85	402,169,785.57
投资活动产生的现金流量净额		-264,236,505.44	-400,772,154.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,273,838,597.12	1,761,782,832.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	6,036,292.00	

筹资活动现金流入小计		1,279,874,889.12	1,761,782,832.53
偿还债务支付的现金		1,134,261,371.13	1,404,396,570.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		473,686,131.56	408,833,510.44
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	七、73	53,731,844.00	
筹资活动现金流出小计		1,661,679,346.69	1,813,230,080.57
筹资活动产生的现金流量净额		-381,804,457.57	-51,447,248.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,635,302.43	-127,002.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-309,777,395.78	-60,939,174.20
加：期初现金及现金等价物余额		772,303,556.76	497,192,625.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		462,526,160.98	436,253,451.55

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

2016 年 1—6 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		2,530,646,011.33	2,310,177,935.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,598,222.19	2,878,531.63
经营活动现金流入小计		2,538,244,233.52	2,313,056,467.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,739,789,614.29	1,812,056,082.73
支付给职工以及为职工支付的现金		220,145,402.95	205,102,779.94
支付的各项税费		121,016,518.60	77,574,942.92
支付其他与经营活动有关的现金		55,972,576.66	54,495,408.21
经营活动现金流出小计		2,136,924,112.50	2,149,229,213.80
经营活动产生的现金流量净额		401,320,121.02	163,827,253.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		131,721,941.00	
取得投资收益收到的现金		151,200,000.00	101,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		588.33	31,765.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		282,922,529.33	101,231,765.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,535,691.57	44,537,728.71
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		280,535,691.57	244,537,728.71



投资活动产生的现金流量净额		2,386,837.76	-143,305,963.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		527,668,000.00	763,689,303.46
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		533,668,000.00	763,689,303.46
偿还债务支付的现金		679,733,152.95	505,182,559.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,634,907.84	387,334,215.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,129,368,060.79	892,516,774.29
筹资活动产生的现金流量净额		-595,700,060.79	-128,827,470.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		789,519.53	247,850.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-191,203,582.48	-108,058,330.10
加：期初现金及现金等价物余额		379,521,756.26	197,893,407.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		188,318,173.78	89,835,077.15

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**  
2016年1—6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	1,437,553,885.00				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
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	1,437,553,885.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					194,390.27		309,953.89				-115,032,559.66	140,301,126.31	25,772,910.81
（一）综合收益总额							309,953.89				316,233,605.84	3,611,375.73	320,154,935.46
（二）所有者投入和减少资本					194,390.27							136,689,750.58	136,884,140.85
x1. 股东投入的普通股												136,689,750.58	136,689,750.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入					5,162,199.85								5,162,199.85

所有者权益的金额									
4. 其他				-4,967,809.58					-4,967,809.58
(三) 利润分配								-431,266,165.50	-431,266,165.50
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-431,266,165.50	-431,266,165.50
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									
四、本期期末余额	1,437,553,885.00			1,159,820,512.95	247,932.62	592,856,976.48	1,372,638,079.24	268,070,792.50	4,831,188,178.79

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				1,074,557,745.74		-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）					14,155,716.50						-125,615,896.09	1,886,807.16	-109,573,372.43
（一）综合收益总额											230,138,676.41	1,886,807.16	232,025,483.57
（二）所有者投入和减少资本					11,428,560.00								11,428,560.00
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					11,428,560.00								11,428,560.00
4. 其他													
（三）利润分配											-355,754,572.50		-355,754,572.50

1. 提取盈余公积										
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	1,423,018,290.00			1,088,713,462.24	-1,547,057.67	507,824,557.30		1,258,614,178.10	120,949,023.22	4,397,572,453.19

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

2016 年 1—6 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	1,437,553,885.00				1,116,849,175.62				592,856,976.48	1,139,737,934.81	4,286,997,971.91

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,437,553,885.00				1,116,849,175.62				592,856,976.48	1,139,737,934.81	4,286,997,971.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,162,199.85					-14,325,589.85	-9,163,390.00
(一) 综合收益总额										416,940,575.65	416,940,575.65
(二) 所有者投入和减少资本					5,162,199.85						5,162,199.85
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					5,162,199.85						5,162,199.85
4. 其他											
(三) 利润分配										-431,266,165.50	-431,266,165.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-431,266,165.50	-431,266,165.50
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											
四、本期期末余额	1,437,553,885.00				1,122,011,375.47				592,856,976.48	1,125,412,344.96	4,277,834,581.91

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				1,031,780,798.68				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）					14,155,716.50					247,343,634.29	261,499,350.79
（一）综合收益总额										603,098,206.79	603,098,206.79
（二）所有者投入和减少资本					11,428,560.00						11,428,560.00
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					11,428,560.00						11,428,560.00
4. 其他											
（三）利润分配										-355,754,572.50	-355,754,572.50
1. 提取盈余公积											
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	1,423,018,290.00				1,045,936,515.18			507,824,557.30	977,544,368.95		3,954,323,731.43

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

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

#### 2. 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）。

#### 3. 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、生益电子股份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“九、1 在子公司的权益”。

## 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

公司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。

#### 一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

### 一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。

### 一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，其余部分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

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指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

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对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）	
账龄组合	确定组合的依据：相同账龄的应收款项具有类

	似信用风险特征。 按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。
内部业务组合	确定组合的依据：合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征。 按组合计提坏账准备的计提方法：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	
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五、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附注“五、22 长期资产减值”。

### 15. 投资性房地产

不适用

### 16. 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。

#### (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

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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“五、22 长期资产减值”。

## 17. 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“五、22 长期资产减值”。

### 18. 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。

### 19. 生物资产

### 20. 油气资产

## 21. 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“五、22 长期资产减值”。

## 22. 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。

### 23. 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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

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。



## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 30. 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。

一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。

### 31. 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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、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。

### 33. 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

34. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	<p>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，应纳税额按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。</p> <p>根据财政部及国家税务总局发布的财税【2016】36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内建筑业、房地产业、金融业、生活服务业均改征增值税，其中建筑业、不动产租赁服务、销售不动产和转入土地使用权等使用税率 11%，金融业和生活服务业使用税率 6%。</p>	17%， 11%， 6%
营业税		
房产税	公司按房产原值 70%的 1.2%计缴房产税。	1.2%
城市维护建设税	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。	7%， 3%， 2%

	此外，公司按实际缴纳的流转税额的 2%计缴地方教育附加。	
--	------------------------------	--

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%
下属子公司陕西生益科技有限公司	15%
下属子公司苏州生益科技有限公司	15%
下属子公司生益电子股份有限公司	25%
下属子公司生益科技（香港）有限公司	16.50%
下属子公司东莞生益资本投资有限公司	25%

#### 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 2016 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 2016 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 一下属子公司生益电子股份有限公司

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 2016 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，2016 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 2016 年度企业所得税适用税率按 25% 执行。

2. 税收优惠

3. 其他

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	154,241.45	102,083.69
银行存款	462,371,919.53	772,201,473.07
其他货币资金	54,134,912.11	36,326.15
合计	516,661,073.09	772,339,882.91
其中：存放在境外的 款项总额	52,367,502.84	73,468,239.39

其他说明

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

—货币资金期末余额较期初余额减少 255,678,809.82 元，减幅 33.10%，主要系公司本期支付工程款项和 2015 年红利所致。

—截至 2016 年 6 月 30 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	68,640,341.20	78,541,831.75
其中：债务工具投资		
权益工具投资	68,640,341.20	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	68,640,341.20	78,541,831.75

其他说明：

### 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	622,676,562.14	467,140,247.83
商业承兑票据	3,247,303.43	3,301,769.70
合计	625,923,865.57	470,442,017.53

一应收票据期末余额较期初余额增加 155,481,848.04 元，增幅 33.05%，主要系公司本期有较多客户以票据形式结算到期贷款所致。

#### (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	272,163,681.09	
商业承兑票据		
合计	<u>272,163,681.09</u>	



(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,672,057.81	99.30	14,676,710.06	0.55	2,657,381.10	2,663,643.57	99.38	14,279,394.89	0.54	2,649,364.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,939,748.68	0.70	17,413,181.68	91.94	1,526,567.00	16,587,327.54	0.62	16,535,040.74	99.68	52,286.80
合计	2,690,997.56	/	32,089,891.74	/	2,658,907.67	2,680,230.90	/	30,814,435.63	/	2,649,416.46

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,669,763,459.84	13,348,817.31	0.50
1 年以内小计	2,669,763,459.84	13,348,817.31	0.50
1 至 2 年	393,955.05	78,791.01	20.00
2 至 3 年	904,073.01	452,036.51	50.00

3 年以上	996,331.54	797,065.23	80.00
合计	2,672,057,819.44	14,676,710.06	0.55

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 1,291,418.23 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	54,435.30

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：

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	197,028,658.03	7.32	985,143.29
单位 2	非关联客户	117,481,008.96	4.37	587,405.04
单位 3	非关联客户	97,918,236.50	3.64	489,591.18
单位 4	非关联客户	83,530,778.04	3.10	417,653.89
单位 5	非关联客户	60,971,454.94	2.27	304,857.27

合计		556,930,136.47	20.70	2,784,650.67
----	--	----------------	-------	--------------

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	4,640,858.68	4,640,858.68	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 2	4,552,168.68	4,552,168.68	100.00	客户资金链断裂, 有破产风险, 预计无法收回
单位 3	2,180,810.00	654,243.00	30.00	客户资金链断裂, 有破产风险, 扣除保险赔付后预计无法收回
单位 4	1,324,311.64	1,324,311.64	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 5	1,315,778.11	1,315,778.11	100.00	催收无效, 预计无法收回
单位 6	1,011,109.88	1,011,109.88	100.00	预计无法收回
其他	3,914,711.69	3,914,711.69	100.00	预计无法收回
合计	18,939,748.68	17,413,181.68	91.94	

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	7,544,969.10	100.00	4,576,590.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,544,969.10	100.00	4,576,590.20	100.00

—预付款项期末余额较期初余额增加 2,968,378.90 元，增幅 64.86%，主要系公司本期依约预付燃气及保险款项增加所致。

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：

\_\_\_\_\_

(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	2,775,042.97	36.78
单位 2	非关联关系	1,312,579.87	17.40
单位 3	非关联关系	834,716.34	11.06
单位 4	非关联关系	823,423.36	10.91
单位 5	非关联关系	620,237.57	8.22
合计		<u>6,366,000.11</u>	84.37

其他说明

\_\_\_\_\_

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广发证券股份有限公司	1,333,836.00	
中国平安保险(集团)股份有限公司	440,300.00	
合计	<u>1,774,136.00</u>	

—应收股利期末余额主要系期末全资子公司东莞生益资本投资有限公司所持股票的上市公司股东大会通过利润分配方案而确认应收股利形成。

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,930,250.41	100.00			23,930,250.41	23,006,149.47	100.00			23,006,149.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,930,250.41	/		/	23,930,250.41	23,006,149.47	/		/	23,006,149.47

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

	期末余额
--	------

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

人民币元

账龄	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	21,067,344.31	0	0
1 年以内小计	21,067,344.31	0	0
1 至 2 年	1,756,862.25	0	0
2 至 3 年	867,280.85	0	0
3 年以上	238,763.00	0	0
合计	23,930,250.41	0	0

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
保证金及押金	10,546,282.34	11,102,955.69
备用金及员工借款	6,453,968.00	3,720,838.61
其他	6,930,000.07	6,801,303.40
合计	23,930,250.41	23,006,149.47

(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	保证金	2,205,779.41	1 年以内	9.22	-
单位 2	工程保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.36	-
单位 3	备用金	1,916,859.17	1 年以内	8.01	-
单位 4	保证金	1,899,313.67	1 年以内	7.93	-
单位 5	保证金	1,500,000.00	1 年以内	6.27	-
合计	/	9,521,952.25	/	39.79	

(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	649,412,608.18	337,495.95	649,075,112.23	555,182,739.26	373,531.82	554,809,207.44
在产品	113,707,186.78	4,814,840.46	108,892,346.32	119,922,783.73	5,868,218.33	114,054,565.40
库存商品						
产成品	463,591,159.85	42,811,745.29	420,779,414.56	459,269,400.63	37,725,163.41	421,544,237.22
低值易耗品	4,329,491.82	-	4,329,491.82	5,239,992.65	-	5,239,992.65
合计	1,231,040,446.63	47,964,081.70	1,183,076,364.93	1,139,614,916.27	43,966,913.56	1,095,648,002.71

(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	373,531.82	-	-	36,035.87	-	337,495.95
在产品	5,868,218.33	-	-	1,053,377.87	-	4,814,840.46
产成品	37,725,163.41	5,653,883.65	-	567,301.77	-	42,811,745.29
合计	43,966,913.56	5,653,883.65	-	1,656,715.51	-	47,964,081.70

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：



(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、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、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	37,292,275.61	13,384,325.86
预缴所得税	8,215,503.23	9,846,956.81
其他	-	1,697,500.06
合计	45,507,778.84	24,928,782.73

其他说明

—其他流动资产期末余额较期初余额增加 20,578,996.11 元,增幅为 82.55%,主要系下属孙公司常熟生益科技有限公司随工程开展而增加工程设备投入,相应增加进项税留抵形成。

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、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											
小计											
二、联营企业											
江苏联瑞新材料股份有限公司	44,896,358.32	-	-	3,749,433.90	-	-	1,200,000.00	-	-	47,445,792.22	-
东莞艾孚莱电	6,788,956.31	-	-	80,878.36	-	-	-	-	-	6,869,834.67	-

子材料有限公司											
香港艾孚莱电子材料有限公司	3,256,870.68	-	-	328,546.22	69,051.69	-	-	-	-	3,654,468.59	-
小计	54,942,185.31	-	-	4,158,858.48	69,051.69	-	1,200,000.00	-	-	57,970,095.48	-
合计	54,942,185.31	-	-	4,158,858.48	69,051.69	-	1,200,000.00	-	-	57,970,095.48	-

其他说明

一公司合营及联营企业情况详细见本附注“九、3 在合营企业或联营企业中的权益”。

18、投资性房地产

适用 不适用

19、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	1,445,131,786.16	3,691,214,939.80	32,587,437.05	202,061,856.39	5,370,996,019.40
2. 本期增加金额	29,868,776.32	13,788,129.44	644,967.50	5,469,499.44	49,771,372.70
1) 购置	-	87,372.73	229,504.60	2,411,251.77	2,728,129.10
	29,868,776.32	13,700,756.71	415,462.90	3,058,247.67	47,043,243.60

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

人民币元

2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	10,496,480.01	1,154,071.52	598,631.63		12,249,183.16
1) 处置或报废	-	10,496,480.01	1,154,071.52	598,631.63		12,249,183.16
2) 其他减少	-	-	-	-		-
4. 期末余额	1,475,000,562.48	3,694,506,589.23	32,078,333.03	206,932,724.20		5,408,518,208.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	314,404,481.27	1,801,618,120.96	20,134,394.67	123,044,434.30		2,259,201,431.20
2. 本期增加金额	26,678,884.12	113,663,289.48	1,637,228.22	9,239,146.33		151,218,548.15
1) 计提	26,678,884.12	113,663,289.48	1,637,228.22	9,239,146.33		151,218,548.15
3. 本期减少金额	-	9,818,080.18	1,079,956.42	540,927.60		11,438,964.20
1) 处置或报废	-	9,818,080.18	1,079,956.42	540,927.60		11,438,964.20
2) 其他减少	-	-	-	-		-
4. 期末余额	341,083,365.39	1,905,463,330.26	20,691,666.47	131,742,653.03		2,398,981,015.15

广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

人民币元

三、减值准备					
1. 期初余额	-	24,179,930.44	-	1,055,100.22	25,235,030.66
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-
2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
2) 其他减少	-	-	-	-	-
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	1,133,917,197.09	1,764,863,328.53	11,386,666.56	74,134,970.95	2,984,302,163.13
2. 期初账面价值	1,130,727,304.89	1,865,416,888.40	12,453,042.38	77,962,321.87	3,086,559,557.54

(2). 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	8,680,297.84
运输设备	182,352.12

(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
松山湖多功能办公楼	26,991,033.18	办理产权资料尚在准备之中
陕西生益华府御园员工宿舍	1,993,980.12	相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区厂房	117,853,381.94	相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区动力楼	7,840,951.82	相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区化学品库	3,258,042.17	相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区倒班休息室	52,926,953.46	相关资料已提交，待审批中
陕西生益高新厂区门卫室	1,089,868.87	相关资料已提交，待审批中
生益电子生活废水处理池工程	1,224,270.38	相关资料已提交，待审批中
生益电子东城工厂食堂及活动中心工程	5,517,589.39	相关资料已提交，待审批中
生益电子东城工厂宿舍	19,931,533.53	相关资料已提交，待审批中
生益电子东城工厂厂房	133,875,191.88	相关资料已提交，待审批中
生益电子万江二厂	1,445,164.56	手续尚未完毕

截至 2016 年 6 月 30 日，公司原值为 397,078,184.82 元，净值为 373,947,961.30 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书

其他说明：

20、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	529,816,354.23		529,816,354.23	235,918,291.02		235,918,291.02
合计	529,816,354.23		529,816,354.23	235,918,291.02		235,918,291.02

一在建工程期末余额较期初余额增加 293,898,063.21 元，增幅 124.58%，主要系下属孙公司常熟生益科技有限公司随工程开展而增加工程投入所致。

(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	27,446,736.50	12,778,870.98			40,225,607.48	86.84	86.84	2,506,680.56	-	-	自筹及贷款

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度

人民币元

生益电子配套生产设备工程	101,510,000.00	17,168,586.11	18,659,248.01	12,738,566.86	-	23,089,267.26	35.29	35.29	-	-	-	自筹
松山湖员工宿舍及多功能办公楼工程	106,020,000.00	55,994,686.32	27,983,946.12	29,642,310.94	-	54,336,321.50	79.24	79.24	-	-	-	自筹
光伏背板项目	18,500,000.00	112,000.00	181,076.92	293,076.92	-		72.68	72.68	-	-	-	自筹
常熟生益一期工程	788,000,000.00	122,454,757.78	257,436,314.45	245,806.52	-	379,645,265.71	48.21	48.21	3,512,860.18	3,137,526.85	3.43	自筹及贷款



广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

人民币元

苏州生益华东总部工程项目	60,000,000.00	853,791.70	17,101,278.23	-	-	17,955,069.93	29.93	29.93	104,136.77	104,136.77	4.80	自筹及贷款
其他		11,887,732.61	6,800,572.10	4,123,482.36	-	14,564,822.35	-	-	-	-	-	自筹
合计	1,673,340,000.00	235,918,291.02	340,941,306.81	47,043,243.60	-	529,816,354.23	/	/	6,123,677.51	3,241,663.62	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	313,076,656.12	28,671,092.68	8,244,124.66	349,991,873.46
2. 本期增加金额		115,897.44		115,897.44
(1) 购置		115,897.44		115,897.44
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	313,076,656.12	28,786,990.12	8,244,124.66	350,107,770.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	49,621,335.27	12,061,727.93	6,828,781.24	68,511,844.44
2. 本期增加金额	3,331,605.48	1,664,874.97	70,767.17	5,067,247.62
(1) 计提	3,331,605.48	1,664,874.97	70,767.17	5,067,247.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	52,952,940.75	13,726,602.90	6,899,548.41	73,579,092.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	260,123,715.37	<u>15,060,387.22</u>	1,344,576.25	276,528,678.84
2. 期初账面价值	263,455,320.85	<u>16,609,364.75</u>	1,415,343.42	281,480,029.02

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
生益电子股份有限公司万江厂房用地	7,359,368.42	手续尚未完备

其他说明:

一截至 2016 年 6 月 30 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 29,713,644.77 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“七、45 长期借款”。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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	105,216,544.49	21,690,417.16	99,957,711.28	20,880,516.22
内部交易未实现利润				
固定资产累计折旧	1,531,040.40	229,656.06	1,531,040.40	229,656.06
期权费用	138,436,097.43	20,765,414.61	139,853,578.39	20,978,036.76
递延收益	83,619,122.29	14,322,780.57	81,468,344.03	14,018,419.34
应付职工薪酬	781,599.98	117,240.00	668,600.00	100,290.00
可抵扣亏损	68,444,713.50	16,934,162.23	83,217,661.48	20,629,578.05

公允价值变动损益	31,361,079.64	7,840,269.91	21,842,853.09	5,460,713.27
合计	429,390,197.73	81,899,940.54	428,539,788.67	82,297,209.70

(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：  
 \_\_\_\_\_

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
 \_\_\_\_\_

31、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,434,022,708.63	1,317,974,014.77
合计	1,434,022,708.63	1,317,974,014.77

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

32、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

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	1,434,167,629.13	1,382,438,903.43
1-2 年	21,851,722.72	32,043,080.85
2-3 年	1,282,729.67	176,386.82
3 年以上	12,313,338.36	12,337,632.02
合计	1,469,615,419.88	1,426,996,003.12

(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	2,301,102.40	设备尾款
单位 5	2,044,000.00	设备尾款
合计	<u>23,099,427.55</u>	/

—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“十四、2 或有事项—未决诉讼”。

其他说明

### 36、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	2,086,871.45	2,969,258.57
1-2 年	332,188.14	314,469.47
2-3 年		806.68
3 年以上		118.16
合计	2,419,059.59	3,284,652.88

#### (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

### 37、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	145,304,823.15	435,628,416.27	462,757,570.87	118,175,668.55
二、离职后福利-设定提存计划	180,568.68	26,511,045.47	22,194,889.25	4,496,724.90
三、辞退福利		44,196.00	44,196.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	145,485,391.83	462,183,657.74	484,996,656.12	122,672,393.45

(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	141,095,028.56	379,461,287.24	409,808,192.51	110,748,123.29
二、职工福利费		24,140,020.30	24,084,520.66	55,499.64
三、社会保险费	77,119.08	10,987,830.79	10,985,054.01	79,895.86
其中: 医疗保险费	73,886.28	8,683,286.78	8,684,604.10	72,568.96
工伤保险费	3,232.80	1,382,869.32	1,379,479.39	6,622.73
生育保险费		921,674.69	920,970.52	704.17
四、住房公积金	825,127.49	13,673,087.96	13,611,645.28	886,570.17
五、工会经费和职工教育经费	3,307,548.02	7,366,189.98	4,268,158.41	6,405,579.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	145,304,823.15	435,628,416.27	462,757,570.87	118,175,668.55

(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	180,568.68	25,199,394.24	21,130,678.09	4,249,284.83
2、失业保险费		1,311,651.23	1,064,211.16	247,440.07
3、企业年金缴费				
合计	180,568.68	26,511,045.47	22,194,889.25	4,496,724.90

其他说明:

一、应付职工薪酬余额主要系公司计提的2016年6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。

38、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	23,383,592.02	7,258,356.81
消费税		
营业税		
企业所得税	14,058,272.27	31,140,121.15



广东生益科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年半年度

人民币元

个人所得税	2,853,238.30	4,410,280.68
城市维护建设税		
其他	10,227,408.47	7,640,809.63
合计	50,522,511.06	50,449,568.27

其他说明：

### 39、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	1,070,661.17	2,817,713.09
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,533,586.73	4,089,313.88
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	6,604,247.90	6,907,026.97

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

### 40、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
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
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：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。

### 41、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	38,672,612.92	38,958,375.47
保证金及押金	3,278,648.77	3,845,166.03
其他	16,938,503.57	5,618,397.91
合计	58,889,765.26	48,421,939.41

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、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	327,970,000.00	341,466,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	327,970,000.00	341,466,000.00

其他说明：

\_\_\_\_\_

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 45、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
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	422,884,764.00	305,837,000.00
信用借款	190,673,790.00	264,900,000.00
合计	673,558,554.00	630,737,000.00

长期借款分类的说明：

一保证借款余额中，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 300,000,000.00 元由本公司提供无限连带责任保证担保；下属孙公司常熟生益科技有限公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 122,884,764.00 元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。

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 2016 年 6 月 30 日，公司保证借款余额 434,554,764.00 元（其中 11,670,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.19%至 5.00%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 506,973,790.00 元（其中 316,300,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债），借款利率介于 2.65%至 4.75%之间。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、 专项应付款

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

适用 不适用

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	13,466,666.67		841,666.66		12,625,000.01	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	7,500,000.00		375,000.00		7,125,000.00	与资产相关
应用于物联网的新型基板材料的研究开发	11,333,333.34		708,333.32		10,625,000.02	与资产相关
国家电子电路基材工程技术开发	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
3G 通讯基站设备用高频PCB基板材料研发应用	1,200,000.00		75,000.00		1,125,000.00	与资产相关
新型覆铜	666,666.68		166,666.66		500,000.02	与资产相关

板智能制造与信息化技术改造项目						
东莞市通讯用高端印制电路板工程技术研究中心	514,720.23		53,463.25		461,256.98	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	914,602.25		36,599.03		878,003.22	与资产相关
常熟项目投资专项资金	17,981,677.34		182,555.10		17,799,122.24	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
中韩合作开发下一代高速电子设备用高端高可靠覆铜板	750,000.00				750,000.00	与收益相关
高密度封装用覆铜板研发试验平台建设		6,000,000.00	1,250,000.00		4,750,000.00	与资产相关

合计	82,897,666.51	6,000,000.00	3,939,284.02		84,958,382.49	/
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------	---

其他说明：

公司 2016 年 6 月 30 日递延收益余额为 84,958,382.49 元，均为政府补助

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 53、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	1,437,553,885.00						1,437,553,885.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、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)	1,094,501,943.12		4,967,809.58	1,089,534,133.54
其他资本公积	65,124,179.56	6,323,320.00	1,161,120.15	70,286,379.41
合计	1,159,626,122.68	6,323,320.00	6,128,929.73	1,159,820,512.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

一股本溢价本期减少 4,967,809.58 元，系本期处置下属子公司生益电子股份有限公司部分股权的处置价款与其对应的净资产公允价值之间差额形成。

—其他资本公积本期增加 6,323,320.00 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。

—其他资本公积本期减少 1,161,120.15 元,系预计的未行权股票期权成本与所得税前可抵扣费用的差额对应的税额调整形成。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、 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	-62,021.27	309,953.89			309,953.89		247,932.62
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出							

售金融资产 损益							
现金流量 套期损益的 有效部分							
外币财务 报表折算差 额	-62,021.27	309,953.89			309,953.89		247,932.62
其他综合收 益合计	-62,021.27	309,953.89			309,953.89		247,932.62

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：

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、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	592,856,976.48			592,856,976.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	592,856,976.48			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：

#### 60、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	1,487,670,638.90	1,384,230,074.19
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	1,487,670,638.90	1,384,230,074.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	316,233,605.84	230,138,676.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		



提取一般风险准备		
应付普通股股利	431,266,165.50	355,754,572.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,372,638,079.24	1,258,614,178.10

### 61、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	3,848,754,869.02	3,106,471,682.60	3,537,719,565.37	2,932,717,662.40
其他业务	46,924,441.69	11,532,991.56	49,746,463.86	5,527,259.70
合计	3,895,679,310.71	3,118,004,674.16	3,587,466,029.23	2,938,244,922.10

### 62、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
消费税		
营业税	114,313.25	179,959.27
城市维护建设税	10,384,609.63	6,527,678.83
教育费附加	4,450,547.00	2,797,576.56
资源税		
地方教育附加	2,967,031.32	1,865,051.07
合计	17,916,501.20	11,370,265.73

其他说明：

一本期营业税金及附加比上年同期增加 6,546,235.47 元，增幅 57.57%，主要系公司本期应交增值税增加而增加计提营业税金及附加所致。

### 63、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	95,488,158.35	82,574,703.60
合计	95,488,158.35	82,574,703.60

其他说明：

64、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	257,543,718.42	220,230,889.42
合计	257,543,718.42	220,230,889.42

其他说明：

\_\_\_\_\_

65、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	38,019,843.60	44,444,059.50
利息收入	-2,522,473.78	-1,416,665.63
汇兑损益	8,336,415.08	-4,908,299.24
其他	2,399,141.08	5,069,420.00
合计	46,232,925.98	43,188,514.63

其他说明：

\_\_\_\_\_

66、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	1,291,418.23	7,053,523.71
二、存货跌价损失	5,651,949.70	8,802,025.10
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,943,367.93	15,855,548.81

其他说明：

### 67、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期损益的金融资产	-9,518,226.55	-10,170,276.01
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	-9,518,226.55	-10,170,276.01

其他说明：

### 68、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	4,158,858.48	3,528,569.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	1,787,563.00	-40,215.96
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	6,065.17	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,952,486.65	3,488,353.45

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	上年同期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	3,749,433.90	3,185,997.61
东莞艾孚莱电子材料有限公司	80,878.36	32,850.82
香港艾孚莱电子材料有限公司	328,546.22	309,720.98
合计	4,158,858.48	3,528,569.41

69、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	1,697.07	53,878.94	1,697.07
其中：固定资产处置利得	1,697.07	53,878.94	1,697.07
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,905,086.42	6,320,587.02	13,905,086.42
其他	177,330.19	267,018.00	177,330.19
合计	14,084,113.68	6,641,483.96	14,084,113.68

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	6,796,728.92	3,665,807.24	与资产/收益相关
专项奖励金	4,613,041.00	1,569,806.00	与收益相关
进口贴息	1,046,825.00	656,535.00	与收益相关
其他	1,448,491.50	428,438.78	与收益相关
合计	13,905,086.42	6,320,587.02	/

其他说明：

## 70、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	758,348.41	12,420,554.09	758,348.41
其中：固定资产处置损失	758,348.41	12,420,554.09	758,348.41
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	3,959.39	15,075.85	3,959.39
其他	321,126.69	5,500.00	321,126.69
合计	1,083,434.49	12,441,129.94	1,083,434.49

其他说明：

## 71、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	43,882,155.51	34,622,289.61
递延所得税费用	-742,233.12	-3,128,156.78
合计	43,139,922.39	31,494,132.83

### (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	362,984,903.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,447,735.59
子公司适用不同税率的影响	-1,242,693.39
调整以前期间所得税的影响	-2,222.23

非应税收入的影响	-1,072,290.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-28,822.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他纳税调减事项（加计扣除）影响	-8,961,784.27
所得税费用	43,139,922.39

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、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	9,965,802.40	11,766,896.00
利息收入	2,522,473.78	1,416,665.63
其他	177,330.19	267,018.00
合计	12,665,606.37	13,450,579.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司 2016 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金为 12,665,606.37 元及 13,450,579.63 元

### (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	37,066,761.00	33,643,348.40
软件维护及咨询服务费	17,195,649.48	9,815,953.82
业务招待费	7,399,631.50	6,456,235.40
维修费	6,043,830.17	4,609,164.45
差旅费	3,886,894.83	3,393,415.46
水电费	5,443,525.75	5,794,383.90
保险费	3,287,352.54	4,635,533.23
办公费	3,016,576.54	2,432,278.92

会议、团体活动费	3,472,697.42	3,244,056.89
销售佣金	2,921,112.91	2,729,638.20
报关费	1,708,554.85	1,711,004.27
电讯、邮政费	1,917,069.71	1,812,478.60
环境保护费	1,827,578.60	1,106,636.34
体系认证费	2,372,263.77	1,765,288.34
其他	16,658,651.14	24,459,851.69
合计	114,218,150.21	107,609,267.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司 2016 年 1-6 月及 2015 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 114,218,150.21 元及 107,609,267.91 元

(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	403,587.58	224,194.16
合计	403,587.58	224,194.16

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(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
收回票据保证金	36,292.00	
收到的与资产相关的政府补助	6,000,000.00	
合计	6,036,292.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(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
支付信用证保证金	53,731,844.00	
合计	53,731,844.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	319,844,981.57	232,025,483.57
加：资产减值准备	6,943,367.93	15,855,548.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,218,548.15	133,942,687.06
无形资产摊销	5,067,247.62	3,986,032.43
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）	477,746.48	7,361,552.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	278,904.86	5,005,122.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,518,226.55	10,170,276.01
财务费用（收益以“－”号填列）	42,697,687.93	43,832,302.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,952,486.65	-3,488,353.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-763,850.99	-3,128,156.78
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）	-93,082,245.87	-20,269,879.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-168,296,113.46	2,526,088.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,676,250.68	-36,411,473.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	332,628,264.80	391,407,230.87
<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	462,526,160.98	436,253,451.55
减: 现金的期初余额	772,303,556.76	497,192,625.75
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	-309,777,395.78	-60,939,174.20

(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	462,526,160.98	772,303,556.76
其中: 库存现金	154,241.45	102,083.69
可随时用于支付的银行存款	462,371,919.53	772,201,473.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	462,526,160.98	772,303,556.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

75、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：

76、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	53,731,844.00	用于开具信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	29,713,644.77	用于银行借款抵押
合计	83,445,488.77	/

其他说明：

77、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	30,872,109.04	6.63	204,682,082.94
欧元	1,145.91	7.38	8,456.82
港币	1,652,705.38	0.85	1,404,799.57
日元	901,743.00	0.064	57,711.55
台币	612,892.00	0.21	128,707.32
应收账款			
其中：美元	122,318,599.66	6.63	810,972,315.75
欧元	101,002.47	7.38	745,398.23
港币	4,193,222.10	0.85	3,564,238.79
日元	695,000.00	0.064	44,480.00
长期借款			
其中：美元	5,942,800.00	6.63	39,400,764.00
欧元			
港币			
日元	216,000,000.00	0.064	13,824,000.00
其他应收款			

美元	293,192.73	6.63	1,943,867.80
港元	119,392.25	0.85	101,483.41
台币	127,507.00	0.21	26,776.47
短期借款			
美元	66,066,760.37	6.63	438,022,621.25
应付利息			
美元	252,839.49	6.63	1,676,325.82
日元	104,119.00	0.064	6,663.62
应付账款			
美元	83,316,361.39	6.63	552,387,476.02
欧元	111,218.30	7.38	820,791.05
港元	5,399,893.24	0.85	4,589,909.25
日元	156,113,355.00	0.064	9,991,254.72
其他应付款			
美元	464,099.67	6.63	3,076,980.81
港元	321,221.13	0.85	273,037.96
台币	376,373.00	0.21	79,038.33
一年内到期非流动负债			
美元	10,000,000.00	6.63	66,300,000.00

其他说明：

(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 0.85	交易发生日近似汇率	历史即期汇率 0.99

## 78、套期

适用  不适用

79、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：

\_\_\_\_\_

#### 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		投资设立
苏州生益科技有限公司	苏州	苏州	制造业	87.363		投资设立
生益科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
生益电子股份有限公司	东莞	东莞	制造业	87.127		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		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

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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	183,435,557.90	-	464,685,557.90	87.363
陕西生益科技有限公司	654,883,500.00	100.00	-	-	654,883,500.00	100.00
生益电子股份有限公司	600,829,175.00	100.00	-	77,347,000.00	523,482,175.00	87.127
东莞生益资本投资有限公司	100,000,000.00	100.00	-	-	100,000,000.00	100.00

——苏州生益科技有限公司系公司与伟华电子有限公司共同出资组建的中外合资企业，已获苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2002】81号”文批准并于2002年7月14日取得营业执照，该公司于2004年3月投产运行。2007年经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2007】145号”文批准，双方股东按原出资比例增资8,000万元，增资后注册资本变更为37,500万元。2016年1月18日经苏州工业园区管理委员会“苏园管复字【2016】7号”文批准，由公司单方面出资36,687.11万元，增资后注册资本变更为74,187.11万元，并于2016年1月至3月累计完成出资18,343.56万元。截止2016年6月30日苏州生益科技有限公司实收资本为55,843.56万元。

——东莞生益电子有限公司原30%权益系由公司于1996年12月31日根据有关股权转让协议受让原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。2007年9月，经“东外经贸资【2007】2292号”文批准，东莞生益电子有限公司注册资本变更为8,942万美元，其中由本公司认缴2,664.53万美元，占注册资本29.80%。2013年4月2日，经公司2013年第一次临时股东大会审议通过并经广东省外经贸厅“粤外经贸资字【2013】226号”文批准，公司以人民币70,200万元购买迅达科技中国有限公司所持东莞生益电子有限公司70.20%股权，并于2013年6月18日完成工商变更登记，变更后东莞生益电子有限公司注册资本变更为人民币60,082.92万元，并在广东生益科技股份有限公司完成股权转让款支付后成为其全资子公司。2016年5月19日，经公司第八届董事会第十三次会议审批通过，公司以人民币13,172.19万元转让所持有东莞生益电子有限公司12.873%股权，并于2016年5月26日完成工商变更登记。2016年6月22日，经东莞市工商行政管理局“粤莞核变通内字【2016】第1600424843号”核准变更通知书批准，东莞生益电子有限公司企业类型变更其他股份有限公司（非上市），企业名称变更为生益电子股份有限公司。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

(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	12.637%	1,379,315.24	-	129,148,981.43
生益电子股份有限公司	12.873%	2,232,060.49	-	138,921,811.07

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	744,789,016.16	671,344,116.31	1,416,133,132.47	432,781,896.80	211,357,676.24	644,139,573.04	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
生益电子股份有限公司	800,311,225.11	1,078,849,752.21	1,879,160,977.32	948,649,720.94	1,339,260.20	949,988,981.14	813,410,703.18	1,106,040,901.86	1,919,451,605.04	856,189,372.01	1,429,322.48	857,618,694.49



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	478,905,613.55	10,914,894.66	10,914,894.66	42,053,800.02	487,222,624.91	7,547,228.64	7,547,228.64	86,045,416.69
生益电子股份有限公司	721,435,175.37	17,339,085.63	17,339,085.63	-37,852,837.22	622,512,985.52	5,574,138.94	5,574,138.94	-82,027,438.12

其他说明：

\_\_\_\_\_

(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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：**

公司于 2016 年 5 月 19 日召开第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于转让生益电子股权的议案》，同意向新余超益投资管理中心（有限合伙）、新余腾益投资管理中心（有限合伙）、新余益信投资管理中心（有限合伙）、新余联益投资管理中心（有限合伙）总共转让生益电子 12.873% 的股权，公司对生益电子的所有者权益份额由 100% 变为 87.127%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：**

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
—现金	131,721,941.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	131,721,941.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	136,689,750.58
差额	-4,967,809.58
其中：调整资本公积	-4,967,809.58
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明  
 \_\_\_\_\_

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 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	

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

东莞艾孚莱电子材料有限公司	东莞	东莞	贸易	49.00		权益法
香港艾孚莱电子材料有限公司	香港	香港	贸易	49.00		权益法
江苏联瑞新材料股份有限公司	连云港	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). 重要合营企业的主要财务信息

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	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

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	
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				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 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	57,970,095.48	54,942,185.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,158,858.48	3,528,569.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,158,858.48	3,528,569.41

其他说明

\_\_\_\_\_

(5). 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:

\_\_\_\_\_

(6). 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	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

其他说明

\_\_\_\_\_

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

\_\_\_\_\_

(8). 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

2016 年 6 月 30 日公司各类金融工具账面价值列示如下:

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

——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	-	-	516,661,073.09	-	516,661,073.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,640,341.20	-	-	-	68,640,341.20
应收票据	-	-	625,923,865.57	-	625,923,865.57
应收账款	-	-	2,658,907,676.38	-	2,658,907,676.38
其他应收款	-	-	23,930,250.41	-	23,930,250.41
合计	<u>68,640,341.20</u>	<u>-</u>	<u>3,825,422,865.45</u>	<u>-</u>	<u>3,894,063,206.65</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	-	1,434,022,708.63	1,434,022,708.63
应付账款	-	1,469,615,419.88	1,469,615,419.88
应付利息	-	6,604,247.90	6,604,247.90
其他应付款	-	58,889,765.26	58,889,765.26
一年内到期的非流动负债	-	327,970,000.00	327,970,000.00
长期借款	-	673,558,554.00	673,558,554.00
合计	<u>-</u>	<u>3,970,660,695.67</u>	<u>3,970,660,695.67</u>

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

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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>

—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。



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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，将风险控制限定在限定的范围之内。

——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 2016 年 6 月 30 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。

2016 年 6 月 30 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	516,661,073.09	-	-	-	516,661,073.09
以公 允价 值计 量且 其变 动计	68,640,341.20	-	-	-	68,640,341.20

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
入当期损益的金融资产					
应收票据	625,923,865.57	-	-	-	625,923,865.57
应收账款	2,658,907,676.38	-	-	-	2,658,907,676.38
其他应收款	23,930,250.41	-	-	-	23,930,250.41
金融负债：					
短期借款	1,434,022,708.63	-	-	-	1,434,022,708.63
应付账款	1,469,615,419.88	-	-	-	1,469,615,419.88
应付利息	6,604,247.90	-	-	-	6,604,247.90
其他应付款	58,889,765.26	-	-	-	58,889,765.26
一年内到期非流动负债	327,970,000.00	-	-	-	327,970,000.00
长期借款	-	380,000,000.00	10,673,790.00	282,884,764.00	673,558,554.00
净额	596,961,064.98	-380,000,000.00	-10,673,790.00	-282,884,764.00	-76,597,489.02

——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。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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	673,558,554.00	630,737,000.00
固定利率合同	—	—
合计	673,558,554.00	630,737,000.00

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 2,862,624 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,将风险控制可控范围内。

截止 2016 年 6 月 30 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“七、77 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 707,760 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	68,640,341.20			68,640,341.20
1. 交易性金融资产	68,640,341.20			68,640,341.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	68,640,341.20			68,640,341.20
(3) 衍生金融资产				

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>68,640,341.20</b>			<b>68,640,341.20</b>
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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2016年6月30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:万元 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

\_\_\_\_\_

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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

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

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	其他
上海美维科技有限公司	其他
广州美维电子有限公司	其他
美维爱科（苏州）电子有限公司	其他
东莞美维电路有限公司	其他
东方线路制造有限公司	其他
东方线路有限公司	其他
上海凯思尔电子有限公司	其他
日立化成电子材料（广州）有限公司	其他
日立化成电子材料（香港）有限公司	其他
迅科贸易（广州）有限公司	其他
快板电子科技（上海）有限公司	其他
扬州天启新材料股份有限公司	股东的子公司

其他说明

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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	3,049,753.78	15,932,652.86
广州美维电子有限公司	采购材料	1,933,140.15	1,577,741.76
上海美维科技有限公司	采购材料		53,366.06
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	15,635.15	23,585.74
日立化成电子材料（香港）有限公司	采购材料	7,137.52	73,932.77
江苏联瑞新材料股份有限公司	采购材料	15,033,639.76	13,240,343.16
扬州天启新材料股份有限公司	采购材料	2,333,333.33	

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	28,529,116.57	35,062,990.74
上海美维电子有限公司	销售产品	13,373,702.25	12,774,344.13
广州美维电子有限公司	销售产品	6,904,402.13	7,506,919.41
上海美维科技有限公司	销售产品	387,551.45	651,525.10
东方线路制造有限公司	销售产品	228,024.27	229,765.66
东莞艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	73,476,858.85	62,659,155.75
香港艾孚莱电子材料有限公司	销售产品	2,281,392.49	3,310,410.53
快板电子科技（上海）有限公司	销售产品	19,110,914.94	20,257,747.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

一关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

(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		486,694.64	479,237.04

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：万元 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	2,139,777.89	2,141,098.36
股份支付归属于本年度服务部分	1,322,172.00	2,361,918.00

关键管理人员包括公司董事长、总经理、总工程师、总会计师及董事会秘书 5 人。

(8). 其他关联交易

一技术服务费收入

公司名称	本期发生额	上年同期发生额



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

公司名称	本期发生额	上年同期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	500,655.56	474,428.58
香港艾孚莱电子材料有限公司	15,120.00	15,120.00

一代理费收入

公司名称	本期发生额	上年同期发生额
东莞艾孚莱电子材料有限公司	74,996.09	71,752.37
香港艾孚莱电子材料有限公司	28,556.85	78,214.51

一加工费收入

公司名称	本期发生额	上年同期发生额
广州美维电子有限公司	14,990.77	5,005,265.37
东莞艾孚莱电子材料有限公司	8,538.46	-

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	23,410,841.55	117,054.21	18,450,421.48	92,252.11
应收账款	上海美维电子有限公司	8,976,635.62	44,883.18	9,519,499.50	47,597.50
应收账款	广州美维电子有限公司	5,782,311.06	28,911.56	9,374,079.70	46,870.40
应收账款	上海美维科技有限公司	323,150.40	1,615.75	193,366.26	966.83
应收账款	东方线路制造有限公司	163,523.05	817.62	146,958.59	734.79
应收账款	东莞艾孚莱电子材料有	72,895,548.52	364,477.74	83,264,520.05	416,322.60

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

	限公司				
应收账款	香港艾孚莱电子材料有限公司	2,052,329.30	10,261.65	1,104,262.40	5,521.31
应收账款	快板电子科技(上海)有限公司	16,823,432.16	84,117.16	7,603,903.18	38,019.52
应收票据	东莞艾孚莱电子材料有限公司	39,638,180.39		29,412,514.38	
其他应收款	东莞艾孚莱电子材料有限公司	268,394.20		117,692.90	
其他应收款	香港艾孚莱电子材料有限公司	39,494.60		25,050.75	

(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	1,867,925.28	8,235,589.34
应付账款	东莞美维电路有限公司		1,192,866.45
应付账款	广州美维电子有限公司	1,450,474.18	1,706,857.50
应付账款	江苏联瑞新材料股份有限公司	5,451,385.24	6,222,569.78
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	18,293.12	
应付账款	日立化成电子材料(香港)有限公司	7,266.75	41,945.19

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

1、 股份支付总体情况

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 年度利润分配方案以及 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致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 2016 年 6 月 30 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。

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

(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

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

期权费用	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	合计
第三批	421.56	1,264.67	1,264.67	843.11	3,794.01
合计	1,341.89	3,603.99	2,261.99	843.11	8,050.98

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 年-2016 年 6 月 30 日累计确认摊销的股票期权成本为 6,575.19 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 3,583.23 万元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯克尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	65,751,920.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	65,751,920.00

3、股份支付的行权情况

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。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

\_\_\_\_\_

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

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，镇江藤枝诉讼请求要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。2016 年 2 月 24 日，中国国际经济贸易仲裁委员会开庭审理此案，我司提出反请求，提出藤枝因已有效转让所有债权而无权向我司主张货款，并要求赔偿我司 3,576,756.13 元。截至本财务报告报出日止，该案仍处审理阶段。

(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

##### 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。

(1) 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				合并
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	
对外交易收入	3,169,394,219.80	702,834,520.60	23,450,570.31	-	3,895,679,310.71
分部间交易收入	77,198,848.06	673,046.09	21,805,738.39	-99,677,632.54	-
利	2,191,537.09	330,368.11	568.58	-	2,522,473.78



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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
息收入					
利息支出	26,574,077.21	11,445,766.39	-	-	38,019,843.60
对联营和合营企业的投资收益	409,424.58	-	3,749,433.90	-	4,158,858.48
公允价值变动损益	-	-	-9,518,226.55	-	-9,518,226.55
资产减值损失	5,629,454.78	1,313,913.15	-	-	6,943,367.93
折旧和摊销费用	116,430,085.59	40,465,104.59	359,515.41	-968,909.82	156,285,795.77
利润总额	453,093,543.41	8,588,265.10	37,195,122.28	-135,892,026.83	362,984,903.96
所得税费	39,861,887.53	1,731,426.28	1,546,608.58	-	43,139,922.39

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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
用					
净利润	413,231,655.88	6,856,838.82	35,648,513.70	-135,892,026.83	319,844,981.57
资产总额	8,080,492,853.89	1,849,522,013.23	307,830,501.93	-1,175,361,681.31	9,062,483,687.74
负债总额	3,283,388,760.00	948,649,720.94	84,963,166.72	-85,706,138.71	4,231,295,508.95
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	6,323,320.00	-	-	-	6,323,320.00
对联营企业和合营企业	10,524,303.26	-	46,181,273.53	1,264,518.69	57,970,095.48

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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
的长期股权投资					

(续)

项目	期初余额/ 上年同期发生额				
	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	2,961,462,592.60	618,025,806.36	7,977,630.27	-	3,587,466,029.23
分部间交易收入	79,329,156.02	-	18,271,485.90	-97,600,641.92	-
利息收入	1,273,778.08	139,555.19	3,332.36	-	1,416,665.63
利息支出	37,759,038.88	6,685,020.62	-	-	44,444,059.50
对联营和合营企业的投资收益	342,571.80	-	3,185,997.61	-	3,528,569.41
资产减	7,181,208.07	8,674,340.74	-	-	15,855,548.81

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

项目	期初余额/ 上年同期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
值损失					
折旧和摊销费用	100,763,497.64	36,803,325.29	361,896.56	-	137,928,719.49
利润总额	559,219,849.22	4,099,072.91	12,591,133.09	-312,390,438.82	263,519,616.40
所得税费用	30,898,560.93	524,217.40	71,354.50	-	31,494,132.83
净利润	528,321,288.29	3,574,855.51	12,519,778.59	-312,390,438.82	232,025,483.57
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:					
折旧费和摊销费用以	11,428,560.00	-	-	-	11,428,560.00

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

项目	期初余额/ 上年同期发生额				
	覆铜板业务	印刷电路板业务	其他	分部间抵消	合并
外的其他非现金费用					
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

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

(2) 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	上年同期发生额	本期余额	上期余额
境内	2,517,256,229.60	2,117,317,082.37	3,844,908,836.76	3,655,588,928.21
境外	1,331,498,639.42	1,420,402,483.00	3,708,454.92	3,311,134.68
合 计	3,848,754,869.02	3,537,719,565.37	3,848,617,291.68	3,658,900,062.89

(3) 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。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(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	1,506,237,029.75	99.40	6,128,568.06	0.41	1,500,108,461.69	1,588,517,460.98	99.42	5,804,667.70	0.37	1,582,712,793.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,125,389.89	0.60	9,125,389.89	100.00		9,331,429.01	0.58	9,279,142.21	99.44	52,286.80
合计	1,515,362,419.64	/	15,253,957.95	/	1,500,108,461.69	1,597,848,889.99	/	15,083,809.91	/	1,582,765,080.08

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

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,225,209,611.56	6,126,048.06	0.50
1 年以内小计	1,225,209,611.56	6,126,048.06	0.50
1 至 2 年	12,600.00	2,520.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,225,222,211.56	6,128,568.06	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 187,051.66 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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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	222,883,773.38	一年以内	14.71



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

单位 2	非关联客户	100,376,368.10	一年以内	6.62
单位 3	联营公司	72,895,548.52	一年以内	4.81
单位 4	子公司	44,664,055.31	一年以内	2.95
单位 5	非关联客户	41,584,336.94	一年以内	2.74
合计		<u>482,404,082.25</u>		<u>31.83</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:

一单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况如下:

单位	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
单位 1	4,552,168.68	4,552,168.68	100.00	客户资金断裂,有破产风险,预计无法收回
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>1,085,260.81</u>	<u>1,085,260.81</u>	<u>100.00</u>	催收无效,预计无法收回
合计	<u>9,125,389.89</u>	<u>9,125,389.89</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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

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	14,201,544.21	100.00		14,201,544.21	20,455,733.39	100.00			20,455,733.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	14,201,544.21	/	/	14,201,544.21	20,455,733.39	/	/		20,455,733.39

期末单项金额重大并单独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			
其中：1年以内分项			
1年以内	8,411,798.86		
1年以内小计	8,411,798.86		

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

1至2年	1,368,477.00		
2至3年			
3年以上	127,763.00		
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,908,038.86		

确定该组合依据的说明:

一其他应收款期末余额主要为保证金、押金、员工备用金及应收子公司商标使用费,因其回收风险不大,不予计提坏账准备。

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	6,067,140.25	7,941,187.78
备用金及员工借款	3,221,643.99	2,265,967.46
单位往来款	4,293,505.35	6,713,189.24
其他	619,254.62	3,535,388.91
合计	14,201,544.21	20,455,733.39

一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	2,722,979.63	1年以内	19.18	

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

单位 2	保证金	2,205,779.41	1 年以内	15.53	
单位 3	子公司往来	1,570,525.72	1 年以内	11.06	
单位 4	保证金	1,500,000.00	1 年以内	10.56	
单位 5	押金	1,000,000.00	1 年以内	7.04	
合计	/	8,999,284.76	/	63.37	

(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:

其他说明:

无

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	2,247,469,215.25		2,247,469,215.25	2,142,330,219.60		2,142,330,219.60
对联营、合营企业投资	53,051,108.20		53,051,108.20	50,420,795.94		50,420,795.94
合计	2,300,520,323.45		2,300,520,323.45	2,192,751,015.54		2,192,751,015.54

(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	673,873,200.00			673,873,200.00		
苏州生益科技有限公司	240,000,000.00	250,000,000.00		490,000,000.00		
生益科技（香港）有限公司	3,148,200.00			3,148,200.00		
生益电子股份有限公司	1,125,308,819.60		144,861,004.35	980,447,815.25		
东莞生益资本投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	2,142,330,219.60	250,000,000.00	144,861,004.35	2,247,469,215.25		

(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		

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度

人民币元

一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东莞艾孚莱电子材料有限公司	6,788,956 .31			80,878.36						6,869,834 .67	
江苏联瑞新材料股份有限公司	43,631,83 9.63			3,749,433 .90			1,200,000 .00			46,181,27 3.53	
小计	50,420,79 5.94			3,830,312 .26			1,200,000 .00			53,051,10 8.20	
合计	50,420,79 5.94			3,830,312 .26			1,200,000 .00			53,051,10 8.20	

其他说明：

\_\_\_\_\_

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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	2,314,687,297.28	1,821,243,997.29	2,093,384,088.64	1,719,395,160.27
其他业务	33,803,745.21	5,249,322.05	39,902,344.51	9,661,423.05
合计	2,348,491,042.49	1,826,493,319.34	2,133,286,433.15	1,729,056,583.32

其他说明：

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	150,000,000.00	400,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,830,312.26	3,218,848.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,139,063.35	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	140,691,248.91	403,218,848.43

6、 其他

- 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	上年同期发生额
江苏联瑞新材料股份有限公司	3,749,433.90	3,185,997.61
东莞艾孚莱电子材料有限公司	80,878.36	32,850.82
合计	<u>3,830,312.26</u>	<u>3,218,848.43</u>

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

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	-717,914.94	
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）	13,866,350.02	
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	-7,724,598.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	189,135.50	
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	-147,755.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,226.79	
少数股东权益影响额	-354,419.62	
合计	5,109,569.90	



广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年半年度  
 人民币元

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	6.74	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.22	0.22

一加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	序号	本期数	上年同期数
<b>分子：</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	316,233,605.84	230,138,676.41
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,109,569.90	-12,900,405.25
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	311,124,035.94	243,039,081.66
<b>分母：</b>			
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	4	-	-
其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数	5	6	6
报告期月份数	6	6	6
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	4,677,645,601.79	4,388,083,609.56
报告期发行新股或债转股等增加净资产	8	-	-
报告期其他交易事项引起的增减净资产	9	5,162,199.85	14,155,716.50
报告期回购或现金分红减少的净资产	10	431,266,165.50	355,754,572.50
分配现金红利下一月份起至报告期年末的	11	2	3

广东生益科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年半年度  
 人民币元

项目	序号	本期数	上年同期数
月份数			
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	4,563,117,386.29	4,276,737,713.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6\pm 9*5/6$	4,694,641,726.21	4,330,946,613.68
加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东的净利润)	14=1/13	6.74%	5.31%
加权平均净资产收益率(归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润)	15=3/13	6.63%	5.61%

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

\_\_\_\_\_

## 第十一节 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；
	2016年半年度在中国证监会指定报纸上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘述峰

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 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