

广东科达机电股份有限公司

600499

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	57

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人边程先生、主管会计工作负责人周和华先生及会计机构负责人（会计主管人员）徐建设先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东科达机电股份有限公司
公司法定中文名称缩写：科达机电
公司英文名称：Keda Industrial Co., Ltd.
公司英文名称缩写：KEDA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：科达机电
公司 A 股代码：600499
- 3、公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
邮政编码：528313
公司国际互联网网址：<http://www.kedagroup.com>
公司电子信箱：600499@kedagroup.com
- 4、公司法定代表人：边程
- 5、公司董事会秘书：周和华
公司证券事务代表：冯欣
电话：0757-23833869
传真：0757-23833869
E-mail：600499@kedagroup.com

联系地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币			
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,140,797,204.70	988,640,015.40	15.39
所有者权益(或股东权益)	482,927,724.48	470,499,769.02	2.64
每股净资产(元)	3.23	3.15	2.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	54,845,306.70	16,815,990.91	226.15
利润总额	56,313,513.36	19,220,759.90	192.98
净利润	42,289,955.46	13,896,615.69	204.32
扣除非经常性损益的净利润	41,042,143.15	10,227,770.08	301.28
基本每股收益(元)	0.283	0.093	204.30
稀释每股收益(元)	0.283	0.093	204.30
净资产收益率(%)	8.76	3.13	增加 5.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	71,033,351.23	40,880,244.02	73.76
每股经营活动产生的现金流量净额	0.48	0.27	77.78

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币	
非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-101,537.54
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,420,379.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	149,365.20
所得税影响数	-220,394.35
合计	1,247,812.31

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	78,030,000	52.26				-41,400,193	-41,400,193	36,629,807	24.53
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股	78,030,000	52.26				-41,400,193	-41,400,193	36,629,807	24.53
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	71,280,000	47.74				41,400,193	41,400,193	112,680,193	75.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	149,310,000	100	0	0	0	0	0	149,310,000	100

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		9,351						
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
卢勤	境内自然人	24.35	36,359,439	0	28,893,939	0		
边程	境内自然人	10.18	15,201,368	0	7,735,868	0		
鲍杰军	境内自然人	4.91	7,333,805	0	0	质押 7,333,805		
冯红健	境内自然人	3.72	5,553,389	-296,000	0	0		
招商证券股份有限公司	境内非国有法人	3.71	5,543,642	1,208,151	0	未知		
庞少机	境内自然人	1.96	2,921,860	0	0	0		
金鑫证券投资基金	境内非国有法人	1.85	2,758,098	2,758,098	0	未知		
尹育航	境内自然人	1.74	2,595,574	0	0	0		
黄建起	境内自然人	1.64	2,456,091	0	0	质押 2,456,091		
全国社保基金一一一组合	境内非国有法人	1.54	2,300,000	2,300,000	0	未知		
前十名无限售条件股东持股情况								

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
鲍杰军	7,333,805	人民币普通股
冯红健	5,553,389	人民币普通股
招商证券股份有限公司	5,543,642	人民币普通股
庞少机	2,921,860	人民币普通股
金鑫证券投资基金	2,758,098	人民币普通股
尹育航	2,595,574	人民币普通股
黄建起	2,456,091	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	2,300,000	人民币普通股
吴跃飞	2,285,980	人民币普通股
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，自然人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；金鑫证券投资基金、全国社保基金一一一组合、中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金同属于国泰基金管理有限公司旗下基金，未知以上其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	卢勤	28,893,939	2008年5月10日	7,465,500	A、所持公司股份自获得上市流通权之日起3年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股8元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起10日内将出售股份所得资金支付给股份公司。 B、所持公司股份自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让，24个月内通过证券交易所挂牌出售数量不超过总股本的5%，36个月内不超过总股本10%。
			2009年5月10日	21,428,439	
2	边程	7,735,868	2008年5月10日	7,465,500	A、所持公司股份自获得上市流通权之日起3年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股8元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起10日内将出售股份所得资金支付给股份公司。 B、所持公司股份自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让，24个月内通过证券交易所挂牌出售数量不超过总股本的5%，36个月内不超过总股本10%。
			2009年5月10日	270,368	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
吴跃飞	副总经理	2,390,613	0	104,633	2,285,980	二级市场卖出

报告期内，副总经理吴跃飞持有本公司的股票期权为 0，被授予的限制性股票数量为 0 股。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

中国经济的持续高速发展，城市化建设步伐的加快，以及新农村建设、大量农民进城带动整个房地产行业的快速发展，建筑陶市场的需求必将进一步扩大。特别是 2006 年下半年以来主要陶瓷产区建筑陶瓷生产企业纷纷外迁，加大了对陶瓷机械产品的需求，公司抓住机遇加大产品销售力度，报告期共实现销售收入 57,906 万元，比上年同期增长了 80.26%；实现净利润 4,229 万元，同比增长了 204.32%。

2007 年 5 月，公司以强大阵容参加了二十一届国际陶瓷工业展，并推出了“大规格陶瓷薄板制成技术与装备”、“云影”布料设备、“彩虹”布料设备、“3200 宽体压机”等系列新产品，再一次向国内外同行业展示了公司在世界陶瓷装备前沿技术领域的研发及创新实力。5 月公司与广东蒙娜丽莎陶瓷有限公司举行了大规格陶瓷薄板制成技术与装备项目签约仪式，标志着我国完全具有自主知识产权的半干粉压制成型的规格陶瓷薄板制成技术进入了工业化生产和产业化发展推广的新阶段。

2006 年底以来公司通过优化供应商结构、与重点供应商建立战略合作伙伴关系、对部分材料采取替代、优化产品设计，主要材料采购逐步向华东地区转移等系列措施，使采购成本不断降低；同时对事业部考核更加精细化，使考核指标更侧重于实效，充分调动了全体员工积极性，各项成本控制措施取得了良好效果，公司综合毛利率逐步恢复到合理水平，整体盈利能力不断提升。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
机械行业	518,453,322.24	420,961,737.38	18.80	86.02	78.45	增加 3.45 个百分点
中药行业	60,607,301.18	32,392,948.76	46.55	42.49	41.18	增加 0.50 个百分点
合计	579,060,623.42	453,354,686.14	21.71	80.26	75.14	增加 2.29 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

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(%)
国内	486,174,636.45	92.98
国外	92,885,986.97	34.01
合计	579,060,623.42	80.26

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广东一方制药有限公司	中药产品开发与销售	10,693,793.44	5,909,711.07	13.97

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 窑炉砌筑车间，2006 年 11 月开始施工，累计投资 1,010 万元，尚未竣工；

(2) 压机装配车间改造工程，2006 年 12 月份开始施工，累计投资 567 万元人民币，尚未竣工；

(3) 压机加工设备，2006 年 2 月开始采购及筹建，累计投资 1,300 万元人民币。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于今年公司主要产品销售形势良好，预计至三季度末销售收入同比仍将大幅增加，同时由于产品成本得到有效控制，预计至三季度末净利润同比仍将有大幅度增长。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及证券监管部门的有关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范经营运作行为，营造可持续发展的公司治理环境，切实保护广大投资者权益。

根据中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号），公司董事会高度重视，成立专项小组对公司治理情况进行了严格自查，经三届六次董事会审议通过了《广东科达机电股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告》，并由公司董事会于 2007 年 6 月 19 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布了《广东科达机电股份有限公司关于公司治理的自查报告和整改计划》。

根据中国证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及广东证监局发布的《关于进一步完善上市公司信息披露事务管理制度的通知》（广东证监〔2007〕74号），公司制定了《信息披露管理制度》，进一步修订了《独立董事工作制度》并经 2007 年 6 月 22 日召开的公司三届董事会第八次会议审议通过。公司将持续加强公司治理建设、推进内部控制体系的完善和制度落实，

确保公司健康发展。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2007年5月18日，公司2006年年度股东大会审议通过了2006年度利润分配方案。公司董事会于2007年5月24日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登了2006年度分红派息实施公告：以公司2006年12月31日的总股本149,310,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利2.00元（含税），股权登记日为2007年5月29日，除息日为2007年5月30日，红利发放日为2007年6月5日。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石砂轮等	按市场价	851.51	2.31	支票、承兑汇票

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售陶瓷机械	按市场价	521.91	1.15	支票
佛山市特地陶瓷有限公司	销售陶瓷机械、配件	按市场价	29.70	0.07	支票

(六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						
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						20,520,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						20,520,000.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						20,520,000.00
担保总额占公司净资产的比例						4.25
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）						

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
卢勤	所持公司股份自获得上市流通权之日起 3 年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股 8 元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起 10 日内将出售股份所得资金支付给股份公司。	严格履行承诺
边程	所持公司股份自获得上市流通权之日起 3 年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股 8 元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起 10 日内将出售股份所得资金支付给股份公司。	严格履行承诺

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人均没有发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

(1) 2007 年 3 月 16 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《广东科达机电股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，股票期权激励计划能够将经营管理者的利益与股东的利益有机地结合起来，有利于建立、健全公司的激励与约束机制，吸引与保留优秀人才，完善公司的治理结构，促进公司的规范运作与持续发展，从而提升公司的持续经营能力。

(2) 2007 年 4 月 30 日，公司董事会发布了《广东科达机电股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》，2007 年 5 月 10 日公司有限售条件流通股上市数量为 41,400,193 股。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
科达机电三届五次董事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

科达机电三届五次监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电独立董事公开征集投票权报告书	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2007 年第一次临时股东大会会议资料		2007 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2007 年第一次临时股东大会法律意见书		2007 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2007 年第一季度业绩预增公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电三届七次董事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2006 年年度报告及摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2007 年第一季度报告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于科达机电被控股股东和关联方占用资金以及向控股股东及控股股东所属企业提供担保问题的专项说明		2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电三届六次监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2006 年年度股东大会会议资料		2007 年 5 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2006 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2006 年年度股东大会法律意见书		2007 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电 2006 年年度分红派息实施公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电关于设立“上市公司治理专项活动”互动平台的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电关于公司治理的自查报告和整改计划	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电三届八次董事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
科达机电信息披露管理制度、科达机电独立董事工作制度		2007 年 6 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

财务会计报告（未经审计）

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	197,522,144.01	192,545,228.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	13,490,528.31	6,768,935.50
应收账款	七、3	163,575,587.56	130,893,024.43
预付款项	七、4	33,323,139.57	22,937,911.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	七、5	9,407,538.28	6,723,854.02
买入返售金融资产			
存货	七、6	337,727,281.83	257,602,171.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		733,791.69	138,049.03
流动资产合计		755,780,011.25	617,609,175.13
非流动资产:			
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			16,923,968.17
投资性房地产			
固定资产	七、7	296,350,911.87	322,393,833.93
在建工程	七、8	33,009,678.19	1,143,148.50
工程物资		93,570.50	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	45,912,646.91	28,868,692.25
开发支出			
商誉		7,520,344.74	
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,130,041.24	1,701,197.44
其他非流动资产			

非流动资产合计		385,017,193.45	371,030,840.29
资产总计		1,140,797,204.70	988,640,015.42
流动负债：			
短期借款	七、10	130,000,000.00	132,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、11	88,262,177.63	67,098,538.96
应付账款	七、12	232,209,547.44	157,279,579.50
预收款项	七、13	114,275,995.38	69,962,128.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,018,165.45	12,935,822.93
应交税费	七、14	1,029,112.64	12,489,941.62
应付利息			
其他应付款	七、15	5,533,430.52	5,763,615.75
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			55,209.39
流动负债合计		592,328,429.06	457,584,836.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、16	14,779,093.00	14,949,093.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,779,093.00	14,949,093.00
负债合计		607,107,522.06	472,533,929.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、17	149,310,000.00	149,310,000.00
资本公积	七、18	176,239,373.85	176,239,373.85
减：库存股			
盈余公积		37,773,532.27	37,773,532.27
一般风险准备			
未分配利润	七、19	119,604,818.36	107,176,862.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		533,689,682.64	470,499,769.02
少数股东权益		50,761,958.16	45,606,317.11
所有者权益合计		533,689,682.64	516,106,086.13
负债和所有者权益总计		1,140,797,204.70	988,640,015.42

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		149,949,206.21	157,054,306.67
交易性金融资产			
应收票据		9,322,000.00	6,690,000.00
应收账款		107,763,086.20	94,038,009.07
预付款项		25,242,702.19	12,976,547.31
应收利息	八、1		
应收股利			
其他应收款		6,785,162.88	5,182,889.07
存货		246,147,255.42	203,230,597.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,391.28	100,585.32
流动资产合计	八、2	545,267,804.18	479,272,935.13
非流动资产:			
可供出售金融资产	八、3		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		91,320,287.23	85,966,337.23
投资性房地产			
固定资产		260,986,270.40	287,295,047.69
在建工程		30,541,751.42	1,143,148.50
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		36,222,407.28	20,287,963.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,537,904.34	1,289,663.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		420,608,620.67	395,982,159.93
资产总计		965,876,424.85	875,255,095.06
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		87,742,177.63	64,069,780.31
应付账款		181,367,879.72	134,730,323.87
预收款项		90,538,043.74	56,402,216.34
应付职工薪酬		8,874,318.89	9,185,760.29
应交税费		-465,171.20	8,496,147.73
应付利息			
应付股利			

其他应付款		1,313,945.42	1,170,615.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		479,371,194.20	394,054,844.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		11,379,093.00	11,499,093.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,379,093.00	11,499,093.00
负债合计		490,750,287.20	405,553,937.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		149,310,000.00	149,310,000.00
资本公积		176,239,373.85	176,239,373.85
减：库存股			
盈余公积		35,179,162.56	35,179,162.56
未分配利润		114,397,601.24	108,972,621.59
所有者权益（或股东权益）合计		475,126,137.65	469,701,158.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		963,468,423.07	875,255,095.06

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、20	579,060,623.42	321,243,862.23
其中: 营业收入		579,060,623.42	321,243,862.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、20	524,215,316.72	304,427,871.32
其中: 营业成本		453,354,686.14	258,848,598.87
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、21	3,554,358.96	1,922,778.15
销售费用		33,764,906.60	23,075,496.58
管理费用		26,700,323.19	16,403,195.02
财务费用	七、22	4,587,724.88	3,583,352.12
资产减值损失		2,253,316.95	594,450.58
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		54,845,306.70	16,815,990.91
加: 营业外收入	七、23	1,698,135.54	2,477,115.42
减: 营业外支出	七、24	229,928.88	72,346.43
其中: 非流动资产处置损失		101,537.54	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		56,313,513.36	19,220,759.90
减: 所得税费用	七、25	8,867,916.85	3,146,219.90
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,445,596.51	16,074,540.00
归属于母公司所有者的净利润		42,289,955.46	13,896,615.69
少数股东损益		5,155,641.05	2,177,924.31
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.283	0.093
(二) 稀释每股收益		0.283	0.093

公司法定代表人: 边程

主管会计工作负责人: 周和华

会计机构负责人: 徐建设

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		446,413,046.31	272,726,665.72
减: 营业成本		360,993,775.25	231,513,409.53
营业税金及附加		2,424,018.98	1,370,536.57
销售费用		18,023,237.91	12,734,417.29
管理费用		18,631,771.47	12,088,313.24
财务费用		4,106,125.11	3,383,086.73
资产减值损失		1,342,312.39	221,206.47
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		40,891,805.20	11,415,695.89
加: 营业外收入		1,129,410.31	2,266,707.40
减: 营业外支出		169,537.54	4,237.07
其中: 非流动资产处置净损失		101,537.54	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,851,677.97	13,678,166.22
减: 所得税费用		6,564,698.32	2,379,744.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,286,979.65	11,298,421.99
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.24	0.08
(二) 稀释每股收益		0.24	0.08

公司法定代表人: 边程

主管会计工作负责人: 周和华

会计机构负责人: 徐建设

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		622,491,804.33	341,197,235.42
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		885,624.61	3,891,791.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,150,897.80	10,026,610.45
经营活动现金流入小计	七、25	626,528,326.74	355,115,637.00
购买商品、接受劳务支付的现金		429,913,356.80	227,705,867.73
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		48,022,380.19	29,775,659.78
支付的各项税费		43,063,640.10	25,912,490.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、26	34,495,598.42	30,841,374.97
经营活动现金流出小计		555,494,975.51	314,235,392.98
经营活动产生的现金流量净额		71,033,351.23	40,880,244.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,360.00	
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		1,360.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,636,168.54	26,150,045.88
投资支付的现金			

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			
投资活动现金流出小计		31,636,168.54	26,150,045.88
投资活动产生的现金流量净额		-31,634,808.54	-26,150,045.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00	
取得借款收到的现金		90,000,000.00	119,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,750,000.00	119,000,000.00
偿还债务支付的现金		97,000,000.00	69,041,973.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,026,176.55	30,764,160.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,236,850.00	740,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,585,033.42
筹资活动现金流出小计		130,026,176.55	103,391,168.16
筹资活动产生的现金流量净额		-39,276,176.55	15,608,831.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,828.55	-247,200.65
五、现金及现金等价物净增加额		-235,462.41	30,091,829.33
加：期初现金及现金等价物余额		197,757,606.42	161,068,810.59
六、期末现金及现金等价物余额		197,522,144.01	191,160,639.92
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		47,445,596.51	16,074,540.00
加：资产减值准备		2,253,316.95	594,450.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,945,856.91	11,857,376.71
无形资产摊销		1,417,712.51	893,096.71
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)		101,537.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		3,930,338.89	3,617,516.15
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
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)		-45,156,005.68	-32,423,718.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-30,381,572.54	-30,286,156.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		77,476,570.14	70,553,139.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额		71,033,351.23	40,880,244.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		197,522,144.01	191,160,639.92
减: 现金的期初余额		197,757,606.42	161,068,810.59
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		-235,462.41	30,091,829.33

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,411,635.40	293,328,423.60
收到的税费返还		885,624.61	3,891,791.13
收到其他与经营活动有关的现金		1,465,885.40	3,101,728.01
经营活动现金流入小计		509,763,145.41	300,321,942.74
购买商品、接受劳务支付的现金		361,503,877.23	202,882,387.52
支付给职工以及为职工支付的现金		29,661,948.81	23,188,834.87
支付的各项税费		27,804,640.88	18,647,080.85
支付其他与经营活动有关的现金		22,447,628.46	20,921,921.90
经营活动现金流出小计		441,418,095.38	265,640,225.14
经营活动产生的现金流量净额		68,345,050.03	34,681,717.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,763,150.00	1,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,360.00	
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		2,764,510.00	1,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,354,332.58	24,133,573.66
投资支付的现金		8,117,100.00	
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		37,471,432.58	24,133,573.66
投资活动产生的现金流量净额		-34,706,922.58	-22,873,573.66
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,268,480.88	29,929,983.06
支付其他与筹资活动有关的现金			3,585,033.42
筹资活动现金流出小计		110,268,480.88	93,515,016.48
筹资活动产生的现金流量净额		-40,268,480.88	16,484,983.52

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-474,747.03	-247,200.65
五、现金及现金等价物净增加额		-7,105,100.46	28,045,926.81
加：期初现金及现金等价物余额		157,054,306.67	142,250,303.84
六、期末现金及现金等价物余额		149,949,206.21	170,296,230.65
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		35,286,979.65	11,298,421.99
加：资产减值准备		1,342,312.39	221,206.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		11,580,646.00	10,209,137.54
无形资产摊销		776,073.06	257,390.53
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）		101,537.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		3,116,542.50	3,426,461.79
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）		-42,916,657.73	-29,955,913.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-30,225,505.82	-28,526,551.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		89,283,122.44	67,751,564.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额		68,345,050.03	34,681,717.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		149,949,206.21	170,296,230.65
减：现金的期初余额		157,054,306.67	142,250,303.84
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		-7,105,100.46	28,045,926.81

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

合并所有者权益变动表

2007年1-6月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	149,310,000.00	176,239,373.85		37,773,532.27	107,176,862.90	45,606,317.11	516,106,086.13
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	149,310,000.00	176,239,373.85		37,773,532.27	107,176,862.90	45,606,317.11	516,106,086.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					12,427,955.46	5,155,641.05	17,583,596.51
(一) 净利润					42,289,955.46	5,155,641.05	47,445,596.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					-29,862,000.00		-29,862,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-29,862,000.00		-29,862,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	149,310,000.00	176,239,373.85		37,773,532.27	119,604,818.36	50,761,958.16	533,689,682.64

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	99,540,000.00	229,042,824.57		32,390,645.47	95,142,625.14	28,838,964.00	484,955,059.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	99,540,000.00	229,042,824.57		32,390,645.47	95,142,625.14	28,838,964.00	484,955,059.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	49,770,000.00	-53,254,033.69			-15,965,384.31	2,177,924.31	17,271,493.69
(一) 净利润					13,896,615.69	2,177,924.31	16,074,540.00
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					-29,862,000.00		-29,862,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-29,862,000.00		-29,862,000.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	49,770,000.00	-53,254,033.69					
1. 资本公积转增资本(或股本)	49,770,000.00	-49,770,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		-3,484,033.69					
四、本期期末余额	149,310,000.00	175,788,790.88		32,390,645.47	79,177,240.83	31,016,888.31	467,683,565.49

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	149,310,000.00	176,239,373.85		35,179,162.56	108,972,621.59	469,701,158.00
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	149,310,000.00	176,239,373.85		35,179,162.56	108,972,621.59	469,701,158.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,424,979.65	5,424,979.65
(一) 净利润					35,286,979.65	35,286,979.65
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-29,862,000.00	-29,862,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-29,862,000.00	-29,862,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	149,310,000.00	176,239,373.85		35,179,162.56	114,397,601.24	475,126,137.65

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	99,540,000.00	229,042,824.57		32,390,645.47	96,763,442.98	457,736,913.02
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	99,540,000.00	229,042,824.57		32,390,645.47	96,763,442.98	457,736,913.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	49,770,000.00	-53,254,033.69			-18,563,578.01	-22,047,611.70
(一)净利润					11,298,421.99	11,298,421.99
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计						
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-29,862,000.00	-29,862,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-29,862,000.00	-29,862,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	49,770,000.00	-53,254,033.69				
1.资本公积转增资本(或股本)	49,770,000.00	-49,770,000.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他		-3,484,033.69				
四、本期期末余额	149,310,000.00	175,788,790.88		32,390,645.47	78,199,864.97	435,689,301.32

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	8.76	8.69	0.283	0.283
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.50	8.43	0.275	0.275

广东科达机电股份有限公司会计报表附注

附注一、公司的基本情况

公司法定名称：广东科达机电股份有限公司。

注册资本：人民币 14,931 万元。

公司法定代表人：边程

公司主要经营范围：陶瓷机械、石材机械等建材机械设备的制造与销售；自动化技术及设备的研究、开发、制造与销售；机电产品零配件，砂轮磨具、磨料和陶瓷制品的销售。

公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

本公司经中国证券监督管理委员会证监字[2002]95 号文核准，于 2002 年 9 月 18 日，向社会公开发行每股面值 1 元的人民币普通股股票 2000 万股，每股发行价 14.20 元。2002 年 10 月 10 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“科达机电”，股票代码“600499”，注册资本变更为 5,530 万元。股本构成：发起人股份 3,530 万股，占总股本的 63.83%。

公司经 2002 年度股东大会批准，于 2003 年 6 月 12 日实施 2002 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2002 年 12 月 31 日总股本 5,530 万股为基数，每 10 股送 2 股转增 6 股派现金 1 元（含税），该方案实施后本公司总股本为 9,954 万股，其中法人股 6,354 万股，社会公众股 3,600 万股，公司注册资本相应变更为 9,954 万元。已经中喜会

计师事务所出具的中喜验字（2003）第 00016 号验资报告验证。

2003 年 11 月 21 日，佛山市特地陶瓷有限公司与卢勤签订股份转让协议，将其持有的科达机电股份 18,493,274 股转让给卢勤。2003 年 11 月 21 日佛山市特地陶瓷有限公司与鲍杰军、尹育航、边程、庞少机、黄建起、冯红健、吴桂周、吴跃飞八位自然人签订股份转让协议，将其持有的科达机电股份 25,984,726 股转让给后者，其中鲍杰军 3,856,212 股，尹育航 1,730,383 股，边程 9,497,656 股，庞少机 2,379,277 股，黄建起 3,244,469 股，冯红健 3,492,371 股，吴桂周 1,108,477 股，吴跃飞 675,881 股。此次股份转让双方佛山市特地陶瓷有限公司与卢勤等九位自然人于 2004 年 1 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记与股权变更手续。

2005 年 9 月 3 日公司第四大股东盈瑞建材与卢勤、边程签署了《股权转让协议》，根据该协议，盈瑞建材将持有的科达机电社会法人股（发起法人股）6,354,000 股，占公司已发行股份 6.38%的股份分别转让给卢勤和边程。该部分股份的性质由社会法人股变为个人股。其中卢勤受让 3,089,950 股，占科达机电总股本的 3.10%；边程受让 3,264,050 股，占科达机电总股本的 3.28%。2005 年 9 月 23 日，接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通知，本公司股权转让双方佛山市盈瑞建材科技有限公司与卢勤、边程二位自然人股东已于 2005 年 9 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记与股权变更手续。

根据公司 2006 年 4 月 24 日召开的股权分置改革相关股东会议表决结果和上海证券交易所《关于实施广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的通知》（上证上字[2006]294 号），公司于 2006 年 5 月 10 日实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 3.2 股股份。本次股权分置改革之后，所有股份均为流通股，其中，有限售条件股份为 5,202 万股，无限售条件股份为 4,752 万股，总股本仍为 9,954 万股。

经 2006 年 5 月 26 日公司 2005 年年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案，以 2005 年 12 月 31 日总股本 9,954 万股为基数，每 10 股转增 5 股。转增股本完成之后，公司总股本增加到 14,931 万股。

附注二、遵循企业会计准则的声明

在编报本财务报告时，根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号《关于做好

与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号》的规定，依照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》及其应用指南，对财务报表相关项目进行了追溯调整，并按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》予以列报。

附注三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

附注四、重要会计政策、会计估计

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则（2006）》有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

5、外币业务核算方法

对发生的外币交易，按业务发生当期期初市场汇价中间价折算，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额计算，与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的差额，计入当期损益。属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币会计报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，应按照“企业会计准则第 19 号—外币折算”的有关规定折算为本位币报表。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币财务报表折算差额”项目在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具的确认和计量

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

帐龄	应收款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	20	20
2—3年	20	20
3年以上	50	50

10、存货核算方法

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品六大类；存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值，非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

存货采用永续盘存制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；低值易耗品领用采用一次摊销法。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值以有关存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。对于存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当年度损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当年度损益。

存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

11、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日应当以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 长期股权投资的核算：

①公司对子公司的长期股权投资以及对被投资单位无共同控制且无重大影响的采用成本法核算。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。

(3) 资产减值的确认

决算日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产标准：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。

固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他五类。

固定资产折旧方法：采用直线法，按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧期限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20—40	5	2.4-4.8
机器设备	8—10	5	9.5-11.87
运输设备	5	5	19
办公设备	3—8	5	11.87-31.7
其他	2	不计	50

固定资产减值准备：如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧，所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

14、在建工程核算方法

在建工程核算指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发生的实际支出。与在建工程有关的专项借款利息和外币折算差

额在达到预定可使用状态前予以资本化。已完工交付使用的在建工程转入固定资产核算；已完工交付使用但尚未办理竣工决算的，先暂估入账，待办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产的账面价值。

在建工程减值准备：公司年末对在建工程逐项进行检查，如预计在建工程可收回金额低于账面价值，则按其差额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。（2）所建项目在性能和技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益有很大的不确定性。（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。在建工程减值准备按单项工程计算确定，所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

15、无形资产计价及摊销方法

（1）无形资产的计量

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（3）土地使用权的处理

取得的土地使用权确认为无形资产，但改变用途用于赚取租金或资本增值的作为投资性房地产。自行开发建造厂房等自用建筑物的土地使用权计入无形资产；外购自用土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间能够合理分配的，其土地使用权计入无形资产，难以合理分配的，全部作为固定资产；取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本。

(4) 无形资产减值准备

期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当出现足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形，按无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

16、借款费用的核算方法

本公司所发生的借款费用可直接归属于需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

资本化金额的确定原则：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，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。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

17、预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- (1)该义务是本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。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权。相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：其劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一会计年度开始并完成的会计处理时按照完工百分比确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：他人使用本公司现金资产的利息收入，按使用现金的时间和实际利率确定；他人使用本公司非现金资产，发生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定。

本公司的收入按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。合同或协议明确规定产品销售需要延期收取价款的，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的现值确定其公允价值。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内，按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

19、政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助的会计处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

20、股份支付

本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，按照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和资本公积。在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

21、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，公司应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，减记的金额应当转回。

22、每股收益

股份公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间。

公司存在稀释性潜在普通股时，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普

普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

23、合并会计报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(1) 公司将拥有半数以上表决权的被投资单位全部纳入合并财务报表的合并范围；

(2) 公司将拥有半数表决权或虽不超过半数但能够决定其财务和经营决策，并能从中获取利益的被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

(3) 公司将直接或通过子公司间接拥有半数以上表决权的被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明不能控制被投资单位的除外。合并时，公司的重大内部交易及资金往来均互相抵销。当子公司采用的会计政策与母公司不一致时，公司按照母公司采用的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。

按照《企业会计准则第20号—企业合并》，本年度新增四个子公司纳入合并范围：佛山市科达配件服务有限公司、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司、佛山市科达能源机械有限公司、科达机电(香港)有限公司。

附注五、税项

税种	计税基数	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城建税	应纳营业税、增值税等流转税	7%
教育费附加	应纳营业税、增值税等流转税	3%
堤围费	销售收入	1.2‰
所得税	应纳税所得额	15%

本公司是广东省科学技术厅认定的高新技术企业（统一编号 9844011B0059），每两年考核一次。根据广东省科学技术厅文件粤科高字 [2006] 65 号的规定，确定 2006 年度本公司广东省高新技术企业考核合格，2007 年所得税适用税率为 15%。本公司控股子

公司广东一方制药有限公司、佛山市科达石材机械有限公司、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司为高新技术企业，2007年所得税适用税率为15%。佛山市科达配件服务有限公司所得税税率为33%，佛山市科达能源机械有限公司所得税税率为33%。

附注六、控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例%		是否合并
						直接	间接	
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	边程	1,000.00	石材机械研究开发、制造	850	85		是
佛山市科达配件服务有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	周和华	200.00	机械产品配件销售	200	100		是
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	边程	600.00	陶瓷机械开发与销售	300	50		是
佛山市科达能源机械有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	边程	500.00	节能机械开发与销售	425	85		是
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	谭登平	5,862.88	中药产品开发与销售	4,600	55.263		是

单位:万元 币种:美元

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例%		是否合并
						直接	间接	
科达机电(香港)有限公司	香港尖沙咀柯士甸道83号柯士甸广场2104室	边程	50.00	陶瓷机械销售	50.00	100		是

附注七、合并会计报表附注：（除另有指明外，期末数指2007年6月30日的数据，期初数指2006年12月31日的数据，金额单位为人民币元。）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	407,585.98	291,800.36
其中：美元（原币）	18,018.24	525.79
印度卢比（原币）	12,550.00	94,150.00
银行存款	99,610,058.04	69,240,061.52
其中：美元（原币）	882,837.24	495,342.16
欧元（原币）	2,472.15	13,703.11
港币（原币）	112,828.10	
其他货币资金	97,504,499.99	123,013,366.85
其中：美元（原币）	8,023.90	66,343.26
合计	197,522,144.01	192,545,228.73

备注1：2007年6月30日外汇市场美元对人民币的汇率为7.6155；欧元对人民币的汇率为10.2337，港币对人民币的汇率为0.9744，印度卢比对人民币的汇率为0.1794。

备注2：其他货币资金中承兑保证金8,816,522.98元、信用证保证金127,106.01元，保函保证金7,182,731.00元、设备按揭回购保证金81,266,877.22元。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数	质押情况
银行承兑汇票	13,490,528.31	6,768,935.50	未质押

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	157,631,423.02	89.17	7,881,571.14	5	126,299,882.29	89.42	6,314,994.11	5
一至二年	11,722,802.64	6.63	2,344,560.53	20	8,488,081.98	6.01	1,697,616.40	20
二至三年	2,446,499.10	1.38	489,299.82	20	2,955,496.40	2.09	591,099.28	20
三年以上	4,980,588.58	2.82	2,490,294.29	50	3,506,547.10	2.48	1,753,273.55	50
合计	176,781,313.34	100.00	13,205,725.78		141,250,007.77	100.00	10,356,983.34	

(2) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
前五名欠款单位合计及比例	27,624,732.89	15.62	12,719,052.90	9.00

备注1：应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

备注2：应收账款比期初增加了25.15%，主要是由于将科达配件、科达灵海纳入合并报表所致。

4、预付帐款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	33,323,139.57	100	22,937,911.74	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	33,323,139.57	100	22,937,911.74	100

备注 1：预付账款比 2006 年底增长 45.27%，是由于 6 月底仍有部分工程材料发票未收到。

备注 2：预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	8,455,330.47	81.69	422,766.52	5	5,279,771.55	68.96	263,988.58	5
一至二年	1,035,734.49	10.01	207,146.90	20	1,076,378.39	14.06	215,275.68	20
二至三年	388,545.30	3.75	77,709.06	20	655,459.80	8.56	131,091.96	20
三年以上	471,101.00	4.55	235,550.50	50	645,201.00	8.42	322,600.50	50
合计	10,350,711.26	100.00	943,172.98		7,656,810.74	100.00	932,956.72	

(2) 其他应收款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,000,821.28	9.67	1,598,800.98	20.88

备注：其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

项目	期末数			期初数		
	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	186,436,779.70		186,436,779.70	153,275,444.43		153,275,444.43
低值易耗品	136,156.01		136,156.01	85,930.23		85,930.23
库存商品	56,884,400.83	360,792.09	56,523,608.74	42,081,852.47	360,792.09	41,721,060.38
在产品	88,725,650.23		88,725,650.23	58,126,593.72		58,126,593.72
发出商品	5,098,630.11		5,098,630.11	3,659,618.90		3,659,618.90
包装物	806,457.04		806,457.04	733,524.02		733,524.02
合计	338,088,073.92	360,792.09	337,727,281.83	257,962,963.77	360,792.09	257,602,171.68

备注1：存货比2006年末增加31.06%，其中原材料增加21.64%，主要是由将科达配件、科达灵海纳入合并报表所致；库存商品增加35.17%，主要是由于为了满足发货成品库存增加；在产品比2006年末增加52.64%，是由于2007年新承接国内整线工程尚未完工。

备注2：公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，不存在市价低于成本的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产原值及累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	220,916,245.33		17,649,390.00	203,266,855.33
生产设备	170,251,495.75	1,781,123.88	412,297.11	171,620,322.52
办公设备	5,569,785.31	1,660,748.98	301,500.00	6,929,034.29
运输设备	11,083,730.31	956,418.90	174,534.76	11,865,614.45
合计	407,821,256.70	4,398,291.76	18,537,721.87	393,681,826.59
累计折旧				
房屋及建筑物	27,751,752.36	4,183,468.50	1,264,872.95	30,670,347.91
生产设备	47,304,605.23	7,963,335.80	337,124.55	54,930,816.48

办公设备	3,821,025.24	693,289.75	153,942.46	4,360,372.53
运输设备	5,972,069.37	1,105,762.86	286,425.00	6,791,407.23
合计	84,849,452.20	13,945,856.91	2,042,364.96	96,752,944.15
固定资产净值	322,971,804.50			296,928,882.44

(2) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生产设备	577,970.57			577,970.57
合计	577,970.57			577,970.57

备注 1: 固定资产增加中在建工程完工转入部分为 1,182,093.42 元。

备注 2: 固定资产原值期末比期初减少 3.59%，主要由于根据企业会计准则将原房屋建筑物中土地使用权 17,649,390.00 元转入无形资产。

备注 3: 报告期内固定资产未设抵押。

8、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
设备及安装	497,913.80	12,994,472.77	1,182,093.42	1,182,093.42	自有资金	12,310,293.15
软件购置	600,000.00	1,155,199.71			自有资金	1,755,199.71
窑炉砌筑车间		10,102,036.85			自有资金	10,102,036.85
压机装配车间改造工程		5,670,266.17			自有资金	5,670,266.17
陇西一方基建项目		2,082,099.63			自有资金	2,082,099.63
其他	45,234.70	1,044,547.98			自有资金	1,089,782.68
合计	1,143,148.50	33,048,623.11	1,182,093.42	1,182,093.42		33,009,678.19

备注 1: 2007 年 1 至 6 月完工转入固定资产的在建工程为 1,182,093.42 元。

备注 2: 各项在建工程中均没有利息资本化。

备注 3: 本公司报告期末无在建工程可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余	取得方式
土地使用权	4,047,110.95	3,379,337.64		40,471.11	708,244.42	3,338,866.53	495月	出让
土地使用权	3,769,000.60	3,184,805.51		37,690.01	621,885.10	3,147,115.50	501月	出让
土地使用权	6,407,440.00	5,542,435.60		64,074.40	929,078.80	5,478,361.20	513月	出让
土地使用权	17,649,390.00		17,649,390.00	176,493.90	1,441,366.87	16,208,023.13	551月	出让
一方制药土地使用权	6,320,420.00	5,248,782.96		63,204.18	1,134,837.22	5,185,578.78	500月	股东投入
陇西一方土地使用权	1,700,000.00		1700000	2,835.33	2,835.33	1,697,164.67	599月	购买
MSC有限分析元软件	450,000.00	367,500.00		22,500.00	105,000.00	345,000.00	92月	购买
UG软件包	478,150.00	382,520.08		23,907.48	119,537.50	358,612.60	90月	购买
OA办公软件	393,019.58	376,643.78		19,650.96	36,026.79	356,992.82	109月	购买
PDM软件	150,000.00	133,750.00		7,500.00	23,750.00	126,250.00	101月	购买
SAP一期软件	7,349,703.39	6,920,970.68		367,485.18	796,217.87	6,553,485.50	107月	购买
CAXA电子图版软件	326,000.00		326,000.00	16,300.00	16,300.00	309,700.00	114月	购买
solid软件	62,000.00		51,150.14	3,099.96	13,949.82	48,050.18	93月	购买
专有技术	11,450,000.00	3,331,946.00		572500	8,690,554.00	2,759,446.00	29月	购买
合计	60,552,234.52	28,868,692.25	19,726,540.14	1,417,712.51	14,639,583.72	45,912,646.91		

备注：本公司报告期末没有无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

10、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	110,000,000.00	120,000,000.00
保证担保借款	人民币	20,000,000.00	7,000,000.00
质押担保借款	人民币		5,000,000.00
合计		130,000,000.00	132,000,000.00

备注1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注 2：保证担保借款其中 1,500 万元是科达石材借款，其中 500 万元是科达灵海借款，均由科达机电提供保证担保。

11、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	88,262,177.63	67,098,538.96
合计	88,262,177.63	67,098,538.96

备注 1：2007 年 6 月底佛山市科达石材机械有限公司的应付票据余额为 520,000.00 元，其他子公司元应付票据。

备注 2：2006 年 6 月 30 日的应付票据从 2007 年 7 月至 12 月陆续到期。

12、应付帐款

	期末数	期初数
应付账款	232,209,547.44	157,279,579.50
合计	232,209,547.44	157,279,579.50

备注 1：本项目无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，且无账龄超过 3 年的大额款项。

备注 2：前五名供应商采购金额合计 74,848,339.06 元，占采购总额比重 16.25%。

备注 3：应付帐款比 2006 年末增长 47.64%，是由于公司今年材料采购量大幅增加，造成应付款余额增加。

13、预收帐款

	期末数	期初数
预收账款	114,275,995.38	69,962,128.14
合计	114,275,995.38	69,962,128.14

备注 1：预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；且无账龄超过 3 年的大额款项。

备注 2：预收帐款比 2006 年末增加 63.34%。主要是由于公司 2007 年新签订单较多导致收取的订金较多。

14、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-3,449,782.32	2,565,921.82
营业税	732.00	679.30
房产税	467,044.62	1,630.33
土地使用税	210,471.50	
城建税	127,452.66	291,154.13
企业所得税	3,198,758.98	9,247,907.87
个人所得税	285,366.16	51,395.81
教育费附加	68,163.03	138,320.81
堤围费	120,906.01	192,931.55
合 计	1,029,112.64	12,489,941.62

15、其他应付款

	期末数	期初数
其他应付款	5,533,430.52	5,763,615.75
合 计	5,533,430.52	5,763,615.75

备注：其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、专项应付款

项目	期末数	期初数
科技创新基金	1,000,000.00	1,000,000.00
科技三项经费	4,014,881.59	4,064,881.59

广东省重大项目中标经费	8,664,211.41	9,284,211.41
广东省科技计划项目经费	1,100,000.00	600,000.00
合计	14,779,093.00	14,949,093.00

17、股本

单位:股

	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数	
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		小计
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	78,030,000					-41,400,193	-41,400,193	36,629,807
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他	78,030,000					-41,400,193	-41,400,193	36,629,807
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	78,030,000					-41,400,193	-41,400,193	36,629,807
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	71,280,000					41,400,193	41,400,193	112,680,193
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	71,280,000					41,400,193	41,400,193	112,680,193
三、股份总数	149,310,000							149,310,000

备注：根据 2006 年 4 月 24 日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的《广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的议案》，非流通股股东持有的 41,400,193 股份于 2007 年 5 月 10 日开始上市流通。

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	159,674,870.23			159,674,870.23

其他资本公积	16,564,503.62			16,564,503.62
合计	176,239,373.85			176,239,373.85

19、未分配利润

项目	金额
净利润	42,289,955.46
加：年初未分配利润	107,176,862.90
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利	29,862,000.00
转作股本的普通股股利	
未分配利润	119,604,818.36

备注：本公司2006年度股东大会审议通过了《2006年度利润分配方案》，以2006年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股派2元（含税），共派发现金股利2,986.20万元，分配现金红利已于2006年6月5日实施完毕。

20、营业收入及营业成本

（1）营业收入总况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	578,524,103.08	320,955,346.56
其他业务收入	536,520.34	288,515.67
合计	579,060,623.42	321,243,862.23

（2）营业收入分产品情况表

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械产品	518,453,322.24	420,961,737.38	278,710,283.80	235,903,395.76
中药产品	60,607,301.18	32,392,948.76	42,533,578.43	22,945,203.11
合计	579,060,623.42	453,354,686.14	321,243,862.23	258,848,598.87

(3) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	486,174,636.45	375,771,784.77	251,931,465.14	202,555,376.76
国外	92,885,986.97	77,582,901.37	69,312,397.09	56,293,222.11
合计	579,060,623.42	453,354,686.14	321,243,862.23	258,848,598.87

备注 1：营业收入比上年同期增长了 80.26%，主要是由于今年市场销售势头良好，抛光线和压机发货数量同比大幅增加。

备注 2：前五名客户销售金额合计 72,040,000.00 元，占销售收入比重 10.63%。

21、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,983,771.35	1,063,632.54	流转税额 7%
教育费附加	850,187.75	456,370.38	流转税额 3%
堤围防护费	720,399.86	402,775.23	销售收入 0.12%
合计	3,554,358.96	1,922,778.15	/

22、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,930,338.89	3,694,576.29
减：利息收入	730,402.97	516,166.82
汇兑损失	1,154,671.60	125,461.33
减：汇兑收益	2,448.60	167.55
手续费	235,565.96	279,648.87
合计	4,587,724.88	3,583,352.12

23、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
补贴收入	1,420,379.00	2,401,897.00
罚款收入	238,211.51	69,570.28
其他	39,545.03	5,648.14
合计	1,698,135.54	2,477,115.42

24、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠及赞助支出	68,000.00	
清理固定资产损失	101,537.54	
滞纳金及罚金	1,089.02	71,946.43
固定资产盘亏		
其他	59,302.32	400.00
合计	229,928.88	72,346.43

25、所得税

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	9,296,760.65	3,235,387.49
递延所得税	-428,843.80	-89,167.59
合计	8,867,916.85	3,146,219.90

26、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到员工归还借支	1,610,985.86
收到各类政府拨款	880,000.00
其他	659,911.94
合计	3,150,897.80

27、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
零星借支及备用金	6,212,783.11
运输费	4,484,172.00
办公费	622,430.62
水电费	3,820,722.91
交际费	1,300,323.95
差旅费	3,317,524.30
汽车费	2,404,578.00
劳动保险费	2,421,489.76
审计及咨询费	738,000.00

参展费	2,598,225.30
绿化及保安费用	660,809.00
其他	5,914,539.48
合计	34,495,598.42

附注八、母公司会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2007 年 6 月 30 日的数，期初数指 2006 年 12 月 31 日的数，金额单位为人民币元。）

1、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

账 龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	104,116,593.79	89.04	5,205,829.67	5	90,452,830.22	88.86	4,522,641.51	5
一至二年	6,339,222.80	5.42	1,267,844.56	20	5,443,710.64	5.35	1,088,742.13	20
二至三年	1,811,936.40	1.55	362,387.28	20	2,677,796.40	2.63	535,559.27	20
三年以上	4,662,789.45	3.99	2,331,394.73	50	3,221,229.45	3.16	1,610,614.73	50
合 计	116,930,542.44	100.00	9,167,456.24		101,795,566.71	100	7,757,557.64	

(2) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	27,624,732.89	23.62	28,367,011.95	27.36

2、其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	5,961,140.69	79.17	298,057.03	5	4,044,223.42	48.32	142,605.68	5
一至二年	749,798.00	9.96	149,959.60	20	659,276.26	11.17	131,855.25	20
二年以上	377,744.15	5.02	75,548.83	20	613,569.15	10.39	122,713.83	20
三年以上	440,091.00	5.85	220,045.50	50	645,201.00	10.93	322,600.50	50
合计	7,528,773.84	100.00	743,610.96		5,962,269.83	80.81	719,775.27	

3、存货

项目	期末数			期初数		
	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	135,233,705.80		135,233,705.80	121,682,951.43		121,682,951.43
库存商品	44,156,870.47		44,156,870.47	28,450,560.11		28,450,560.11
在产品	64,350,686.02		64,350,686.02	50,121,366.16		50,121,366.16
发出商品	2,405,993.13		2,405,993.13	2,975,719.99		2,975,719.99
合计	246,147,255.42		246,147,255.42	203,230,597.69		203,230,597.69

4、长期股权投资

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
佛山市科达配件服务有限公司	4,366,534.07			4,366,534.07
佛山市科达石材机械有限公司	16,247,287.14			16,247,287.14
佛山市科达能源机械有限公司		4,250,000.00		4,250,000.00
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	5,037,089.36			5,037,089.36
科达机电(香港)有限公司		3,867,100.00		3,867,100.00
广东省一方制药有限公司	60,315,426.66		2,763,150.00	57,552,276.66
合计	85,966,337.23	8,117,100.00	2,763,150.00	91,320,287.23

备注 1：根据二届二十八次董事会决议，公司于 2007 年 4 月出资 50 万美元投资设立科达机电(香港)有限公司，占注册资本的 100%。

备注 2：根据三届七次董事会决议，公司于 2007 年 4 月出资 425 万元投资设立佛山市科达能源机械有限公司，占注册资本的 85%。

备注 2：广东省一方制药有限公司于 2007 年 3 月实施了 2006 年度利润分配方案，其中母公司分配金额为 2,763,150.00 元。

5、固定资产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	191,971,604.45		17,649,390.00	174,322,214.45
生产设备	147,289,447.44	1,221,643.42	412,297.11	148,098,793.75

运输设备	4,660,982.54	427,600.00	301,500.00	4,787,082.54
办公设备	8,838,433.19	108,679.88	156,264.76	8,790,848.31
合计	352,760,467.62	1,757,923.30	18,519,451.87	335,998,939.05
累计折旧	期末数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	22,031,158.49	3,719,585.04	1,264,872.95	24,485,870.58
生产设备	35,166,511.04	6,970,145.88	337,124.55	41,799,532.37
运输设备	3,350,065.90	266,994.78	286,425.00	3,330,635.68
办公设备	4,888,684.49	623,920.30	144,974.78	5,367,630.01
合计	65,436,419.92	11,580,646.00	2,033,397.28	74,983,668.64
固定资产净值	287,324,047.70			261,015,270.41

6、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	110,000,000.00	120,000,000.00
合计		110,000,000.00	120,000,000.00

附注九、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	13,673,242.80
追溯调整项目影响合计数	223,372.89
其中: 所得税	89,167.59
投资收益	134,205.30
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	13,896,615.69
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中: 所得税	222,841.56
投资收益	1,189,146.44
2006 年度模拟净利润	46,989,915.12

附注十、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	石材机械研究开发、制造	控股子公司	有限责任公司	边程
佛山市科达配件服务有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	机械产品配件销售	全资子公司	有限责任公司	周和华
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	陶瓷机械开发与销售	控股子公司	有限责任公司	边程
佛山市科达能源机械有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	节能机械开发与销售	控股子公司	有限责任公司	边程
科达机电(香港)有限公司	香港尖沙咀柯士甸道 83 号柯士甸广场 2104 室	陶瓷机械销售	全资子公司	有限责任公司	边程
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	中药产品开发与销售	控股子公司	有限责任公司	谭登平

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
佛山市科达石材机械有限公司	1,000.00		1,000.00
佛山市科达配件服务有限公司	200.00		200.00
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	600.00		600.00
佛山市科达能源机械有限公司	500.00		500.00
广东一方制药有限公司	5,862.88		5,862.88

单位:万元 币种:美元

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
科达机电(香港)有限公司	50.00		50.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
佛山市科达石材机械有限公司	850.00	85.00			850.00	85.00
佛山市科达配件服务有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	300.00	50.00			300.00	50.00
佛山市科达能源机械有限公司	425.00	75.00			425.00	70.00
广东一方制药有限公司	3,240.00	55.263			3,240.00	55.263

单位:万元 币种:美元

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
科达机电(香港)有限公司	50.00	100.00			50.00	100.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
广东奔朗超硬材料制品有限公司	其他关联关系
佛山欧神诺陶瓷有限公司	其他关联关系
佛山市特地陶瓷有限公司	其他关联关系

5、关联方交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石等	按市场价	851.51	2.31	322.64	1.22

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售陶瓷机械	按市场价	521.91	1.15	52.23	0.18
佛山市特地陶瓷有限公司	销售陶瓷机械、配件	按市场价	29.70	0.07		

(3) 关联担保情说明

2007年5月18日经2006年年度股东大会审议,为控股子公司佛山市科达石材机械有限公司提供2,000万元信用担保,为佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司提供2,000万元担保。报告期内实际执行如下:

单位:万元 币种:人民币

被担保对象	担保发生额	担保余额
佛山市科达石材机械有限公司	1,552.00	1,552.00

佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	500.00	500.00
小计	2,052.00	2,052.00

7、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	广东奔朗超硬材料制品有限公司	7,766,099.84	758,644.50
应付票据	广东奔朗超硬材料制品有限公司	1,545,212.03	1,500,000.00
应收帐款	佛山欧神诺陶瓷有限公司	200,369.00	330,951.00
预收帐款	佛山欧神诺陶瓷有限公司	132,883.99	0.00
应收帐款	佛山市特地陶瓷有限公司	523,080.49	0.00

附注十一、或有事项

无

附注十二、承诺事项

按照大型设备销售经营惯例，本公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过货款的 7 成，期限最长为 1 年，公司与贷款银行约定，如果承购人未按期归还贷款，本公司负有有条件回购义务，保证金按比例缴存，并随贷款减少而相应减少。截止 2007 年 6 月 30 日止，本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为 11,07.82 万元，承购人未有逾期情况发生。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的中期报告文本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广东科达机电股份有限公司

法定代表人：边程

2007年8月10日