

广东科达机电股份有限公司

600499

2007 年年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 3 |
| 二、公司基本情况简介 | 3 |
| 三、主要财务数据和指标: | 4 |
| 四、股本变动及股东情况 | 5 |
| 五、董事、监事和高级管理人员 | 8 |
| 六、公司治理结构 | 12 |
| 七、股东大会情况简介 | 15 |
| 八、董事会报告 | 15 |
| 九、监事会报告 | 19 |
| 十、重要事项 | 20 |
| 十一、财务会计报告 | 38 |
| 十二、备查文件目录 | 87 |

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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、中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）徐建设先生应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、公司法定代表人：边程

3、公司董事会秘书：周和华

电话：0757-23833869

传真：0757-23833869

E-mail：600499@kedachina.com.cn

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

公司证券事务代表：冯欣

电话：0757-23833869

传真：0757-23833869

E-mail：600499@kedachina.com.cn

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

4、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.kedachina.com.cn>

公司电子信箱：600499@kedachina.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

6、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

7、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 11 日

公司首次注册登记地点：顺德市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2007 年 10 月 19 日

公司变更注册登记地址：广东省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：440000000016993

公司税务登记号码：440681231923486

公司组织机构代码：23192348-6

公司聘请的境内会计师事务所名称：中喜会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

三、主要财务数据和指标：

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 营业利润 | 127,673,809.48 |
| 利润总额 | 134,488,814.44 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 93,689,024.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 88,152,111.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,275,475.41 |

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|-----------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -187,085.16 |

| | |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 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 | 6,363,607.72 |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | 438,658.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 199,823.42 |
| 所得税影响数 | -1,053,563.73 |
| 少数股东所占份额 | -224,528.03 |
| 合计 | 5,536,913.20 |

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据 | 2007年 | 2006年 | | 本年比上年增减(%) | 2005年 | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 调整后 | 调整前 | | 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 | 1,263,500,539.69 | 931,577,956.71 | 822,205,751.54 | 35.63 | 601,150,796.58 | 561,014,672.22 |
| 利润总额 | 134,488,814.44 | 69,937,702.40 | 66,669,030.12 | 92.30 | 52,598,153.92 | 52,451,953.87 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 93,689,024.87 | 46,935,704.11 | 45,577,927.12 | 99.61 | 40,677,189.62 | 40,132,332.90 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 88,152,111.67 | 40,188,729.54 | 38,830,952.55 | 119.35 | 34,377,844.90 | 33,832,988.18 |
| 基本每股收益 | 0.63 | 0.31 | 0.31 | 103.23 | 0.41 | 0.40 |
| 稀释每股收益 | 0.60 | 0.31 | 0.31 | 93.55 | 0.41 | 0.40 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 0.59 | 0.27 | 0.26 | 118.52 | 0.35 | 0.34 |
| 全面摊薄净资产收益率(%) | 16.49 | 9.90 | 9.72 | 增加 6.59 个百分点 | 8.89 | 8.80 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 17.98 | 10.07 | 9.82 | 增加 7.91 个百分点 | 9.13 | 9.01 |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%) | 15.51 | 8.48 | 8.28 | 增加 7.03 个百分点 | 7.51 | 7.42 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 16.91 | 8.62 | 8.37 | 增加 8.29 个百分点 | 7.72 | 7.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,275,475.41 | 75,380,339.59 | 83,297,156.03 | 60.88 | 60,050,193.29 | 61,806,895.01 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.81 | 0.50 | 0.56 | 62.00 | 0.60 | 0.62 |
| | 2007年末 | 2006年末 | | 本年比上年增减(%) | 2005年末 | |
| | | 调整后 | 调整前 | | 调整后 | 调整前 |
| 总资产 | 1,214,521,527.35 | 1,035,125,062.37 | 986,938,817.98 | 17.33 | 930,889,252.72 | 880,726,507.62 |
| 所有者权益(或股东权益) | 568,237,160.28 | 474,084,376.21 | 468,798,571.58 | 19.86 | 457,764,039.54 | 456,116,095.18 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 3.81 | 3.18 | 3.14 | 19.81 | 4.60 | 4.58 |

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、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 | 其它 | 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、其它内资持股 | 78,030,000 | 52.26 | | | | -41,400,193 | -41,400,193 | 36,629,807 | 24.53 |
| 其中: | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 78,030,000 | 52.26 | | | | -41,400,193 | -41,400,193 | 36,629,807 | 24.53 |
| 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、其它 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 71,280,000 | 47.74 | | | | 41,400,193 | 41,400,193 | 112,680,193 | 75.47 |
| 三、股份总数 | 149,310,000 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149,310,000 | 100.00 |

股份变动的过户情况

根据公司股权分置改革方案，股改形成的 41,400,193 股有限售条件的流通股于 2007 年 5 月 10 日上市流通。

2、限售股份变动情况表

单位:股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|-----------|----------|------------|--------|------------|
| 卢勤 | 36,359,439 | 7,465,500 | | 28,893,939 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 边程 | 15,201,368 | 7,465,500 | | 7,735,868 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 鲍杰军 | 7,333,805 | 7,333,805 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 冯红健 | 5,849,389 | 5,849,389 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 吴桂周 | 2,921,861 | 2,921,861 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 庞少机 | 2,921,860 | 2,921,860 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 尹育航 | 2,595,574 | 2,595,574 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|--|------------|--------|------------|
| 黄建起 | 2,456,091 | 2,456,091 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 吴跃飞 | 2,390,613 | 2,390,613 | | 0 | 股权分置改革 | 2007年5月10日 |
| 合计 | 78,030,000 | 41,400,193 | | 36,629,807 | — | — |

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2007年5月，公司为股改形成的41,400,193股有限售条件的流通股办理了上市流通手续，此次变动后，公司有限售条件的流通股为36,629,807股，占公司总股本的24.53%；无限售条件的流通股为112,680,193股，占公司总股本的75.47%；股份总数不变，仍为149,310,000股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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 | 11,768 | | | | | |
|----------------------------|-------------|----------|------------|------------|-------------|------------|
| 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 | 23.58 | 35,213,556 | -1,145,883 | 28,893,939 | |
| 边程 | 境内自然人 | 10.18 | 15,201,368 | 0 | 7,735,868 | |
| 鲍杰军 | 境内自然人 | 4.91 | 7,333,805 | 0 | 0 | |
| 光大证券股份有限公司 | 境内非国有法人 | 2.68 | 3,999,926 | 3,999,926 | 0 | 未知 |
| 招商证券股份有限公司 | 境内非国有法人 | 2.41 | 3,597,200 | -738,291 | 0 | 未知 |
| 海通—汇丰—ABN AMRO BANK N.V. | 境外法人 | 1.94 | 2,889,890 | 2,889,890 | 0 | 未知 |
| 华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.89 | 2,823,605 | 2,823,605 | 0 | 未知 |
| 黄建起 | 境内自然人 | 1.64 | 2,456,091 | 0 | 0 | |
| 鸿飞证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.64 | 2,450,000 | 2,450,000 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.46 | 2,183,017 | 2,183,017 | 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 | | | |
| 边程 | 7,465,500 | | 人民币普通股 | | | |
| 鲍杰军 | 7,333,805 | | 人民币普通股 | | | |
| 卢勤 | 6,319,617 | | 人民币普通股 | | | |
| 光大证券股份有限公司 | 3,999,926 | | 人民币普通股 | | | |
| 招商证券股份有限公司 | 3,597,200 | | 人民币普通股 | | | |

| | | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 海通—汇丰—ABN AMRO BANK N.V. | 2,889,890 | 人民币普通股 |
| 华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金 | 2,823,605 | 人民币普通股 |
| 黄建起 | 2,456,091 | 人民币普通股 |
| 鸿飞证券投资基金 | 2,450,000 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行—国泰金马稳健回报证券投资基金 | 2,183,017 | 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；未知以上其它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简介

(1) 自然人控股股东情况

控股股东姓名：卢勤

国籍：中国

是否取得其它国家或地区居留权：是

最近五年内职业：民营企业、工程师

最近五年内职务：1996 年主持创建顺德市科达陶瓷机械有限公司（广东科达机电股份有限公司前身）任董事长至今，2003 年至今兼任广东一方制药有限公司副董事长。

卢勤持有公司 35,213,556 股股份，占公司总股本的 23.58%，为公司的实际控制人。

(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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其它持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其它持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期从公司领取报酬总额(万元/税前) | 报告期被授予的股权激励情况 | | | | 是否在股东单位或其它关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|------------------|----|----|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|---------------------|---------------|------|-----|--------|-----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 可行权股 | 已行权数 | 行权价 | 期末股票市价 | |
| 卢勤 | 董事长 | 男 | 48 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | 36,359,439 | 35,213,556 | | | -1,145,883 | 二级市场卖出 | 39.00 | | | | | 否 |
| 边程 | 董事、总经理 | 男 | 44 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | 15,201,368 | 15,201,368 | | | | | 39.00 | | | | | 否 |
| 谭登平 | 董事 | 男 | 43 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 700,000 | | | | 26.00 | | | | | 否 |
| 周和华 | 董事、董秘、副总经理、财务负责人 | 男 | 42 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 700,000 | | | | 23.40 | | | | | 否 |
| 朱钊 | 董事、副总经理 | 男 | 47 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 700,000 | | | | 23.40 | | | | | 否 |
| 武桢 | 董事、副总经理 | 男 | 46 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 700,000 | | | | 23.40 | | | | | 否 |
| 陈雄溢 | 独立董事 | 男 | 55 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | | | | | 5.00 | | | | | 否 |
| 董伟 | 独立董事 | 男 | 41 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | | | | | 5.00 | | | | | 否 |
| 高建明 | 独立董事 | 男 | 42 | 2006-8-10 | 2007-8-27 | | | | | | | 3.28 | | | | | 否 |
| 吴列进 | 独立董事 | 男 | 47 | 2007-8-27 | 2009-8-9 | | | | | | | 1.72 | | | | | 否 |
| 刘建军 | 监事会主席 | 男 | 45 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 300,000 | | | | 18.90 | | | | | 否 |
| 邹本金 | 监事 | 男 | 35 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | | | | | 15.60 | | | | | 否 |
| 肖秉钢 | 职工监事 | 男 | 44 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | | | | | 12.40 | | | | | 否 |
| 吴跃飞 | 副总经理 | 男 | 46 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | 2,390,613 | 2,066,000 | | | -324,613 | 二级市场卖出 | 23.40 | | | | | 否 |
| 刘寿增 | 副总经理 | 男 | 59 | 2006-8-10 | 2009-8-9 | | | 700,000 | | | | 23.40 | | | | | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 53,951,420 | 52,480,924 | 3,800,000 | | -1,470,496 | | 282.90 | | | / | / | / |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1、卢勤，1996 年主持创建顺德市科达陶瓷机械有限公司（以下简称“顺德陶机”，为本公司前身）并出任董事长至今，现兼任广东一方制药有限公司（以下简称“一方制药”）副董事长。

2、边程，1998 年加入顺德陶机，现任公司董事、总经理、佛山市科达石材机械有限公司（以下简称“科达石材”）董事长、佛山市科达能源机械有限公司（以下简称“科达能源”）董事长，科达机电（香港）有限公司（以下简称“科达香港”）董事长、一方制药董事、中国陶瓷工业协会理事。

3、谭登平，1998 加入公司，2001 年 9 月至今任本公司董事，2003 年 9 月至今任一方制药董事、总经理。

4、周和华，2002 年加入公司，现任公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书、科达石材董事、科达香港董事、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司（以下简称“科达灵海”）执行董事、佛山市科达配件服务有限公司（以下简称“科达配件”）执行董事。

5、朱钊，2003 年加入公司，任副总经理，现任公司董事、副总经理，科达石材董事、科达能源董事。

6、武桢，2004 年加入公司，现任公司董事、副总经理，科达灵海总经理，科达能源董事。

7、陈雄溢，1991 年 4 月至今任立信羊城会计师事务所总经理、主任会计师，2003 年 9 月至今任本公司独立董事，2005 年 8 月至今任广州南沙资产经营有限公司独立董事，2007 年 11 月至今任金发科技股份有限公司独立董事。

8、董伟，现任佛山通宝股份有限公司董事、副总经理，佛山市好运控股有限公司董事、副总经理，佛山市华龙控制器有限公司董事，佛山市名奥弹簧开发有限公司、佛山市精密电工合金有限公司董事，2003 年 9 月至今任本公司独立董事。

9、高建明，1999 年 10 月至 2005 年 6 月担任闽发证券有限公司投资银行总部总经理，2005 年 11 月至今担任上海库银投资有限公司董事，2006 年 7 月至今担任宁波北仑港高速公路发展有限公司董事长，2006 年 12 月至今担任上海润景投资管理有限公司董事长，2006 年 8 月至 2007 年 8 月担任本公司独立董事。

10、吴列进, 2001 年 5 月至 2004 年 3 月, 任广东银达担保投资集团董事总经理; 2003 年 5 月至今, 任广东中盈盛达担保投资有限公司董事总经理, 2005 年 11 月至今任佛山中盈盛达投融资咨询服务股份有限公司执行董事, 2007 年 9 月至今任佛山中盈兴业投资有限公司执行董事, 2007 年 11 月至今任佛山中盈盛达典当有限公司执行董事, 2007 年 8 月至今任本公司独立董事。

11、刘建军, 1997 年加入公司, 现任公司配件事业部总经理、本公司监事会主席。

12、邹本金, 2003 年加入公司任审计部经理至今, 现任公司监事。

13、肖秉钢, 1997 年加入公司, 现任公司营销中心经理、公司监事。

14、吴跃飞, 1996 年参与创建顺德陶机, 2000 年 8 月至 2003 年 8 月任公司副总经理, 2003 年 8 月至 2006 年 2 月任公司营销总监, 2006 年 2 月至今任公司副总经理。

15、刘寿增, 2003 年加入公司, 现任公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

截止本报告期末公司不存在董事、监事、高管在股东单位任职的情况。

(三)在其它单位任职情况

| 姓名 | 其它单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|---------------------|-----------|------------|------------|----------|
| 陈雄溢 | 立信羊城会计师事务所有限公司 | 总经理、主任会计师 | 1991-4-8 | | 是 |
| | 广州南沙资产经营有限公司 | 独立董事 | 2005-8-26 | 2008-8-25 | 否 |
| | 金发科技股份有限公司 | 独立董事 | 2007-11-12 | 2010-11-11 | 是 |
| 董伟 | 佛山通宝股份有限公司 | 董事、副总经理 | 2006-1-1 | 2009-1-1 | 是 |
| | 佛山市好运控股有限公司 | 董事、副总经理 | 2004-5-21 | 2007-5-20 | 否 |
| | 佛山市华龙控制器有限公司 | 董事 | 2004-8-12 | 2007-8-11 | 否 |
| | 佛山市精密电工合金有限公司 | 董事 | 2005-4-3 | 2008-4-2 | 否 |
| | 佛山市名奥弹簧开发有限公司 | 董事 | 2004-11-1 | 2007-10-31 | 否 |
| 吴列进 | 广东中盈盛达担保投资有限公司 | 董事总经理 | 2003-5-1 | | 是 |
| | 佛山中盈盛达投融资咨询服务股份有限公司 | 执行董事 | 2005-11-11 | | 否 |
| | 佛山中盈盛达典当有限公司 | 执行董事 | 2007-11-13 | | 否 |
| | 佛山中盈兴业投资有限公司 | 执行董事 | 2007-9-29 | | 否 |

(四)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬情况根据公司 2006 年年度股东大会审议通过的《2007 年度绩效考核实施办法》执行。

(五)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
|-----|-------|---------------|
| 高建明 | 独立董事 | 工作繁忙且路途遥远工作不便 |

报告期内,高建明先生由于自身工作繁忙且路途遥远工作不便向公司董事会提请辞去公司独立董事的职务;2007年8月10日,公司召开的三届十一次董事会会议提名吴列进先生为独立董事候选人;2007年8月27日,公司召开的2007年第2次临时股东大会同意增补吴列进先生为公司独立董事。

(六)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 2,361 人,需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

| 专业类别 | 人数 |
|------|-------|
| 生产人员 | 1,446 |
| 销售人员 | 210 |
| 技术人员 | 321 |
| 财务人员 | 40 |
| 行政人员 | 344 |

2、教育程度情况

| 教育类别 | 人数 |
|--------|-------|
| 研究生及以上 | 31 |
| 本科 | 382 |
| 大专 | 605 |
| 中专及以下 | 1,343 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规不断完善公司治理结构，规范公司运作，比照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构：

(1) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，公司平等对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，充分行使股东的权力。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利和义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

(3) 关于董事与董事会

公司董事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，董事会严格按国家法律、法规的要求及董事会相关内控制度运作，确保了决策的科学、高效；公司各位董事能够认真负责的出席董事会和股东大会，积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，明确董事的权利、义务及承担的责任。

(4) 关于监事和监事会

公司的监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司经营管理、财务状况及公司董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、监事、高级管理人员绩效考核和激励约束机制，制定并实施了《股票期权激励计划》，该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。

(6) 关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护供应商、银行等债权人及员工、客户、消费者、社区等其它

利益相关者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

(7)关于信息披露

公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，指定专人负责信息披露工作、接待投资者来访和投资咨询、加强与投资者之间的交流，确保所有股东享有平等的机会获得公司信息。

2、根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，2007年4月，公司成立了以董事长为第一负责人的专项工作小组，逐条对照通知附件的要求，对公司治理情况进行了严格自查；

2007年6月，为促进公司治理水平的进一步提升、推动专项活动的顺利进行，听取投资者和社会公众对本公司治理情况和整改计划的意见和建议，公司发布了《关于设立“上市公司治理专项活动”互动平台的公告》；

2007年6月，经公司董事会审议通过的《关于公司治理的自查报告和整改计划》在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、上海证券报和证券时报上公告；

2007年7月，公司接受了中国证监会广东监管局的现场检查，针对其提出的公司治理方面可能存在的问题，公司董事会再次进行自查和整改，审议通过并公告了《关于加强公司治理专项活动的整改报告》。

报告期内，根据本次自查及整改和广东证监局的意见，公司进一步修订了《公司章程》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》，并制定了《监事工作制度》、《接待和推广工作制度》、《高管人员培训管理规定》等。通过这一阶段的整改工作，公司治理水平得到进一步提高，在今后的工作中公司将继续认真落实整改措施，切实解决存在问题，不断强化公司治理，提高公司质量，提升企业竞争力。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席(次) | 委托出席(次) | 缺席(次) | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|--------------|
| 陈雄溢 | 10 | 10 | 0 | 0 | |
| 董伟 | 10 | 10 | 0 | 0 | |
| 高建明 | 8 | 8 | 0 | 0 | 8月辞去公司独立董事职务 |
| 吴列进 | 2 | 2 | 0 | 0 | 8月增补为公司独立董事 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其它事项均没有提出异议。

报告期内,公司两次修改《独立董事工作制度》,从制度上详尽具体的规定了独立董事的工作职责和义务,引导独立董事深入到公司的日常经营和管理中;公司独立董事参加了报告期内董事会历次会议,对会议的各项议题进行了认真审议并发表意见,保证了公司决策的科学性和公正性;公司独立董事能够认真履行诚信、勤勉义务,利用自身的专业知识和实践经验,有针对性地为公司的发展战略、投资决策、内部管理等工作提出自己的意见和建议,在公司规范运作、科学决策、维护中小投资者利益方面发挥了积极作用。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:公司控股股东为自然人,未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动;公司拥有独立的采购、生产、销售系统,有独立的进出口权,拥有独立的产品研发机构;公司具有独立完整的业务和自主经营能力。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬,未在控股股东或股东关联单位担任除董事以外的任何职务。

3、资产方面:公司资产独立完整、权属清晰;拥有独立的生产经营场所,拥有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施和技术软件使用权,拥有独立的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

4、机构方面:公司设立了健全的组织体系,董事会、监事会、总经理、技术、生产等内部机构独立运作,不存在与控股股东之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，并依法独立纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会考核、奖惩。报告期内公司高级管理人员的考评严格按照 2006 年度股东大会审议通过的《2007 年度绩效考核实施办法》执行；公司 2007 年第 1 次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划》，依据公司三届十五次董事会会议决议，公司于 2007 年 3 月 16 日将 1,100 万份股票期权授予给公司董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员等 22 人。根据激励计划，激励对象在完成每个阶段的绩效考核标准之后即可行权，该计划将经营管理者的利益与股东的利益有机地结合起来，对公司的激励机制起到有效的促进作用。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规要求，已经建立健全了完整合理的内部控制制度，并且得到有效执行，信息披露真实、准确、完整、及时有效，财务报告真实可靠，生产经营活动持续稳定。

1、生产经营控制情况：公司经营层面对生产经营活动中所面临的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，为保证经营目标、加强内部管理，公司不断建立健全一系列内部控制制度，主要包括有重大生产经营决策程序、关联交易、财务管理、研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等方面，使生产经营管理中的各项工作都有章可循，起到了很大监督、控制和指导的作用。

2、财务管理控制情况：公司在规章制度建设、工作程序规范化、财务会计机构设置及人员职责划分等方面，制定了相对完整的会计管理体系。公司及控股子公司统一执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。通过公司《财务管理制度》等系列管理制度，对采购、生产、销售、财务管理各环节产生的凭证和记录进行有效控制，在此基础上，公司推行全面预算管理，使各部门从资金预算、使用过程及效果得到有效的控制，有效地促进了公司整体管理水平的提高。

3、信息披露控制情况：公司制定了信息披露管理制度、投资者关系管理制度等规章制度，并根据监管部门的要求及时进行修订完善，确保制度的有效性和时效性，为规范公

司信息披露行为、明确信息披露责任人、加强公司投资者关系管理奠定了制度基础。公司在日常经营管理过程中，严格按照上述制度的规定，认真履行信息披露义务，及时、准确、完整地披露各类定期报告和临时报告，积极接待投资者的来电来访，做好与投资者的沟通推介工作，增强投资者对公司的认同感。

4、内部控制检查监督情况：公司审计部负责对公司单独核算部门进行合规审计，实施过程控制，适时开展专项审计、离任审计、工程项目审计及对公司分支机构、下属子公司的财务收支审计、管理审计等工作，严格执行对公司各职能部门、经营单位的财务经营审计、管理制度检查，明确了公司存在的管理漏洞及执行不力的环节，梳理了公司经营及管理上的风险，最大程度确保了公司的有序经营、有效管理。

公司对内部控制的总体评价：本公司内部控制情况符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求，能够有效的对生产经营中的各项工作实施监管、控制，保证了公司经营的正常、有序进行。随着国家法律法规的逐步完善和公司的发展，公司将进一步根据其实际情况和监管的要求，继续完善公司的内控相关制度，切实落实制度的执行，以对公司的健康运行发挥促进、监督、制约的积极作用，确保公司广大股东的合法权益。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 18 日召开 2006 年年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 3 月 16 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 17 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 8 月 27 日召开 2007 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 8 月 28 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 11 月 2 日召开 2007 年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 11 月 3 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、公司报告期内经营情况的回顾

(1)公司报告期内总体经营情况

经过二十多年的改革开放,我国市场经济进行了一系列改革与调整,如优化产业结构、加强城市化建设、社会主义新农村建设、扩大对外开放、西部大开发等,为我国建陶业的发展提供了良好的发展机遇,特别是近年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。

进入 2007 年以来,国内建筑陶瓷机械装备市场需求迎来了中国建陶发展史上最迅猛的时期之一,公司抓住机遇加大产品销售力度,报告期共实现营业收入 126,350.05 万元,比上年同期增长了 35.63%;实现营业利润 12,767.38 万元,同比增长了 88.81%,实现净利润 9,368.90 万元,同比增长了 99.61%。

(2)公司存在的主要优势和困难

技术优势:公司建立了以清华大学、景德镇陶瓷学院以及其他国内外专家为依托的综合研发平台,使公司具有了强大的自主创新能力,能够适应市场需要不断推出各系列高效、节能、环保陶瓷机械产品,增强了公司产品在国内外市场上的竞争力,为公司的持续、快速发展提供了可靠的保障。

管理优势:公司坚持制度创新,积极推行现代化管理,并结合企业自身实际情况,逐步建立、健全了适应现代企业制度和市场经济需要的管理模式和管理制度。ERP 软件和 OA 系统运行良好,优化了组织结构,提高了各部门办事效率,使公司的内部管理更加合理化、科学化。公司的 PDM 一期已于 2007 年 11 月上线,预计将会提高研发效率,缩短研发时间,更快速有效地抢占市场先机。为了吸引、保留公司高级管理人员、核心管理、技术、业务骨干,公司实施了股票期权激励计划,这有利于进一步调动公司管理、技术、业务骨干的工作积极性,提高公司经营管理水平,促进公司持续、稳定、协调发展。

市场开拓优势:公司建立了一整套完善的销售和售后服务体系,国内市场销售网络有效覆盖了我国的主要陶瓷产区,同时因为公司的主要客户均为国内外建筑陶瓷行业的龙头

企业，资金实力雄厚，行业地位突出，经过多年的合作公司与主要客户建立了良好的合作基础，具有较高的客户忠诚度，公司一旦有新产品推出，在营销渠道上将占有相当大的优势；国际贸易中，公司建立了完备的海外市场组织架构，近几年公司连续参加意大利里米尼、德国慕尼黑等国外大型陶瓷装备工业展，凭借优越的产品性能价格比以及逐渐完善的海外销售网络，公司的国际市场竞争力不断增强，产品已外销至三十多个国家和地区。

品牌优势：经过十几年的不懈努力，公司成为中国建材机械行业 20 强、中国建筑陶瓷机械龙头企业，公司实施严格的技术标准和生产过程的质量控制，生产、销售的“科达”、“KEDA”品牌已经得到市场的充分肯定，成为同行业知名品牌，在国内及国际市场享有较高的知名度，为公司打开新市场、争取主动权奠定了良好的基础。

主要困难：2006 年底以来钢材及钢铁制品价格一路攀升，使公司主要产品面临较大的成本压力，公司通过转移采购、优化供应商结构、优化产品设计、采取材料替代、强化事业部考核力度等措施来降低制造加工成本，使公司全年主要产品毛利率保持在合理水平。

(3)主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

| | | | |
|--------------|----------------|-------------|-------|
| 前五名供应商采购金额合计 | 127,447,177.78 | 占采购总额比重 (%) | 15.64 |
| 前五名客户销售金额合计 | 193,910,904.90 | 占销售总额比重 (%) | 15.35 |

(4)主要控股及参股公司的经营情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|-----------------|-------------|----------|-----------|----------|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 石材机械研发、制造 | 1,000.00 | 8,216.08 | 269.60 |
| 佛山市科达配件服务有限公司 | 机械产品配件销售 | 200.00 | 2,759.94 | 61.14 |
| 广东一方制药有限公司 | 中药产品开发与销售 | 5,862.88 | 14,985.21 | 2,642.12 |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 陶瓷机械开发与销售 | 600.00 | 1,902.17 | -37.95 |
| 佛山市科达能源机械有限公司 | 能源发电设备开发与销售 | 500.00 | 458.91 | -78.37 |
| 科达机电(香港)有限公司 | 陶瓷机械销售 | 386.71 | 1,238.76 | 73.99 |

备注：科达机电(香港)有限公司注册资本为 50 万美元，以上数据为根据 2007 年 12 月 31 日的汇率折算而来。

单个控股子公司的净利润及参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 | 控股子公司净利润占上市公司净利润的比重 (%) |
|------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| 广东一方制药有限公司 | 132,755,083.96 | 31,046,150.17 | 26,421,153.39 | 15.58 |

(5) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减额 | 增减% |
|------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 货币资金 | 241,704,018.32 | 197,874,524.90 | 43,829,493.42 | 22.15 |
| 存货 | 352,127,606.90 | 292,571,276.15 | 59,556,330.75 | 20.36 |
| 固定资产 | 347,301,193.22 | 307,162,290.72 | 40,138,902.50 | 13.07 |
| 应付账款 | 224,450,080.23 | 179,519,179.93 | 44,930,900.30 | 25.03 |
| 预收账款 | 112,219,733.46 | 76,093,478.14 | 36,126,255.32 | 47.48 |

①货币资金增加主要是由于期末内外销集中回款金额大幅增加所致;

②存货增加是由于生产订单较多,且为了满足发货及缓解主要原材料价格上行带来的成本压力,增加了部分原材料及产成品库存;

③固定资产增加主要原因是窑炉砌筑车间、压机装配车间改建工程和加工设备完工转入固定资产所致;

④应付账款增加是由于生产订单较多,且为满足发货及缓解主要原材料价格上行带来的成本压力,增加了部分原材料采购,形成的应付账款相应增加;

⑤预收账款增加是由于公司承接订单较多导致收取的订金大幅增加。

(6) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2007 年度 | 2006 年度 | 增减额 | 增减% |
|-------|------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 1,263,500,539.69 | 931,577,956.71 | 331,922,582.98 | 35.63 |
| 营业成本 | 958,637,052.72 | 747,627,700.86 | 211,009,351.86 | 28.22 |
| 销售费用 | 72,479,543.76 | 56,426,608.11 | 16,052,935.65 | 28.45 |
| 管理费用 | 83,913,923.62 | 45,067,166.49 | 38,846,757.13 | 86.20 |
| 财务费用 | 11,661,282.47 | 8,465,468.29 | 3,195,814.18 | 37.75 |
| 营业外收入 | 7,413,176.17 | 2,806,108.64 | 4,607,067.53 | 164.18 |
| 所得税费用 | 28,499,738.12 | 17,307,695.23 | 11,192,042.89 | 64.67 |

①营业收入增加是由于近年来陶瓷机械市场需求旺盛,公司抓住机遇加大产品销售力度,主要产品发货数量同比大幅增加;

②销售费用增加主要是由于工资、运输费用、参展费、售后服务费用增加;

③管理费用增加主要是由于摊销期权费用、工资、折旧费、水电费、无形资产摊销、税金、新产品开发费增加；

④财务费用增加主要是由于本期汇兑损失增加所致；

⑤营业外收入增加是由于政府补贴收入增加；

⑥所得税费用增加是由于利润总额大幅增加。

(7)报告期现金流量构成情况、同比发生重大变动的因素

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2007 年度 | 2006 年度 | 增减额 | 增减 (%) |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生现金净额 | 121,275,475.41 | 75,380,339.59 | 45,895,135.82 | 60.88 |
| 投资活动产生现金净额 | -61,722,741.02 | -36,382,278.98 | -25,340,462.04 | 69.65 |

①经营活动产生现金净额增加是由于 2007 年销售规模扩大回款情况较好，同时收到的客户订金也较多；

②投资活动产生现金净额减少是由于新建窑炉砌筑车间、压机装配车间改造、加工设备等付款支出较多。

2、行业前景展望

(1)行业发展趋势及市场竞争格局

近年来，我国已经进入大规模城市化发展的良好时期，除了城市建设所需大量建筑陶瓷产品外，随着新农村建设不断深化，广大农村地区生活条件的逐步改善，以及城镇居民消费不断升级换代，对建筑陶瓷的需求也将保持在较高水平增长。在今后十年至二十年内，国内市场需求强劲，将保证中国建筑陶瓷制造业的稳定发展，不断成长的国内市场环境是行业快速发展的有力保证。

在市场规模快速扩大的同时，国产生产线装备的技术水平也不断提高，包括原料制备装备、成型装备、干燥施釉装饰设备、烧成设备、抛光设备等整线装备已基本实现国产化，国产设备已全面取代进口设备。

传统的建筑陶瓷业属于典型的高能耗、高资源消耗、高污染行业，为降低此行业对资源环境的不良影响，各地政府积极推行清洁生产、制定行业节能指标，减少污染物产生与排放，加大推广节能、降耗等技术的应用力度。多年来公司在陶瓷生产技术领域的研发一贯坚持高效、节能、环保、绿色的导向，在推动建陶产业可持续发展的道路上取得了一系列的突破和成果，尤其是大吨位压机、高效节能窑炉、大规格陶瓷薄板砖制成技术的产业

化推广步伐的加快，使公司在国内外市场中处于更加有利的竞争地位。

(2)发展机遇和战略规划

在未来的十几年内，随着居民收入的不断提高，我国城市化步伐的不断加快，整个房地产行业会呈现快速稳步发展，从而带动建筑陶瓷及其装备行业的不断发展。同时近年来受能源、原材料、环保、运输、地价、劳动力成本等多重因素影响，建陶产区正从广东和山东等集中地区逐渐向全国多个地区分散转移，从而给建筑陶瓷机械装备产业的发展带来了新一轮的发展机遇。

虽然目前国内建筑陶瓷装备供应商有近百家，但从近几年开始市场份额已明显向少数具有产品研发优势、品牌优势厂家集中，这将对以公司为首的行业领先者带来重大的发展机遇。

公司的发展战略为：不断提升公司的竞争力，顺应市场需求，加大节能、高效、环保等建材机械装备的研发力度，依靠科技创新振兴民族机械装备制造业。

(3)新年度工作计划

公司 2008 年工作指导思想是：充分利用建筑陶瓷机械行业新一轮的发展机遇，扩大大吨位压机和新型节能窑炉的生产规模，完善公司产品结构和提高整线配套能力，扩大产品出口，提高公司在国际市场中的认可度及知名度。同时进入新型墙体材料设备和能源设备领域，培育新的利润增长点，提高公司的综合竞争能力，提升企业的整体抗风险能力。

结合公司实际产能、市场情况及成本变动等因素，预计 2008 年公司能实现营业收入 130,000 万元，营业成本约 104,000 万元，各项费用约 17,400 万元。

(4)资金需求及使用计划

公司于2007年11月2日召开的2007年第3次临时股东大会审议通过了非公开发行股票计划，计划募集资金4.825亿元用于大吨位压机扩产技改项目、新型高效节能窑炉扩产技改项目以及新型节能环保墙体材料成套装备项目，如实际募集资金净额超过拟投入项目资金总额，则超过部分用于补充公司流动资金。为抓住市场有利时机，使项目尽快建成并产生效益，在本次募集资金到位前，公司可根据项目进度的实际情况通过自筹资金进行部分投入，并在募集资金到位后予以偿还。

| 募集资金投资项目名称 | 募集资金投资额 | 募集资金使用计划 | | |
|-------------|---------|----------|-------|-------|
| | | 第一年 | 第二年 | 第三年 |
| 大吨位压机扩产技改项目 | 21,300 | 11,200 | 8,100 | 2,000 |

| | | | | |
|------------------|--------|--------|--------|-------|
| 新型高效节能窑炉扩产技改项目 | 15,150 | 9,000 | 4,650 | 1,500 |
| 新型节能环保墙体材料成套装备项目 | 11,800 | 6,150 | 4,650 | 1,000 |
| 合计 | 48,250 | 26,350 | 17,400 | 4,500 |

(5)风险因素及采取的对策和措施。

①原材料价格波动的风险

近年来公司主要原材料特别是钢材及钢铁制品价格波动十分激烈,对于原材料价格引起的成本上升不能通过调整产品价格完全转嫁给下游客户,大部分由公司自行消化。

对策:公司通过努力拓宽供货渠道、与主要原材料供应商结成战略伙伴、优化产品设计、材料替代以及加大部分原材料库存等措施,在保证产品质量的前提下,争取最低的制造成本,减少原材料价格波动给公司造成的不良影响。

②应收账款金额过大的风险

随着公司销售规模不断扩大,公司应收账款得以相应增加,存在因个别客户自身财务状况恶化或信用程度降低而导致应收款项无法及时收回的风险。此外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,按揭贷款金额不超过合同金额的7成,期限暂定为1年,公司与贷款银行约定,如果承购人未按期归还贷款,银行应向设备购买方主张债权,对处置抵押设备所得的资金用于归还设备购买方所欠银行贷款及其它相关费用后,如贷款仍未能清偿的,则剩余贷款本息银行有权从公司履约保证金账户中扣收偿还。

对策:公司建立了完善的客户资信评级体系,通过加强对应收账款的跟踪力度及内部责任的追究,完善销区及业务员考核办法,对于存在还款风险的客户及时采取法律诉讼等手段保证应收账款的安全收回。为有效控制并防止按揭贷款销售模式引起的相关风险,公司结合自身实际情况及主要产品的特点,制定了一系列的防范措施,包括严格筛选客户、要求客户主要股东必须与银行签订连带责任担保合同、设置开机密码等措施。

③存货金额过大的风险

近年来公司产品销售规模不断扩大,从06年下半年开始订单逐渐增多,为满足发货及缓解主要原材料价格上行带来的成本压力,公司增加了部分原材料及产成品库存,同时因为整线产品生产周期较长,配套产品比较多,从而导致公司库存资金大幅增加。库存资金过大,使公司存在存货资金被长期占用、因产品设计更改可能导致报废和呆滞的风险。

对策：公司充分运用 ERP 信息系统，加强营销、生产计划管理，建立科学的存货控制体系，合理安排材料采购周期和产品的生产组织，加快存货资金周转。

④技术人员流失的风险

公司的核心技术掌握在少数核心技术人员手中，业内的人才竞争日趋激烈，虽然公司与核心技术人员签定了保密协议，明确双方权利和义务，仍然存在技术人员流失的风险，直接关系到公司能否稳定持续健康发展。

对策：公司一方面逐步将部分产品申请国家专利，以获得法律的保护，同时与核心技术人员签订禁止限制协议；另一方面积极为技术人员提供良好的科研条件，提高培训和在职教育的机会。此外公司已经相关机构审议通过并实施了股权激励计划，该计划将极大调动技术工作人员的积极性，实现了技术人员的长效激励和公司长远发展的和谐统一。

⑤汇率风险

公司产品出口主要以美元为结算货币，随着经营规模的逐年扩大，出口收入相应增长，人民币的持续升值将会在一定程度上影响公司产品在国际市场上的价格竞争优势和利润水平。

对策：公司将会考虑调整销售价格和结算币种、加快货款结算、运用套期保值等金融工具或手段来减少汇兑损失。

(二)主营业务及经营情况

1、主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
|------|------------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 机械产品 | 1,130,296,872.65 | 889,302,848.32 | 21.32 | 35.56 | 28.01 | 4.64 |
| 中药产品 | 132,755,083.96 | 69,015,916.75 | 48.01 | 36.55 | 31.34 | 2.06 |

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

| 分地区 | 营业务收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|-----|----------------|--------------|
| 国内 | 919,717,303.01 | 23.93 |
| 国外 | 343,334,653.60 | 81.80 |

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 6,965.41 万元,比上年增加 4,648.90 万元,比上年增加 49.83%。

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)新建窑炉砌筑车间项目,本年投入资金 1,475 万元;

(2)压机装配车间改造项目,本年投入资金 975 万元;

(3)加工设备采购项目,本年投入资金 2,162 万元;

(4)根据二届二十八次董事会会议决议,公司出资 50 万美元成立科达机电(香港)有限公司;

(5)经三届董事会第七次会议审议通过,公司与自然人谢志平、张永忠共同投资设立佛山市科达能源机械有限公司,其中科达机电出资 425 万元,占注册资本的 85%;

(6)2007 年 9 月 10 日公司出资 400 万元收购徐建、徐燕清和佛山市灵海陶瓷科技有限公司分别持有该公司的 20.825%、20.825%和 1.00%股权,收购后占科达灵海注册资本的 92.65%。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部2006年2月15日颁布的新《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会计字[2007]10号)的有关规定,公司对2007年期初资产负债表项目进行调整,除了根据《企业会计准则第33号-合并会计报表》的规定,本期将子公司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纳入合并范围外,具体调整情况如下:

单位:元 币种:人民币

| 调整项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 1,701,197.44 | 1,701,197.44 |
| 商誉 | | 11,280,718.96 | 11,280,718.96 |
| 未分配利润 | 105,475,665.46 | 5,285,804.63 | 110,761,470.09 |

原因说明：

1、递延所得税资产：根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

2、商誉：根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司 2003 年收购一方制药所形成的商誉，从长期股权投资转入商誉，由每年按期摊销改为在每年年度终了进行减值测试。

3、未分配利润：公司根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，公司对于纳入合并范围的子公司采用成本法核算并追溯调整。

(五)主要会计政策和重要会计估计选择的说明

根据《企业会计准则—基本准则》（中华人民共和国财政部令第 33 号）及财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）的规定，本公司第三届董事会第七次会议审议《关于公司会计政策、会计估计调整的议案》，决定于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则，并根据企业的经营特点和业务范围修订、完善相关会计政策及会计估计。

1、应收款项坏账准备的计提

公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明该应收款项发生减值的，将其账面价值减至预计未来现金流量现值。公司根据以往经验、各具体应收款项债务单位的实际财务状况以及其它相关信息，先对可收回性与其它应收款项存在明显差别的款项采用个别认定法预计未来现金流量计提坏账准备；对其余的应收款项，根据以往经验及谨慎性、可比性原则，按应收款项的账龄分析法预计其未来现金流量计提一般坏账准备，充分考虑了各应收款项可回收性的差异程度，公司坏账准备计提充分、合理，如实反映了应收款项的实际可回收情况。

2、存货可变现净值的确定

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。根据公司持有存货的目的不同，确定其变现净值的计算方法也不同。其中库存商品、发出商品和

用于出售的材料,应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;需要经过加工存货,应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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

3、固定资产的预计寿命与净残值,固定资产的折旧方法

公司主要固定资产是房屋建筑物和机器设备,预计使用寿命合理,充分考虑了资产的生产能力、有形损耗、无形损耗等因素。固定资产的预计净残值率为 5%,基本上等于资产处置所得扣除预计处置费用的金额。

固定资产使用寿命与产品产量无关,资产各期负荷程度相同,故采用直线法(年限平均法)计提折旧,符合与固定资产有关的经济利益的预期实现方式。

公司每年末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,如果预计数与原先估计数有差异,应当作相应调整。

4、无形资产的预计使用寿命与净残值

公司的无形资产主要为土地使用权、软件、专有技术三类,均为使用寿命有限的无形资产,其残值一般视为零。

公司以出让方式取得的土地使用权,根据国家法律规定和土地出让合同的规定使用期限为 50 年;专有技术和软件没有明确的合同或法律规定,公司经过与同行业的情况进行比较和参考历史经验,确定为公司带来经济利益的期限为 10 年。

(六)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2007 年 1 月 15 日召开三届五次董事会会议,决议公告刊登在 2007 年 1 月 16 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(2)公司于 2007 年 4 月 6 日召开三届六次董事会会议,审议内容刊登在 2007 年 6 月 19 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(3)公司于 2007 年 4 月 26 日召开三届七次董事会会议,决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(4)公司于 2007 年 6 月 21 日召开三届八次董事会会议,决议公告刊登在 2007 年 6 月 22 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(5) 公司于 2007 年 7 月 17 日召开三届九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 18 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(6) 公司于 2007 年 7 月 23 日召开三届十次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 24 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(7) 公司于 2007 年 8 月 10 日召开三届十一次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(8) 公司于 2007 年 8 月 17 日召开三届十二次董事会会议，审议通过了《接待和推广制度》、《高管人员培训管理规定》、《关于修订独立董事工作制度的议案》。

(9) 公司于 2007 年 10 月 12 日召开三届十三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 13 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(10) 公司于 2007 年 10 月 19 日召开三届十四次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 20 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》等法律、法规的规定，履行了《公司章程》赋予董事会的职权，贯彻和执行了股东大会的决议，很好地发挥了董事会的作用。

(1) 公司 2006 年度股东大会审议通过了《2006 年度利润分配预案》，董事会根据股东会决议，于 2007 年 5 月 24 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《上海证券报》和《证券时报》上刊登了分红派息实施公告：以公司 2006 年末总股本 14,931 万股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 2.00 元（含税），合计分配利润 29,862,000.00 元。股权登记日为 2007 年 5 月 29 日，除息日为 2007 年 5 月 30 日，现金红利发放日为 2007 年 6 月 5 日。

(2) 公司 2007 年第 1 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)》及《关于授权董事会办理股票期权相关事宜的议案》，报告期内，董事会依照股东大会的授权合理办理股票期权相关事宜，并将 1,100 万份股票期权于 2007 年 3 月 16 日授予了 22 位激励对象。

(3) 公司 2007 年第 3 次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，董事会已组织相关机构完成了非公开发行股票申请材料的制作并上报中国证券监督管理委员会。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

(1) 在公司 2007 年年审会计师进场审计前，审计委员会于 2008 年 1 月 5 日审阅公司编制的财务会计报表，提出审阅意见：

①公司已全面采用了新会计准则，并根据企业的经营特点和业务范围修订、完善相关会计政策及会计估计；

②公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整；

③未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况；

④具体财务数据尚需中喜会计师事务所有限责任公司（以下简称“中喜会计师事务所”）审计。

(2) 2008 年 1 月 7 日，年审会计师正式进场开始审计工作，当日审计委员会召开了关于确定 2007 年度财务报告审计工作时间安排的会议，与会计师协商确定了 2007 年度财务报告审计的时间安排。在审计期间，审计委员会两次发出关于督促中喜会计师事务所按照约定时限内提交审计报告的函，督促其在约定时限内提交审计报告。

(3) 在年审会计师出具审计初步意见后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，并于 2008 年 1 月 22 日与年审会计师进行沟通，形成书面意见：

①保持原有的审议意见；

②公司内部会计控制制度建立健全；

③会计报表所包含的信息能在所有重大方面反映出公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况和 2007 年度的经营成果、现金流量等信息。

(4) 2008 年 1 月 25 日，公司 2007 年度财务报告的审计报告定稿。2008 年 1 月 28 日，董事会审计委员会召开会议，形成如下决议：

①审议通过《公司 2007 年度财务报告》，经中喜会计师事务所审计的 2007 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将此财务报告提交董事会审议；

②审议通过《关于中喜会计师事务所从事公司本年度审计工作的总结报告》，同意将此总结报告提交董事会审议；

③审议通过《关于续聘中喜会计师事务所作为本公司 2008 年度审计机构的议案》，2007 年度，中喜会计师事务所出具的各项报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经

营成果，因此，建议公司继续聘请其作为本公司 2008 年度审计机构。

审计委员会在公司 2007 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，保证了审计工作在约定期限内完成，同时维护了审计的独立性。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的短期及中长期薪酬政策与方案，对董事会负责。

(1) 董事会薪酬与考核委员会对 2007 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，并出具了审核意见，认为：公司 2007 年年度报告中披露董事、监事和高级管理人员的薪酬严格按照《2007 年度绩效考核实施办法》实施，未有违反该实施办法及与相关制度不一致的情形发生。

(2) 董事会薪酬与考核委员会制定并修订完善了公司股票期权激励计划，该激励计划已经公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会核准实施，从而健全公司的激励与约束机制，更加有利于吸引与保留优秀人才，完善公司的治理结构，带动公司业绩的稳步增长，促进公司的规范运作与持续发展，提升公司的持续经营能力。

(七)利润分配或资本公积金转增预案

经中喜会计师事务所有限责任公司审计，公司 2007 年实现净利润 93,689,024.87 元，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，提取法定公积金 9,627,513.87 元，加上上年结存的未分配利润 110,761,470.09 元，减去发放 2006 年度现金股利 29,862,000.00 元，累计可供分配的未分配利润为 164,960,981.09 元。

公司 2007 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

(八)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

根据公司 2008 年资金需求实际状况，保证非公开增发项目的前期投入，2007 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司未分配利润的用途和使用计划：

生产经营及固定资产投资。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、2007年1月15日，公司第三届监事会第五次会议以现场方式召开，审议通过了《关于调整股票期权激励对象及授予数量的议案》、《关于调整股票期权激励计划变更、终止相关条款的议案》。

2、2007年4月26日，公司第三届监事会第六次会议以现场方式召开，审议通过了《2006年度监事会工作报告》、《2006年年度报告及摘要》、《2006年度财务决算报告》、《2007年第一季度报告》。

3、2007年8月10日，公司第三届监事会第七次会议以现场方式召开，审议通过了《公司2007年中期报告及摘要》。

4、2007年8月17日，公司第三届监事会第八次会议以现场方式召开，审议通过了《监事工作制度》。

5、2007年10月19日，公司第三届监事会第九次会议以现场方式召开，审议通过了《2007年第三季度报告》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规进行规范运作，完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制，公司董事、经理、高级管理人员在执行公司职务时，忠于职守，秉公办事，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权损害公司和股东权益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度完善，管理规范，财务报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，中喜会计师事务所有限责任公司就公司财务报告出具无保留意见的审计报告符合客观公正、实事求是的原则。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 IPO 募集资金已于 2005 年使用完毕，近期没有其他募集资金。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司没有发生资产收购、出售行为。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易均遵循了市场公允原则，关联交易价格公平合理，没有损害公司和股东的利益。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)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

单位:万元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 关联交易对公司利润的影响 |
|----------------|-----------|----------|--------|----------|----------------|----------|------|--------------|
| 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 | | 1,267.37 | 1.55 | 支票、承兑 | | |

备注:广东奔朗超硬材料制品有限公司一直为公司重要供应商之一,为公司提供磨具、金刚石砂轮等陶瓷机械配件,交易价格公允合理,符合公司和全体股东的利益。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向公司提供资金 | |
|----------------|------|----------|----|------------|--------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 广东奔朗超硬材料制品有限公司 | 其它 | | | 1,267.37 | 290.00 |
| 合计 | / | | | 1,267.37 | 290.00 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元, 余额 0 元。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位:万元 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 | 发生日期 （协议签署日） | 担保金 额 | 担保类 型 | 担保期限 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担 保 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 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 | | | | 2,261.00 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | | | | 2,209.00 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 2,209.00 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 3.89 | | |
| 其中： | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | | | |

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其它重大合同

本年度公司无其它重大合同。

(十)承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：

公司持股 5%以上的第一大股东卢勤和第二大股东边程承诺：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。

承诺履行情况：报告期内，公司持股 5%以上股东严格履行承诺。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中喜会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(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、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内，《公司股票期权激励计划》经中国证券监督管理委员会备案无异议、公司 2007 年第 1 次临时股东大会审议批准，并已将 1,100 万份股票期权于 2007 年 3 月 16 日授予 22 位激励对象，股票期权的有效期为自股票期权授权日起的五年时间。自股票期权激励计划授权日一年后，满足行权条件的激励对象可以行权。同时要求激励对象应当分次行权，每一年实际行权数量不得超过获授股票期权的 25%。

2、报告期内，公司 2007 年第 3 次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》，公司已将非公开发行股票申请材料上报中国证券监督管理委员会，待中国证监会审核通过后即可实施。

(十四)公司股权激励的实施情况及其影响

单位:份

| | | | | |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------|
| 报告期内激励对象的范围 | 公司的董事、监事、高级管理人员、公司认为应当激励的核心技术人员和业务骨干，但不包括独立董事。 | | | |
| 报告期内授出的权益总额 | 11,000,000 | | | |
| 报告期内行使的权益总额 | 0 | | | |
| 报告期内失效的权益总额 | 700,0000 | | | |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额 | 10,300,000 | | | |
| 报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格 | 公司股票期权激励计划经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过的行权价格为 4.69 元/股。2007 年 5 月公司实施 2006 年度利润分配方案：以 2006 年年末总股本 14,931 万股为基数，每 10 股派 2 元现金。根据《广东科达机电股份有限公司股权激励计划（草案）》规定的相关公式，计算出本报告期末的新行权价格为 4.49 元/股。 | | | |
| 董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况 | | | | |
| 姓名 | 职务 | 报告期内获授权益数量 | 报告期内行使权益数量 | 报告期末尚未行使的权益数量 |
| 谭登平 | 董事 | 700,000 | | 700,000 |
| 朱钊 | 董事、副总经理 | 700,000 | | 700,000 |
| 周和华 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人 | 700,000 | | 700,000 |
| 武楨 | 董事、副总经理 | 700,000 | | 700,000 |
| 刘寿增 | 副总经理 | 700,000 | | 700,000 |
| 刘建军 | 监事会主席 | 300,000 | | 300,000 |
| 因激励对象行权所引起的股本变动情况 | 无 | | | |
| 股权激励的会计处理方法 | 按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础确认相关成本或费用，并调增资本公积。 | | | |

1、公司实施《激励计划》履行的相关程序及总体情况

2007 年 1 月 15 日公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《广东科达机电股份有限公司股权激励计划（草案）》，经中国证券监督管理委员会备案无异议后，2007 年 3 月 16 日公司召开 2007 年第一次临时股东大会审议核准了该股权激励计划。根据该股权激励计划，22 位激励对象获授 1,100 万份股票期权的行权价格为 4.69 元，股票期权的有效期为自股票期权授权日起的五年时间。自股票期权激励计划授权日一年后，满足行权条件的激励对象可以行权。同时要求激励对象应当分次行权，每一年实际行权数量不得超

过获授股票期权的 25%。2008 年 2 月 4 日公司第三届董事会第十五次审议通过了《关于确定公司股权激励计划授权日的议案》，确定授权日为 2007 年 3 月 16 日。

2、公司《激励计划》股票期权行权价格及股票期权数量的调整情况及履行的程序依据《股票期权激励计划》中第十二条第一款第4项规定：激励对象因辞职而离职，自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消。因公司激励对象王长水先生由于个人原因离职，其所未行权的70万份股票期权即被取消，故公司股票期权总数量由1,100万份调整为1,030万份。

依据《股票期权激励计划》中第九条第二款规定：若在行权前科达机电发生派息等事项，应对行权价格进行相应的调整。调整方法如下：

调整后的行权价格=调整前的行权价格-每股的派息额

经公司2006年度股东大会审议通过，公司2006年利润分配方案为：以2006年末总股本14,931万股为基数向全体股东按每10股派现金红利2.00元（含税），根据上述调整计算公式，2006年利润分配后，股票期权行权价格应调整为： $4.69-0.20=4.49$ 元。即经本次调整后，每份股票期权的行权价格由原来的4.69元调整为4.49元。

本次股票期权行权价格及股票期权数量的调整情况已于2008年2月21日公告。

3、实施《激励计划》对公司本报告期及以后各年度财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照期权定价模型的方式估计公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，此项政策将会减少公司当期利润和增加资本公积。根据股份支付—期权价值估算模型中的数据估算，公司2007—2011年度各期管理费用和资本公积同时增加数额如下：

单位：万元

| 年度 | 2007年 | 2008年 | 2009年 | 2010年 | 2011年 | 合计 |
|-----|----------|----------|----------|-------|-------|----------|
| 影响数 | 3,011.10 | 2,358.16 | 1,255.15 | 583.2 | 95.09 | 7,302.70 |

(十五)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 |
|-------------|----------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------------------------|----------------|-------------|-----------------------------|
| 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 www.sse.com.cn |
| 关于召开2007年第一次临时股东大会通知 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年2月14日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 2006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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 2006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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 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 www.sse.com.cn |
| 关于聘任证券事务代表的公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年7月7日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 三届九次董事会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年7月18日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于加强公司治理专项活动的整改报告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年7月25日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 三届十次董事会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年7月25日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于独立董事辞职的公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年8月10日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 三届十一次董事会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年8月11日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2007年度半年报及摘要 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年8月11日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于2007年中期报告的补充公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年8月24日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2007年第二次临时股东大会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年8月28日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 三届十三次董事会决议公告暨召开临时股东大会的通知 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月13日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2007年度业绩预增公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月20日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 三届十四次董事会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月20日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2007年第三季度报告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月20日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月22日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 召开2007年度第三次临时股东大会 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007年10月29日 | 上海证券交易所网站 |

| | | | |
|----------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| 会的提示性公告 | | | www.sse.com.cn |
| 2007 年度第三次临时股东大会决议公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2007 年 11 月 3 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审计报告

中喜审字[2008]第 01278 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是科达机电管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，科达机电财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科达机电 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：王会栓
中国注册会计师：田钰山
二〇〇八年四月十五日

(二)财务报表

合并资产负债表
2007年12月31日

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 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 241,704,018.32 | 197,874,524.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 18,921,894.48 | 6,768,935.50 |
| 应收账款 | 七、3 | 148,715,541.39 | 140,828,927.76 |
| 预付款项 | 七、4 | 20,150,912.24 | 22,900,276.44 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其它应收款 | 七、5 | 13,172,838.99 | 7,640,556.70 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 352,127,606.90 | 292,571,276.15 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其它流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 794,792,812.32 | 668,584,497.45 |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、7 | 347,301,193.22 | 307,162,290.72 |
| 在建工程 | 七、8 | 12,873,203.42 | 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 | 七、9 | 44,317,067.49 | 45,253,209.30 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、10 | 11,280,718.96 | 11,280,718.96 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、11 | 3,956,531.94 | 1,701,197.44 |
| 其它非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 419,728,715.03 | 366,540,564.92 |
| 资产总计 | | 1,214,521,527.35 | 1,035,125,062.37 |
| 流动负债: | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 七、13 | 160,000,000.00 | 137,000,000.00 |
| 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、14 | 36,600,595.00 | 67,098,538.96 |
| 应付账款 | 七、15 | 224,450,080.23 | 179,519,179.93 |
| 预收款项 | 七、16 | 112,219,733.46 | 76,093,478.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、17 | 16,981,168.29 | 15,268,415.25 |
| 应交税费 | 七、18 | 16,013,977.76 | 14,422,867.02 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其它应付款 | 七、19 | 22,767,614.89 | 20,804,097.32 |
| 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 | | | |
| 其它流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 589,033,169.63 | 510,206,576.62 |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其它非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 589,033,169.63 | 510,206,576.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、20 | 149,310,000.00 | 149,310,000.00 |
| 资本公积 | 七、21 | 206,350,333.05 | 176,239,373.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | 七、22 | 47,401,046.14 | 37,773,532.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、23 | 164,960,981.09 | 110,761,470.09 |
| 外币报表折算差额 | | 214,800.00 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 568,237,160.28 | 474,084,376.21 |
| 少数股东权益 | | 57,251,197.44 | 50,834,109.54 |
| 所有者权益合计 | | 625,488,357.72 | 524,918,485.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,214,521,527.35 | 1,035,125,062.37 |

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 12 月 31 日

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 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----|------------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 八、1 | 174,978,658.02 | 157,054,306.67 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 18,060,000.00 | 6,690,000.00 |
| 应收账款 | 八、2 | 106,684,836.79 | 94,038,009.07 |
| 预付款项 | | 12,809,080.08 | 13,077,132.63 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其它应收款 | | 11,341,652.54 | 5,182,889.07 |
| 存货 | 八、3 | 254,560,750.86 | 203,230,597.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其它流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 578,434,978.29 | 479,272,935.13 |
| 非流动资产: | | | |
| 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 | 八、4 | 72,055,758.98 | 59,500,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八、5 | 308,263,210.26 | 270,910,530.64 |
| 在建工程 | | 8,895,421.06 | 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 | | 35,327,584.22 | 36,672,480.34 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,700,900.27 | 1,185,302.10 |
| 其它非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 427,242,874.79 | 369,411,461.58 |
| 资产总计 | | 1,005,677,853.08 | 848,684,396.71 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 八、6 | 140,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 34,910,595.00 | 64,069,780.31 |
| 应付账款 | | 189,353,433.33 | 134,730,323.87 |
| 预收款项 | | 82,805,349.62 | 56,402,216.34 |
| 应付职工薪酬 | | 12,423,691.22 | 9,185,760.29 |
| 应交税费 | | 12,824,239.30 | 8,496,147.73 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其它应付款 | | 11,825,998.68 | 12,669,708.52 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其它流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 484,143,307.15 | 405,553,937.06 |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其它非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 484,143,307.15 | 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 | | 205,010,654.34 | 174,899,695.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | | 42,865,708.95 | 35,050,196.24 |
| 未分配利润 | | 124,348,182.64 | 83,870,568.27 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 521,534,545.93 | 443,130,459.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,005,677,853.08 | 848,684,396.71 |

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 1-12 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 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,263,500,539.69 | 931,577,956.71 |
| 其中: 营业收入 | 七、24 | 1,263,500,539.69 | 931,577,956.71 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,135,826,730.21 | 863,956,816.03 |
| 其中: 营业成本 | 七、24 | 958,637,052.72 | 747,627,700.86 |
| 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、25 | 6,576,848.41 | 4,733,388.34 |
| 销售费用 | | 72,479,543.76 | 56,426,608.11 |
| 管理费用 | | 83,913,923.62 | 45,067,166.49 |
| 财务费用 | 七、26 | 11,661,282.47 | 8,465,468.29 |
| 资产减值损失 | 七、27 | 2,558,079.23 | 1,636,483.94 |
| 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) | | 127,673,809.48 | 67,621,140.68 |
| 加: 营业外收入 | 七、28 | 7,413,176.17 | 2,806,108.64 |
| 减: 营业外支出 | 七、29 | 598,171.21 | 489,546.92 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 187,085.16 | 98,796.04 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 134,488,814.44 | 69,937,702.40 |
| 减: 所得税费用 | 七、30 | 28,499,738.12 | 17,307,695.23 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 105,989,076.32 | 52,630,007.17 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 93,689,024.87 | 46,935,704.11 |
| 少数股东损益 | | 12,300,051.45 | 5,694,303.06 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.63 | 0.31 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.60 | 0.31 |

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 1-12 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 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|-----|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 1,071,539,009.69 | 696,222,750.58 |
| 减: 营业成本 | | 856,356,739.16 | 580,512,709.43 |
| 营业税金及附加 | | 4,499,578.19 | 2,987,303.02 |
| 销售费用 | | 38,919,075.44 | 28,028,220.60 |
| 管理费用 | | 68,906,478.05 | 31,255,310.64 |
| 财务费用 | | 10,077,470.28 | 7,882,354.43 |
| 资产减值损失 | | 2,644,876.29 | 464,192.58 |
| 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) | 八、7 | 2,763,150.00 | 1,260,000.00 |
| 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) | | 92,897,942.28 | 46,352,659.88 |
| 加: 营业外收入 | | 6,657,250.12 | 2,469,503.24 |
| 减: 营业外支出 | | 323,747.24 | 316,325.45 |
| 其中: 非流动资产处置净损失 | | 17,515.20 | 14,261.01 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 99,231,445.16 | 48,505,837.67 |
| 减: 所得税费用 | | 21,076,318.08 | 11,175,617.33 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 78,155,127.08 | 37,330,220.34 |

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 1-12 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 | 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 | | 1,339,093,987.10 | 876,410,709.39 |
| 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 | | | |
| 向其它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 | | 6,639,816.12 | 7,641,590.97 |
| 收到其它与经营活动有关的现金 | 七、31 | 9,605,629.72 | 17,995,144.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,355,339,432.94 | 902,047,444.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 995,551,434.97 | 636,850,039.44 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| 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 | | 104,725,920.91 | 70,612,227.91 |
| 支付的各项税费 | | 66,861,243.14 | 48,078,384.57 |
| 支付其它与经营活动有关的现金 | 七、32 | 66,925,358.51 | 71,126,453.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,234,063,957.53 | 826,667,105.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 121,275,475.41 | 75,380,339.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 48,899.13 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 | | 11,360.00 | 5,000.00 |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其它与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,360.00 | 53,899.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金 | | 57,734,101.02 | 36,236,178.11 |
| 投资支付的现金 | | 4,000,000.00 | 200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其它与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 61,734,101.02 | 36,436,178.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -61,722,741.02 | -36,382,278.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 750,000.00 | 7,794,507.84 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 750,000.00 | 7,794,507.84 |
| 取得借款收到的现金 | | 180,000,000.00 | 169,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其它与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 180,750,000.00 | 176,794,507.84 |
| 偿还债务支付的现金 | | 157,000,000.00 | 149,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,906,474.80 | 34,758,700.45 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,236,850.00 | 740,000.00 |
| 支付其它与筹资活动有关的现金 | | 358,672.00 | 3,615,933.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 194,265,146.80 | 187,374,633.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,515,146.80 | -10,580,125.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,208,094.17 | -393,073.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 43,829,493.42 | 28,024,861.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 197,874,524.90 | 169,849,663.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 241,704,018.32 | 197,874,524.90 |

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 1-12 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 | 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 | | 1,116,245,642.20 | 743,316,181.09 |
| 收到的税费返还 | | 5,628,580.72 | 7,638,931.05 |
| 收到其它与经营活动有关的现金 | | 6,490,085.61 | 12,059,363.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,128,364,308.53 | 763,014,475.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 883,345,194.47 | 573,864,664.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 60,136,609.16 | 45,913,625.97 |
| 支付的各项税费 | | 38,754,816.74 | 28,554,139.33 |
| 支付其它与经营活动有关的现金 | | 50,890,543.73 | 42,928,972.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,033,127,164.10 | 691,261,401.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 95,237,144.43 | 71,753,073.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 48,899.13 |
| 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、无形资产和其它长期资产收回的现金净额 | | 11,360.00 | |
| 处置子公司及其它营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其它与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,774,510.00 | 1,308,899.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金 | | 52,092,043.41 | 30,520,022.25 |
| 投资支付的现金 | | 12,117,100.00 | 200,000.00 |
| 取得子公司及其它营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其它与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 64,209,143.41 | 30,720,022.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -61,434,633.41 | -29,411,123.12 |
| 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 | | 160,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 收到其它与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 160,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 33,636,762.38 | 33,529,352.76 |
| 支付其它与筹资活动有关的现金 | | 358,672.00 | 3,615,933.37 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 173,995,434.38 | 177,145,286.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,995,434.38 | -27,145,286.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,882,725.29 | -392,661.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,924,351.35 | 14,804,002.83 |
| 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 | | 174,978,658.02 | 157,054,306.67 |

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 1-12 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其它 | | |
| 一、上年年末余额 | 149,310,000.00 | 176,239,373.85 | | 37,773,532.27 | | 110,761,470.09 | | 50,834,109.54 | 524,918,485.75 |
| 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 | | 37,773,532.27 | | 110,761,470.09 | | 50,834,109.54 | 524,918,485.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 30,110,959.20 | | 9,627,513.87 | | 54,199,511.00 | 214,800.00 | 6,417,087.90 | 100,569,871.97 |
| （一）净利润 | | | | | | 93,689,024.87 | | 12,300,051.45 | 105,989,076.32 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | | | | | | 214,800.00 | | 214,800.00 |
| 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它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. 其它 | | | | | | | 214,800.00 | | 214,800.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 93,689,024.87 | 214,800.00 | 12,300,051.45 | 106,203,876.32 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 30,110,959.20 | | | | | | -3,646,113.55 | 26,464,845.65 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 30,110,959.20 | | | | | | | 30,110,959.20 |
| 3. 其它 | | | | | | | | -3,646,113.55 | -3,646,113.55 |
| （四）利润分配 | | | | 9,627,513.87 | | -39,489,513.87 | | -2,236,850.00 | -32,098,850.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|------------|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | 9,627,513.87 | | -9,627,513.87 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -29,862,000.00 | | -2,236,850.00 | -32,098,850.00 |
| 4. 其它 | | | | | | | | |
| (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. 其它 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 149,310,000.00 | 206,350,333.05 | 47,401,046.14 | | 164,960,981.09 | 214,800.00 | 57,251,197.44 | 625,488,357.72 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|--------------------------|---------------|----------------|-------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其它 | | |
| 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 | | | | | | 3,928,027.64 | | 119,454.68 | 4,047,482.32 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 99,540,000.00 | 229,042,824.57 | | 32,390,645.47 | | 99,070,652.78 | | 28,958,418.68 | 489,002,541.50 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列) | 49,770,000.00 | -52,803,450.72 | | 5,382,886.80 | | 11,690,817.31 | | 21,875,690.86 | 35,915,944.25 |
| (一) 净利润 | | | | | | 46,935,704.11 | | 5,694,303.06 | 52,630,007.17 |
| (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它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. 其它 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 46,935,704.11 | | 5,694,303.06 | 52,630,007.17 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 16,181,387.80 | 16,181,387.80 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | 7,200,200.00 | 7,200,200.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其它 | | | | | | 8,981,187.80 | 8,981,187.80 |
| (四) 利润分配 | | | 5,382,886.80 | -35,244,886.80 | | | -29,862,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | 5,382,886.80 | -5,382,886.80 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -29,862,000.00 | | -29,862,000.00 |
| 4. 其它 | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 49,770,000.00 | -52,803,450.72 | | | | | -3,033,450.72 |
| 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. 其它 | | -3,033,450.72 | | | | | -3,033,450.72 |
| 四、本期期末余额 | 149,310,000.00 | 176,239,373.85 | 37,773,532.27 | 110,761,470.09 | | 50,834,109.54 | 524,918,485.75 |

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 1-12 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 | 174,899,695.14 | | 35,050,196.24 | 83,870,568.27 | 443,130,459.65 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 149,310,000.00 | 174,899,695.14 | | 35,050,196.24 | 83,870,568.27 | 443,130,459.65 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 30,110,959.20 | | 7,815,512.71 | 40,477,614.37 | 78,404,086.28 |
| (一) 净利润 | | | | | 78,155,127.08 | 78,155,127.08 |
| (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它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. 其它 | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | 78,155,127.08 | 78,155,127.08 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 30,110,959.20 | | | | 30,110,959.20 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 30,110,959.20 | | | | 30,110,959.20 |
| 3. 其它 | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | 7,815,512.71 | -37,677,512.71 | -29,862,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 7,815,512.71 | -7,815,512.71 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -29,862,000.00 | -29,862,000.00 |
| 3. 其它 | | | | | | |
| (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. 其它 | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 149,310,000.00 | 205,010,654.34 | | 42,865,708.95 | 124,348,182.64 | 521,534,545.93 |

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 | | 30,504,587.17 | 96,763,442.98 | 455,850,854.72 |
| 加：会计政策变更 | | -845,744.62 | | | -15,815,485.98 | -16,661,230.60 |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 99,540,000.00 | 228,197,079.95 | | 30,504,587.17 | 80,947,957.00 | 439,189,624.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 49,770,000.00 | -53,297,384.81 | | 4,545,609.07 | 2,922,611.27 | 3,940,835.53 |
| （一）净利润 | | | | | 37,330,220.34 | 37,330,220.34 |
| （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它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. 其它 | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 37,330,220.34 | 37,330,220.34 |
| （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. 其它 | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | 4,545,609.07 | -34,407,609.07 | -29,862,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | 4,545,609.07 | -4,545,609.07 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | -29,862,000.00 | -29,862,000.00 |
| 3. 其它 | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 49,770,000.00 | -53,297,384.81 | | | | -3,527,384.81 |
| 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. 其它 | | -3,527,384.81 | | | | -3,527,384.81 |
| 四、本期末余额 | 149,310,000.00 | 174,899,695.14 | | 35,050,196.24 | 83,870,568.27 | 443,130,459.65 |

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

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

广东科达机电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为顺德市科达陶瓷机械有限公司（以下简称“顺德陶机”），成立于1996年12月11日，是由卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周和冯红健共同出资设立。

2000年9月，经广东省人民政府办公厅粤办函[2000]436号文批准同意，顺德陶机以2000年4月30日为基准日的经审计的净资产3,530万元，按照1:1的比例折股，整体变更为广东科达机电股份有限公司。2000年9月15日，广东科达机电股份有限公司在广东省工商行政管理局登记注册成立，注册号为4400001009668。

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2,000万股，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：非流通股3,530万股，占总股本的63.83%，流通股2,000万股，占总股本的36.17%。

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，其中非流通股6,354万股，流通股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。

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。

公司主要经营范围：陶瓷、石材、墙体材料、节能环保等建材机械设备制造，自动化

技术及装备的研究、开发、制造与销售。

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

公司法定代表人：边程

附注二、遵循企业会计准则的声明

本公司2007年1—12月集团及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团及母公司2007年12月31日的财务状况及2007年1—12月的经营成果、现金流量等有关信息。

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

本公司于2007年1月1日起执行《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，其它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、现金等价物的确定标准

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、金融资产和金融负债核算方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认按照公允价值计量，资产负债表日按公允价值调整账面价值，且其变动记入当期损益；处置时其公允价值与账面价值的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间取得的利息和现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值调整其账面价值，公允价值的变动计入资本公积，处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原已计入资本公积的公允价值的变动累计额对应的处置部分的金额转出，计入投资收益。

对于公司销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收取的合同或协议价款作为初始确认金额，收回或处置时将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

对于持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额,在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入投资收益;处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。应收款项、持有至到期投资发生减值时,将其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。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定。确认减值损失后,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,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但转回后的账面价值不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。当应收款项确实无法收回时,在完成所有必需的程序后,对应收款项进行核销。期后收回已核销的应收款项计入收回当期的损益。

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它金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值;其它金融负债按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额,采用摊余成本进行后续计量。

9、应收款项坏账准备

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。

坏账准备的核算方法:采用备抵法,按年末应收款项余额之可收回性计提。本公司及其子公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其它相关信息,先对可收回性与其它款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备,再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下:

| 帐龄 | 应收账款计提比例(%) | 其它应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 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、加工成本和其它成本。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，且难以与其它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，其它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、税金及其它必要支出，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不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期投资采用成本法核算。

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) 长期股权投资减值的确认

资产负债表日,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,将相关投资性房地产转入其它资产。

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。

固定资产计价:固定资产按成本进行初始计量。

固定资产分类:房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其它五类。

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 |
| 其它 | 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

在建工程是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该在建工程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）其它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

无形资产的计量：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它支出。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调整。

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，但在每年末进行减值测试。

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。

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；其它借款费用，在发生时确认为费用，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它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，资产负债表中反映为预计负债：

(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主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。

本公司对按揭销售业务的收入确认原则为：客户已办理好按揭抵押手续，按揭款项已经收到，公司已将商品所有权上的主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。

提供劳务：当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，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。

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。

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

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司的财务报表。控制是指本公司及其子公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整资产负债表的期初数；并将该子公司合并当期期初至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司购买合并日至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内处置子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司报告期初至处置日的利润表和现金流量表纳入合并范围。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有关联交易、往来余额、关联损益将予以抵销。

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。

24、利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

25、主要会计政策、会计估计变更情况及其影响

（1）主要会计政策、会计估计变更情况

公司从2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新的《企业会计准则》及其相关规定，具体的变更情况如下：

① 根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，公司对所属全资子公司及控股子公司长期股权投资的核算方法由原来的权益法改为成本法。公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认为投资收益；

② 根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，将原房屋建筑物中土地使用权由固定资产转入无形资产；

③ 根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，公司对于应收款项、存货、固定资产等计提的减值准备不再在管理费用中反映，统一在资产减值损失中反映；

④ 根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其它应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬；

⑤ 根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司对于2007年3月16日授予股票期权激励计划进行了相应的账务处理；

⑥ 根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用；

⑦ 根据《企业会计准则第33号—合并会计报表》的规定，公司对于纳入合并范围的子公司的财务报表进行合并时，采用先按权益法调整对子公司的长期股权投资后，再编制合并财务报表。

（2）会计政策、会计估计变更的影响

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会计字[2007]10号）的要求，按照执行新会计准则，列示2006年12月31日的股东权益变动、2006年度利润表调整和净利润差异调节情况详见附注十四、十五。

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

1、截至 2007 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的子公司

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 | 85.00 | | 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 | 100.00 | | 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 | 周和华 | 600.00 | 陶瓷机械开发与销售 | 700 | 92.65 | | 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 | 85.00 | | 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 |

2、报告期内合并会计报表范围增减变动情况：

(1) 新企业会计准则要求把所有的子公司纳入合并范围，故本公司本期将子公司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纳入合并范围；2006 年度上述子公司符合财政部财会二字（1996）2 号关于《合并会计报表合并范围请示的复函》规定，故不予以合并。

(2) 本公司本期新成立两子公司—佛山市科达能源机械有限公司、科达机电(香港)有限公司，故将其纳入合并范围。

附注七、合并会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2007 年 12 月 31 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、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 372,017.97 | 304,545.33 |
| 其中：美元（原币） | 30,244.58 | 525.79 |
| 港币（原币） | 9,010.00 | |
| 印度卢比（原币） | | 94,150.00 |
| 欧元（原币） | 1,450.00 | |
| 银行存款 | 138,049,660.06 | 74,556,612.72 |
| 其中：美元（原币） | 1,170,829.86 | 495,342.16 |
| 港币（原币） | 173,392.08 | |
| 欧元（原币） | 70,340.99 | 13,703.11 |
| 其它货币资金 | 103,282,340.29 | 123,013,366.85 |
| 其中：美元（原币） | 18,929.06 | 66,343.26 |
| 欧元（原币） | 5,328.80 | |
| 合 计 | 241,704,018.32 | 197,874,524.90 |

备注 1:2007 年 12 月 31 日外汇市场美元对人民币的汇率为 1 美元兑换 7.3046 元人民币；港币对人民币的汇率为 1 港币兑换 0.9364 元人民币；欧元对人民币的汇率为 1 欧元兑换 10.6669 元人民币。

备注 2：银行存款期末比期初增加 85.16%，主要是由于期末内外销集中回款金额大幅增加所致。

备注 3：其它货币资金期末余额为 10,328.23 万元，其中抵押贷款保证金为 9,190.44 万元。由于公司按照大型设备销售惯例，与相关银行合作对部分客户采用设备抵押借款方式销售产品。承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款不超过货款的 70%，同时公司与银行约定，公司要按贷款额度的一定比例缴存保证金。

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 | 18,921,894.48 | 6,768,935.50 | 未质押 |

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

3、应收账款

（1）应收账款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|-------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 |
| 一年以内 | 139,328,149.58 | 85.92 | 6,966,407.48 | 134,636,483.84 | 88.51 | 6,731,824.19 |
| 一至二年 | 14,654,594.68 | 9.04 | 2,930,918.94 | 11,008,246.80 | 7.24 | 2,201,649.36 |
| 二至三年 | 1,799,636.02 | 1.11 | 359,927.20 | 2,955,496.40 | 1.94 | 591,099.28 |
| 三年以上 | 6,380,829.46 | 3.93 | 3,190,414.73 | 3,506,547.10 | 2.31 | 1,753,273.55 |
| 合计 | 162,163,209.74 | 100 | 13,447,668.35 | 152,106,774.14 | 100.00 | 11,277,846.38 |

（2）应收账款前五名欠款情况

| 项目 | 金额 | 占应收账款的比例% | 款项性质 |
|-----------|---------------|-----------|------|
| 应收账款前五名合计 | 20,297,855.14 | 12.52 | 货款 |

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（净值）期末比期初增长 5.60%，主要原因是公司本年销售收入较上年大幅增长，客户赊销尾款也相应增加。

4、预付账款

(1) 预付账款账龄

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 20,150,912.24 | 100.00 | 22,900,276.44 | 100.00 |
| 一至二年 | | | | |
| 二至三年 | | | | |
| 三年以上 | | | | |
| 合计 | 20,150,912.24 | 100.00 | 22,900,276.44 | 100.00 |

备注 1：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、其它应收款

(1) 其它应收款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 |
| 一年以内 | 11,800,037.86 | 81.14 | 589,884.84 | 6,244,721.74 | 72.43 | 312,236.09 |
| 一至二年 | 1,386,479.87 | 9.53 | 277,295.97 | 1,076,378.39 | 12.48 | 215,275.68 |
| 二至三年 | 585,369.00 | 4.03 | 117,073.80 | 655,459.80 | 7.61 | 131,091.96 |
| 三年以上 | 770,413.75 | 5.30 | 385,206.88 | 645,201.00 | 7.48 | 322,600.50 |
| 合计 | 14,542,300.48 | 100.00 | 1,369,461.49 | 8,621,760.93 | 100.00 | 981,204.23 |

(2) 其它应收款前五名欠款情况

| 项目 | 金额 | 占其它应收款的比例% | 款项性质 |
|------------|--------------|------------|------|
| 其它应收款前五名合计 | 6,108,051.70 | 42.00 | 其它往来 |

备注 1：其它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。

备注 2：其它应收款（净值）年末较年初增长 72.41%，是由于期末应收增值税退税款较多。

6、存货

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|------------|----------------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 182,248,960.57 | | 163,473,302.86 | |
| 低值易耗品 | 158,902.68 | | 85,930.23 | |
| 产成品 | 100,268,488.13 | 360,792.09 | 47,038,646.60 | 360,792.09 |

| | | | | |
|------|----------------|------------|----------------|------------|
| 在产品 | 57,656,201.15 | | 74,357,939.29 | |
| 发出商品 | 11,327,008.80 | | 6,720,994.43 | |
| 包装物 | 828,837.66 | | 1,255,254.83 | |
| 合计 | 352,488,398.99 | 360,792.09 | 292,932,068.24 | 360,792.09 |

备注1：存货（净值）期末比期初增加20.36%，其中原材料、产成品期末比期初分别增加11.48%、114.04%，是由于生产订单较多，且为了满足发货及缓解主要原材料价格上行带来的成本压力，增加了部分原材料及产成品库存；发出商品增加68.53%，是由于公司年末尚未安装调试完毕的设备较去年增加。

备注2：报告期内存货未设质押。

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 | 203,266,855.33 | 25,305,669.93 | | 228,572,525.26 |
| 生产设备 | 170,486,050.80 | 39,757,505.65 | 628,915.57 | 209,614,640.88 |
| 运输设备 | 6,329,306.29 | 1,503,165.15 | 441,045.00 | 7,391,426.44 |
| 办公设备 | 11,780,277.74 | 1,187,201.30 | 454,967.72 | 12,512,511.32 |
| 合计 | 391,862,490.16 | 67,753,542.03 | 1,524,928.29 | 458,091,103.90 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 26,486,879.41 | 8,666,377.25 | | 35,153,256.66 |
| 生产设备 | 47,338,718.57 | 16,124,472.06 | 515,989.50 | 62,947,201.13 |
| 运输设备 | 4,086,827.24 | 924,865.25 | 367,556.22 | 4,644,136.27 |
| 办公设备 | 6,209,803.65 | 1,702,537.49 | 415,995.08 | 7,496,346.06 |
| 合计 | 84,122,228.87 | 27,418,252.05 | 1,299,540.80 | 110,240,940.12 |
| 固定资产净值 | 307,740,261.29 | | | 347,850,163.78 |

(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 | | 29,000.01 | 548,970.56 |
| 合计 | 577,970.57 | | 29,000.01 | 548,970.56 |

备注1：固定资产增加中在建工程完工转入部分为63,266,599.13元。

备注2：固定资产原值期末比期初增长16.90%，主要原因是窑炉砌筑车间、压机装配车间改建工程和机加工设备完工转入固定资产所致。

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 | 35,695,181.86 | 35,371,893.23 | 35,371,893.23 | 自有资金 | 821,202.43 |
| 软件购置 | 600,000.00 | 2,406,549.71 | 1,010,000.00 | | 自有资金 | 1,996,549.71 |
| 固体制剂车间 | | 1,097,213.00 | | | 自有资金 | 1,097,213.00 |
| 陇西一方基建项目 | | 4,273,690.42 | 4,273,690.42 | 4,273,690.42 | 自有资金 | |
| 窑炉砌筑车间 | | 14,747,199.00 | 14,582,086.60 | 14,582,086.60 | 自有资金 | 165,112.40 |
| 科达能源项目 | | 4,661,631.86 | | | 自有资金 | 4,661,631.86 |
| 压机装配车间改造 | | 9,747,807.50 | 7,475,807.50 | 7,475,807.50 | 自有资金 | 2,272,000.00 |
| 其它 | 45,234.70 | 3,377,380.70 | 1,563,121.38 | 1,563,121.38 | 自有资金 | 1,859,494.02 |
| 合计 | 1,143,148.50 | 76,006,654.05 | 64,276,599.13 | 63,266,599.13 | / | 12,873,203.42 |

备注 1：2007 年 1 至 12 月完工转入固定资产的在建工程为 63,266,599.13 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 | 剩余摊销期限 | 取得方式 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------|------|
| 土地使用权 | 4,047,110.95 | 3,380,100.29 | | 81,704.88 | 748,715.54 | 3,298,395.41 | 489 月 | 出让 |
| 土地使用权 | 3,769,000.60 | 3,182,136.61 | | 72,711.11 | 659,575.10 | 3,109,425.50 | 495 月 | 出让 |
| 土地使用权 | 6,407,440.00 | 5,544,341.85 | | 130,055.05 | 993,153.20 | 5,414,286.80 | 507 月 | 出让 |
| 土地使用权 | 6,320,420.00 | 5,248,782.96 | | 126,412.36 | 1,198,049.40 | 5,122,370.60 | 494 月 | 股东投入 |
| 土地使用权 | 17,649,390.00 | 16,384,517.05 | | 352,987.80 | 1,617,860.75 | 16,031,529.25 | 545 月 | 出让 |
| 土地使用权 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 | 19,833.33 | 19,833.33 | 1,680,166.67 | 588 月 | 出让 |
| MSC 有限分析元软件 | 450,000.00 | 367,500.00 | | 45,000.00 | 127,500.00 | 322,500.00 | 86 月 | 购买 |
| UG 软件包 | 478,150.00 | 382,520.08 | | 47,814.96 | 143,444.88 | 334,705.12 | 84 月 | 购买 |
| PDM 软件 | 150,000.00 | 133,750.00 | | 133,750.00 | 150,000.00 | 0 | | 购买 |
| 专有技术 | 11,450,000.00 | 3,331,946.00 | | 1,145,000.00 | 9,263,054.00 | 2,186,946.00 | 23 月 | 购买 |
| 办公软件 | 393,019.58 | 376,643.78 | | 39,301.92 | 55,677.72 | 337,341.86 | 103 月 | 购买 |
| CAXA 电子图版软件 | 326,000.00 | | 326,000.00 | 32,600.04 | 32,600.04 | 293,399.96 | 108 月 | 购买 |
| SAP 软件 | 7,349,703.39 | 6,920,970.68 | | 734,970.36 | 1,163,703.07 | 6,186,000.32 | 101 月 | 购买 |
| 合计 | 60,490,234.52 | 45,253,209.30 | 2,026,000.00 | 2,962,141.81 | 16,173,167.03 | 44,317,067.49 | | |

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、商誉

截至2007年12月31日止商誉账面价值11,280,718.96元，形成来源为2003年8月公司收购子公司广东一方制药有限公司63%的股权，收购对价超过当时一方制药可辨认净资产公允价值本公司所占份额的摊余价值，截至到本期末商誉不存在减值现象。

11、递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 到期日 |
|----------|--------------|--------------|-----|
| 坏账准备 | 3,841,380.72 | 1,615,552.97 | |
| 存货跌价准备 | 90,198.02 | 54,118.81 | |
| 固定资产减值准备 | 24,953.20 | 31,525.66 | |
| 合计 | 3,956,531.94 | 1,701,197.44 | |

12、资产减值准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 坏账准备 | 12,259,050.61 | 2,558,079.23 | | 14,817,129.84 |
| 存货跌价准备 | 360,792.09 | | | 360,792.09 |
| 固定资产减值准备 | 577,970.57 | | 29,000.01 | 548,970.56 |
| 合计 | 13,197,813.27 | 2,558,079.23 | 29,000.01 | 15,726,892.49 |

13、短期借款

| 借款类别 | 币种 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|----------------|----------------|
| 信用借款 | 人民币 | 140,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 保证担保借款 | 人民币 | 20,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 质押担保借款 | 人民币 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | | 160,000,000.00 | 137,000,000.00 |

备注 1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注 2：信用借款14,000万元为本公司的借款；

备注 3：保证借款中 1,500 万元为子公司佛山市科达石材机械有限公司的借款，500 万元为子公司佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司的借款，均由本公司提供担保。

14、应付票据

| 票据种类 | 币种 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 人民币 | 36,600,595.00 | 67,098,538.96 |
| 合计 | | 36,600,595.00 | 67,098,538.96 |

备注1：期末子公司佛山市科达石材机械有限公司的应付票据1,690,000.00元，其余全部为母公司应付票据。

备注2：2007年末的应付票据从2008年1月至6月陆续到期。

15、应付账款

| | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 224,450,080.23 | 179,519,179.93 |
| 合计 | 224,450,080.23 | 179,519,179.93 |

备注1：应付账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，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12,744.72万元占采购总额比重15.64%。

备注3：应付账款期末比期初增长25.03%，是由于生产订单较多，且为满足发货及缓解主要原材料价格上行带来的成本压力，增加了部分原材料采购，形成的应付账款相应增加。

16、预收账款

| | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 预收账款 | 112,219,733.46 | 76,093,478.14 |
| 合计 | 112,219,733.46 | 76,093,478.14 |

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：预收账款期末比期初增加47.48%，主要是由于公司承接订单较多导致收取的订金大幅增加。

17、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末数 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,528,866.39 | 96,321,459.00 | 88,256,845.53 | 15,593,479.86 |
| 二、职工福利费 | 6,729,050.23 | 4,003,431.79 | 10,732,482.02 | |

| | | | | |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 三、社会保险费 | | 5,128,279.13 | 5,128,279.13 | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 1,880,423.55 | 1,880,423.55 | |
| 2、基本养老保险费 | | 2,633,173.65 | 2,633,173.65 | |
| 3、年金缴费 | | | | |
| 4、失业保险费 | | 247,430.86 | 247,430.86 | |
| 5、工伤保险费 | | 367,251.07 | 367,251.07 | |
| 6、生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育费 | 1,010,498.63 | 384,429.80 | 7,240.00 | 1,387,688.43 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其它 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 15,268,415.25 | 105,837,599.72 | 104,124,846.68 | 16,981,168.29 |

18、应交税费

| 税 种 | 期末数 | 期初数 | 税负 |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 增值税 | -3,989,382.22 | 3,493,192.28 | 销售收入17% |
| 营业税 | 357.00 | 679.30 | 营业收入5% |
| 房产税 | 856.80 | 1,630.33 | 房租收入12% |
| 土地使用税 | 841,886.00 | | |
| 城建税 | 577,471.96 | 356,274.17 | 流转税额7% |
| 企业所得税 | 17,828,788.05 | 10,139,605.81 | 应纳税所得额15% |
| 个人所得税 | 332,153.65 | 63,686.09 | |
| 教育费附加 | 247,487.99 | 175,380.31 | 流转税额3% |
| 堤围费 | 174,358.53 | 192,418.73 | 营业收入1.2‰ |
| 合 计 | 16,013,977.76 | 14,422,867.02 | |

19、其它应付款

| | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其它应付款 | 22,767,614.89 | 20,804,097.32 |
| 合 计 | 22,767,614.89 | 20,804,097.32 |

备注1：其它应付款中科技专项拨款的金额为14,114,881.59元。

备注2：其它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。

20、股本

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 | 其它 | 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、其它内资持股 | 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 | | | | | | | | | |
| 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、其它 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 149,310,000 | 100.00 | | | | 0 | 0 | 149,310,000 | 100.00 |

备注：根据公司股权分置改革股东会决议，有限售条件的流通股 41,400,193 股于 2007 年 5 月 10 日开始上市流通。

21、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 |
| 股份支付计入所有者权益的金额 | | 30,110,959.20 | | 30,110,959.20 |
| 其它 | 16,564,503.62 | | | 16,564,503.62 |
| 合计 | 176,239,373.85 | 30,110,959.20 | | 206,350,333.05 |

备注：资本公积—其它本期增加是由于2007年1月15日召开的公司第三届五次董事会和2007年3月16日召开的公司2007年第一次临时股东大会决议通过了《广东科达机电股份有限公司股权激励计划（草案）》，根据《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，将股票期权在等待期间应计算的成本费用金额计入资本公积，具体计算方法见附注十。

22、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,605,318.57 | 9,627,513.87 | | 37,232,832.44 |
| 任意盈余公积 | 10,168,213.70 | | | 10,168,213.70 |
| 合计 | 37,773,532.27 | 9,627,513.87 | | 47,401,046.14 |

23、未分配利润

| 项 目 | 金 额 |
|------------|----------------|
| 净利润 | 93,689,024.87 |
| 加：年初未分配利润 | 110,761,470.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,627,513.87 |
| 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 | 164,960,981.09 |

备注：公司于 2007 年 5 月 31 日实施 2006 年度利润分配方案，即以 2006 年 12 月 31 日总股本 14,931 万股为基数，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，已于 2007 年 6 月 5 日实施完毕。

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入总况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,263,051,956.61 | 931,007,009.02 |
| 其它业务收入 | 448,583.08 | 570,947.69 |
| 小计 | 1,263,500,539.69 | 931,577,956.71 |
| 主营业务成本 | 958,318,765.07 | 747,277,044.84 |
| 其它业务支出 | 318,287.65 | 350,656.02 |
| 小计 | 958,637,052.72 | 747,627,700.86 |

(2) 主营业务收入分产品情况表

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 机械产品 | 1,130,296,872.65 | 889,302,848.32 | 833,783,505.71 | 694,731,118.76 |
| 中药产品 | 132,755,083.96 | 69,015,916.75 | 97,223,503.31 | 52,545,926.08 |
| 合计 | 1,263,051,956.61 | 958,318,765.07 | 931,007,009.02 | 747,277,044.84 |

(3) 主营业务收入分地区情况表

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 919,717,303.01 | 685,056,419.33 | 742,156,056.71 | 601,157,836.12 |
| 国外 | 343,334,653.60 | 273,262,345.74 | 188,850,952.31 | 146,119,208.72 |
| 合计 | 1,263,051,956.61 | 958,318,765.07 | 931,007,009.02 | 747,277,044.84 |

备注 1：前五名客户销售金额合计 19,391.09 万元，占销售总额比重 15.35%。

备注 2：营业收入同比增长 35.63%，是由于近年来中国建陶行业的快速发展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，主要产品发货数量同比大幅增加。

25、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 营业税 | 7,378.81 | 28,547.38 | 营业额 5% |
| 城建税 | 3,434,063.89 | 2,684,490.74 | 流转税额 7% |
| 教育费附加 | 1,458,201.23 | 978,203.44 | 流转税额 3% |
| 堤围费 | 1,677,204.48 | 1,042,146.78 | 营业收入 0.12% |
| 合计 | 6,576,848.41 | 4,733,388.34 | / |

26、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 8,247,522.81 | 8,733,962.82 |
| 减：利息收入 | 2,405,158.76 | 1,465,703.13 |
| 汇兑损失 | 5,410,092.94 | 771,820.29 |
| 减：汇兑收益 | 266,610.86 | |
| 手续费 | 665,308.87 | 425,388.31 |
| 其它 | 10,127.47 | |
| 合计 | 11,661,282.47 | 8,465,468.29 |

备注：财务费用报告期比上年同期增长 37.75%，是由于本公司产品出口主要以美元结算，本期美元贬值造成汇兑损失增加所致。

27、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 2,558,079.23 | 1,636,483.94 |
| 存货跌价损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 合计 | 2,558,079.23 | 1,636,483.94 |

28、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,363,607.72 | 2,488,613.00 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产净收益 | | 3,395.00 |
| 罚款收入 | 440,988.57 | 287,126.74 |
| 其他 | 608,579.88 | 26,973.90 |
| 合计 | 7,413,176.17 | 2,806,108.64 |

29、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|------------|
| 固定资产盘亏 | | 1,551.35 |
| 捐赠及赞助支出 | 152,500.00 | 304,861.30 |
| 处理非流动资产净损失 | 187,085.16 | 98,796.04 |
| 滞纳金及罚金 | 3,668.06 | 78,796.43 |
| 其他 | 254,917.99 | 5,541.80 |
| 合计 | 598,171.21 | 489,546.92 |

30、所得税

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,755,072.62 | 17,593,712.69 |
| 递延所得税费用 | -2,255,334.50 | -286,017.46 |
| 合计 | 28,499,738.12 | 17,307,695.23 |

31、收到的其它与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|----------|--------------|
| 收到员工归还借支 | 2,216,588.72 |
| 收到各类政府拨款 | 4,801,467.10 |
| 其它 | 2,587,573.90 |
| 合计 | 9,605,629.72 |

32、支付的其它与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 零星借支及备用金 | 13,020,234.00 |
| 运输费 | 11,493,851.54 |
| 办公费 | 3,118,403.90 |
| 水电费 | 8,157,166.23 |
| 交际费 | 3,419,535.88 |
| 差旅费 | 7,634,684.09 |
| 汽车费 | 3,359,067.42 |
| 劳动保险费 | 4,506,846.27 |
| 广告费 | 1,633,220.67 |

| | |
|--------|---------------|
| 审计及咨询费 | 1,818,169.64 |
| 参展费 | 4,700,530.41 |
| 绿化环保费 | 526,043.89 |
| 其它 | 3,537,604.57 |
| 合计 | 66,925,358.51 |

33、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 105,989,076.32 | 52,630,007.17 |
| 加: 资产减值准备 | 2,558,079.23 | 1,636,483.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,418,252.05 | 24,321,666.57 |
| 无形资产摊销 | 2,962,141.82 | 2,115,006.79 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 187,085.16 | 98,796.04 |
| 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) | 8,247,522.81 | 8,597,386.40 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -2,255,334.50 | -296,580.37 |
| 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) | -59,556,330.75 | -48,371,657.48 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -22,822,490.70 | -37,118,023.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 28,436,514.77 | 71,767,254.28 |
| 其它 | 30,110,959.20 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,275,475.41 | 75,380,339.59 |
| 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 | 241,704,018.32 | 197,874,524.90 |
| 减: 现金的期初余额 | 197,874,524.90 | 169,849,663.82 |
| 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 | 43,829,493.42 | 28,024,861.08 |

备注：上述其它项目增加 30,110,959.20 元，为公司本期所计提的股票期权费用。

34、每股收益

| 每股收益的计算 | 计算 | 2007 年度 | 2006 年度 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | A | 93,689,024.87 | 46,935,704.11 |
| 期末公司发行在外普通股加权平数 I | B | 149,310,000 | 149,310,000 |
| 基本每股收益 | A/B | 0.63 | 0.31 |
| 存在稀释性潜在普通股 | C | 5,816,135 | 0 |
| 公司发行在外普通股的加权平均数 II | B+D | 155,126,135 | 149,310,000 |
| 稀释每股收益 | A/(B+D) | 0.60 | 0.31 |

备注：根据公司股权激励计划，公司应授予激励对象1,100万份股票期权，2008年2月4日第三届十五次董事会审议通过了《关于确定公司股权激励计划授权日的议案》，确定授权日为2007年3月16日。因公司激励对象王长水先生由于个人原因离职，其所未行权的70万份股票期权即被取消，故公司股票期权总数量由1,100万份调整为1,030万份。

增加的普通股股数=拟行权时转换的普通股股数-行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股市场平均价格=1030-1030*4.69/18.98=775.4847万股

按照发行在外时间进行加权平均净增加的普通股=775.4847*9/12=581.6135万股

附注八、母公司会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2007 年 12 月 31 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、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 141,419.08 | 58,905.86 |
| 其中：美元（原币） | 12,826.00 | |
| 港币（原币） | 9,010.00 | |
| 银行存款 | 71,983,217.71 | 34,342,806.41 |
| 其中：美元（原币） | 255,477.12 | 63,383.12 |
| 港币（原币） | 83,958.98 | |
| 欧元（原币） | 40,601.85 | 1,334.74 |
| 其它货币资金 | 102,854,021.23 | 122,652,594.40 |
| 其中：美元（原币） | 18,929.06 | 8,496.07 |
| 欧元（原币） | 5,328.80 | |
| 合 计 | 174,978,658.02 | 157,054,306.67 |

2、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下:

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 一年以内 | 99,940,019.21 | 85.77 | 4,997,000.96 | 90,452,830.22 | 88.86 | 4,522,641.51 |
| 一至二年 | 10,004,070.40 | 8.58 | 2,000,814.08 | 5,443,710.64 | 5.35 | 1,088,742.13 |
| 二至三年 | 1,482,300.00 | 1.27 | 296,460.00 | 2,677,796.40 | 2.63 | 535,559.27 |
| 三年以上 | 5,105,444.45 | 4.38 | 2,552,722.23 | 3,221,229.45 | 3.16 | 1,610,614.73 |
| 合计 | 116,531,834.06 | 100.00 | 9,846,997.27 | 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 | 20,297,855.14 | 17.42 | 12,719,052.90 | 12.49 |

备注：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。

3、存货：

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|------|----------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 140,532,772.86 | | 121,682,951.43 | |
| 库存商品 | 60,705,809.45 | | 28,450,560.11 | |
| 在产品 | 47,060,654.69 | | 50,121,366.16 | |
| 发出商品 | 6,261,513.86 | | 2,975,719.99 | |
| 合计 | 254,560,750.86 | | 203,230,597.69 | |

备注1：存货期末比期初增加25.26%，其中产成品期末比期初增加113.37%，是由于压机订单较多，为了满足发货成品储备增加。

备注2：公司于本报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，存货不存在跌价情况，故未计提存货跌价准备。

4、长期投资

| 被投资单位名称 | 期初数 | 期初持股比例 (%) | 本期追加 (减少) 投资 | 期末持股比例 (%) | 期末数 |
|-----------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 佛山市科达配件服务有限公司 | 2,000,000.00 | 100.00 | | 100.00 | 2,000,000.00 |
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 8,500,000.00 | 85.00 | | 85.00 | 8,500,000.00 |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 3,000,000.00 | 50.00 | 4,438,658.98 | 92.65 | 7,438,658.98 |
| 广东一方制药有限公司 | 46,000,000.00 | 55.26 | | 55.26 | 46,000,000.00 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--|---------------|--------|---------------|
| 科达机电(香港)有限公司 | | | 3,867,100.00 | 100.00 | 3,867,100.00 |
| 佛山市科达能源机械有限公司 | | | 4,250,000.00 | 85.00 | 4,250,000.00 |
| 合计 | 59,500,000.00 | | 12,555,758.98 | | 72,055,758.98 |

备注 1: 2007 年 9 月 10 日公司出资 400 万元收购徐建、徐燕清和佛山市灵海陶瓷科技有限公司分别持有科达灵海公司的 20.825%、20.825%和 1.00%股权, 收购后占科达灵海注册资本的 92.65%, 出资额小于购买时科达灵海净资产公允价值的金额为 438,658.98 元, 计入当期营业外收入。

备注 2: 根据二届董事会第二十八次会议决议, 公司出资 50 万美元成立科达机电(香港)有限公司。

备注 3: 经 2007 年 4 月 26 日三届董事会第七次会议决议, 公司与自然人谢志平、张永忠共同投资设立佛山市科达能源机械有限公司, 其中科达机电出资 425 万元, 占注册资本的 85%。

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 | 174,322,214.45 | 23,308,724.33 | | 197,630,938.78 |
| 生产设备 | 147,289,447.44 | 36,303,308.23 | 605,317.11 | 182,987,438.56 |
| 运输设备 | 4,660,982.54 | 929,891.15 | 435,545.00 | 5,155,328.69 |
| 办公设备 | 8,838,433.19 | 592,908.92 | 346,476.72 | 9,084,865.39 |
| 合计 | 335,111,077.62 | 61,134,832.63 | 1,387,338.83 | 394,858,571.42 |
| 累计折旧 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 20,766,285.54 | 7,716,305.76 | | 28,482,591.30 |
| 生产设备 | 35,166,511.04 | 14,105,781.09 | 494,478.76 | 48,777,813.37 |
| 运输设备 | 3,350,065.90 | 581,454.64 | 363,985.94 | 3,567,534.60 |
| 办公设备 | 4,888,684.49 | 1,203,396.32 | 324,658.92 | 5,767,421.89 |
| 合计 | 64,171,546.97 | 23,606,937.81 | 1,183,123.62 | 86,595,361.16 |
| 固定资产净值 | 270,939,530.65 | | | 308,263,210.26 |

备注 1: 固定资产原值期末比期初增长 17.83%, 主要原因是窑炉砌筑车间、压机装配车间改建工程和机加工设备完工转入固定资产所致。

备注 2: 本报告期无固定资产可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提固定资产减值准备。

备注 3：报告期内固定资产未设抵押。

6、短期借款

| 借款类别 | 币种 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|----------------|----------------|
| 信用借款 | 人民币 | 140,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 保证担保借款 | 人民币 | | |
| 合计 | | 140,000,000.00 | 120,000,000.00 |

7、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 子公司分配利润 | 2,763,150.00 | 1,260,000.00 |
| 合计 | 2,763,150.00 | 1,260,000.00 |

8、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 78,155,127.08 | 37,330,220.34 |
| 加：资产减值准备 | 2,644,876.29 | 464,192.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,606,937.81 | 20,798,940.39 |
| 无形资产摊销 | 1,670,896.12 | 837,394.51 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 175,215.20 | 36,995.68 |
| 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） | 7,168,643.92 | 8,034,513.18 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,763,150.00 | -1,260,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,515,598.17 | -190,530.60 |
| 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） | -51,330,153.17 | -33,190,787.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -29,907,538.64 | -2,763,429.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 37,220,928.79 | 41,655,565.43 |
| 其它 | 30,110,959.20 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 95,237,144.43 | 71,753,073.99 |
| 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 | 174,978,658.02 | 157,054,306.67 |
| 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 | 17,924,351.35 | 14,804,002.83 |

附注九、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 | 佛山市顺德区陈村镇广隆工业园 | 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 | 佛山市顺德区陈村镇大都工业区 | 机械产品配件销售 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 周和华 |
| 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 |
| 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 | 周和华 |
| 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 |

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 |
| 广东一方制药有限公司 | 5,862.88 | | 5,862.88 |
| 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 |

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 |
| 广东一方制药有限公司 | 3,240.00 | 55.263 | | | 3,240.00 | 55.263 |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 300.00 | 50.00 | 255.90 | 42.65 | 555.90 | 92.65 |
| 佛山市科达能源机械有限公司 | | | 425.00 | 85.00 | 425.00 | 85.00 |

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 | 其它关联关系 |

5、关联交易情况

(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、金刚石砂轮等 | 按市场价 | 1,267.37 | 1.55 | 576.56 | 0.94 |

备注:广东奔朗超硬材料制品有限公司一直为公司重要供应商之一,为公司提供磨具、金刚石砂轮等陶瓷机械配件,交易价格公允合理,符合公司和全体股东的利益。

(2) 关联担保情况说明

2007年4月经三届七次董事会审议,为控股子公司佛山市科达石材机械有限公司提供6,000万元信用担保,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 | 1,761.00 | 1,709.00 |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 500.00 | 500.00 |
| 小计 | 2,261.00 | 2,209.00 |

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 广东奔朗超硬材料制品有限公司 | 2,450,000.00 | 758,644.50 |
| 应付票据 | 广东奔朗超硬材料制品有限公司 | 450,000.00 | 1,500,000.00 |

附注十、股份支付

2007年1月15日召开的公司第三届五次董事会和2007年3月16日召开的公司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权激励计划（草案）》，根据股权激励计划，授予激励对象1,100万份股票期权，授予的股票期权的行权价格为4.69元，股票期权的有效期为自股票期权授权日起的五年时间。自股票期权激励计划授权日一年后，满足行权条件的激励对象可以行权。激励对象应当分次行权，每一年实际行权数量不得超过获授股票期权的25%。2008年2月4日第三届十五次董事会审议通过了《关于确定公司股权激励计划授权日的议案》，确定授权日为2007年3月16日。

由于本公司首次实施的股票期权激励计划没有现行市价，也没有相同交易条件的期权的市场价格，按照《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等的相关规定，公司采用期权定价用模型（Black—Scholes模型）的方式估计确定首次实施股票期权激励计划在授予日的公允价值。期权定价模型估计确定的授予日股票价格、行权价格、期权的到期时间、无风险利率及股票波动率等参数如下：

$$C = SN(d_1) - e^{-rT} N(d_2)$$

$$d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

行权价格(X): 4.69 元

授权价格(S): 授权日前一交易日股票收盘价10.85元

股票波动率(s): 38.64%（根据授权日前三年的年化历史波动率测算）

无风险利率(r): 取2007年3月16日时的一年期人民币存款利率2.52%

期权到期时间(T): 有效期5年

根据上述参数，股权激励计划中每份期权的理论价值为7.09元，1,030万份期权（其中激励对象王长水因个人原因离职，根据股权激励计划第十二条第一款规定激励对象自离职之日起所有未行权的股票期权即被取消，故期权总数减去70万份）对应的理论价值总额为7,302.70万元。等待期内每个资产负债日对可行权权益工具数量的估计方法为以该资产负债日所在期权激励人数为基准结合未来等待日人员是否变动情况进行计算，2007—2011年公司每年所摊销期权费用为：

单位：万元

| 年度 | 2007年 | 2008年 | 2009年 | 2010年 | 2011年 | 合计 |
|-----|----------|----------|----------|-------|-------|----------|
| 影响数 | 3,011.10 | 2,358.16 | 1,255.15 | 583.2 | 95.09 | 7,302.70 |

附注十一、或有事项

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，保证金按比例缴存，并随贷款减少而相应减少。本年度采用按揭销售方式销售产品的销售额为31,755.5万元。截至2007年12月31日止，本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为12,306.78万元，承购人未有逾期情况发生。

附注十二、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大期后事项。

附注十四、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

广东科达机电股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

2007 年 1 月 1 日

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 项目名称 | 2007 年报披露数 | 2006 年报原披露数 | 差异 |
|----|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| | 2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则) | 468,798,571.58 | 468,798,571.58 | |
| 1 | 长期股权投资差额 | 3,760,374.22 | | 3,760,374.22 |
| | 其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | | | |
| | 其它采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | 3,760,374.22 | | 3,760,374.22 |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | | | |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | | | |
| 5 | 股份支付 | | | |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 | | | |
| 7 | 企业合并 | | | |
| | 其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值 | | | |
| | 根据新准则计提的商誉减值准备 | | | |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 | | | |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 10 | 金融工具分拆增加的收益 | | | |
| 11 | 衍生金融工具 | | | |
| 12 | 所得税 | 1,701,197.44 | 1,701,197.44 | |
| 13 | 少数股东权益 | 50,658,342.51 | 45,606,317.11 | 5,052,025.40 |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 | | | |
| 15 | 其它 | | | |
| | 2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则) | 524,918,485.75 | 516,106,086.13 | 8,812,399.62 |

说明:

1、本公司按照原企业会计准则的规定且结合公司制定的会计政策，对应收款项计提了坏账准备、存货计提了存货跌价准备、长期股权投资计提了长期股权投资减值准备；根据新企业会计准则将资产的账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增

加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,701,197.44 元，其中归属于母公司所有者权益的增加为 1,525,430.41 元，其中归属于少数股东权益的增加为 175,767.03 元。

2、本公司按照企业会计准则解释第一号的有关规定对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额累计摊销进行追溯调整，调整金额为 3,760,374.22 元，同时增加留存收益。

3、本公司 2006 年 12 月 31 日按原会计准则编制的合并会计报表中子公司少数股东享有的权益为 45,606,317.11 元，新企业会计准则规定计入股东权益,由于子公司计提坏账准备等减值准备和亏损所产生确认的递延所得税资产中归属于少数股东权益为 175,767.03 元，此外，将科达配件、科达灵海纳入合并范围增加少数股东权益为 5,052,025.40 元，新企业会计准则下的少数股东权益为 50,834,109.54 元。

附注十五、补充资料

1、根据证监会计字 [2007] 9 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则》计算的净资产收益率和每股收益

| 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 | 16.49 | 17.98 | 0.63 | 0.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.51 | 16.91 | 0.59 | 0.57 |

2、2006 年 1—12 月净利润差异调节表

| 项目 | 金额 |
|----------------------------|---------------|
| 1、2006 年度净利润（原会计准则） | 45,577,927.12 |
| 加：追溯调整项目合计影响数 | 7,052,080.05 |
| 其中：投资收益-股权投资差额摊销 | 1,128,071.88 |
| 所得税费用 | 361,870.88 |
| 少数股东损益 | 5,562,137.29 |
| 2006 年度净利润（新会计准则） | 52,630,007.17 |
| 假设 2006 年度全面执行新企业会计准则备考信息： | |
| 加：其它项目影响合计数 | |
| 2006 年度模拟净利润 | 52,630,007.17 |

3、根据企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号的规定对母公司长期股权投资应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

差异调节表如下：

| 项目 | 金额 |
|------------------------|---------------|
| 1、调整前的长期股权投资的金额 | 95,758,946.21 |
| 减：长期股权投资-损益调整 | 26,123,882.74 |
| 长期股权投资-股权投资准备 | 1,339,678.71 |
| 加：长期股权投资-股权投资差额已经摊销的金额 | 3,760,374.22 |
| 2、调整后的长期股权投资的金额 | 72,055,758.98 |

十二、备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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。
- (四) 董事、高级管理人员关于公司 2007 年年度报告的书面确认意见。
- (五) 文件保存地点：公司证券部、上海证券交易所。

法定代表人：边程

广东科达机电股份有限公司