

广东科达机电股份有限公司

2007 年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 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。

1.4 公司负责人边程先生，主管会计工作负责人周和华先生及会计机构负责人（会计主管人员）徐建设先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	科达机电
股票代码	600499
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	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
电子信箱	600499@kedachina.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周和华	冯欣
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	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
电话	0757-23833869	0757-23833869
传真	0757-23833869	0757-23833869
电子信箱	600499@kedachina.com.cn	600499@kedachina.com.cn

§3 会计数据和业务数据摘要:

3.1 主要会计数据

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
营业收入	1,263,500,539.69	931,577,956.71	35.63	601,150,796.58
利润总额	134,488,814.44	69,937,702.40	92.30	52,598,153.92
归属于上市公司股东的净利润	93,689,024.87	46,935,704.11	99.61	40,677,189.62
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	119.35	34,377,844.90
经营活动产生的现金流量净额	121,275,475.41	75,380,339.59	60.88	60,050,193.29
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末 增减(%)	2005 年末
总资产	1,214,521,527.35	1,035,125,062.37	17.33	930,889,252.72
所有者权益(或股东权益)	568,237,160.28	474,084,376.21	19.86	457,764,039.54

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
基本每股收益	0.63	0.31	103.23	0.41
稀释每股收益	0.60	0.31	93.55	0.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.59	0.27	118.52	0.35
全面摊薄净资产收益率	16.49	9.90	增加 6.59 个百分点	8.89
加权平均净资产收益率	17.98	10.07	增加 7.91 个百分点	9.13
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	15.51	8.48	增加 7.03 个百分点	7.51
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	16.91	8.62	增加 8.29 个百分点	7.72
每股经营活动产生的现金流量净额	0.81	0.50	62.00	0.60
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	3.81	3.18	19.81	4.60

非经常性损益项目

√适用 □不适用

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

采用公允价值计量的项目

适用 不适用

3.3 境内外会计准则差异

适用 不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

适用 不适用

单位:股

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

限售股份变动情况表

√适用 □不适用

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	—	—

4.2 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	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	28,893,939	
边程	境内自然人	10.18	15,201,368	7,735,868	
鲍杰军	境内自然人	4.91	7,333,805	0	
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	2.68	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	0	未知
海通—汇丰—ABN AMRO BANK N.V.	境外法人	1.94	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	0	未知
黄建起	境内自然人	1.64	2,456,091	0	
鸿飞证券投资基金	境内非国有法人	1.64	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	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；未知以上其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)自然人控股股东情况

控股股东姓名：卢勤

国籍：中国

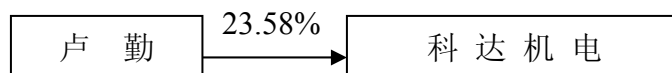
是否取得其他国家或地区居留权：是

最近五年内职业：民营企业家、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。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取
									可行权股数	已行权数量	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	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				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				23.40					否
朱钊	董事、副总经理	男	47	2006-8-10~2009-8-9				23.40					否
武桢	董事、副总经理	男	46	2006-8-10~2009-8-9				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				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	二级市场卖出	23.40					否
刘寿增	副总经理	男	59	2006-8-10~2009-8-9				23.40					否
合计	/	/	/	/	53,951,420	52,480,924	/	282.90			/	/	/

- (1)董事谭登平持有本公司的股票期权为 700,000 份。
- (2)董事、董秘、副总经理、财务负责人周和华持有本公司的股票期权为 700,000 份。
- (3)董事、副总经理朱钜持有本公司的股票期权为 700,000 份。
- (4)董事、副总经理武桢持有本公司的股票期权为 700,000 份。
- (5)监事会主席刘建军持有本公司的股票期权为 300,000 份。
- (6)副总经理刘寿增持有本公司的股票期权为 700,000 份。

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

6.1.1 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。公司绩效考核进一步深入与完善,不仅对公司董、监事、高管进行了以经营目标责任制为基础的绩效考核,并且对各经营单位也进行了较为科学的绩效考核,大大调动了各级层人员的工作积极性与主动性。同时为了吸引、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,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的原因

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。

6.1.2 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,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、市场销售预测和主要产品毛利率变动等因素,2008 年公司经营目标为:

单位:万元 币种:人民币

财务指标	2008 年度	2007 年度	增减	增减%
营业收入	140,000.00	126,350.05	13,649.95	10.80
销售费用	7,500.00	7,247.95	252.05	3.48
管理费用	8,000.00	8,391.39	-391.39	-4.66
财务费用	900.00	1,166.13	-266.13	-22.82
利润总额	13,500.00	13,448.88	51.12	0.38
归属于母公司的净利润	11,500.00	9,368.90	2,131.10	22.75

(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完全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，争取以最低的制造成本，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

随着公司销售规模的不断扩大，公司应收账款会相应增加，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,对于出现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

公司库存资金大幅增加,主要是近年来公司产品销售规模不断扩大,加上整线产品生产周期较长,配套产品比较多,且从 06 年下半年开始订单逐渐增多,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。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。

6.2 主营业务分行业、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

6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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

6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

- (1)新建窑炉砌筑车间项目, 本年投入资金 1,475 万元人民币;
- (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%。

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

6.7 董事会本次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。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
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	生产经营及固定资产投资。

§7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

√适用 □不适用

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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				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						

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
广东奔朗超硬材料制品有限公司			1,267.37	1.55
合计			1,267.37	1.55

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

7.4.2 关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
广东奔朗超硬材料制品有限公司			1,267.37	290.00
合计			1,267.37	290.00

其中：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。

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 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

√适用 □不适用

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。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

适用 不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">中喜审字[2008]第 01278 号</p> <p>广东科达机电股份有限公司全体股东：</p> <p>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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>中喜会计师事务所有限责任公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：王会栓、田钰山</p> <p>中国北京市西长安街 88 号</p> <p style="text-align: right;">2008 年 4 月 15 日</p>	

9.2 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			
其他应收款	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			
其他流动资产			
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
其他非流动资产			
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			
其他应付款	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			
其他流动负债			
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			
其他非流动负债			
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			
其他应收款		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			
其他流动资产			
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
其他非流动资产			
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			
其他应付款		11,825,998.68	12,669,708.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
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			
其他非流动负债			
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,639,816.12	7,641,590.97
收到其他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
支付其他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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,360.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,360.00	53,899.13
购建固定资产、无形资产和其他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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		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			
收到其他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
支付其他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
收到其他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
支付其他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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,360.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,774,510.00	1,308,899.13
购建固定资产、无形资产和其他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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		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
收到其他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
支付其他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	其他		
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他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							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. 其他								-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						-29,862,000.00		-2,236,850.00	-32,098,850.00

股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	149,310,000.00	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	其他		
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他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						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. 其他								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. 其他							
（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. 其他		-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他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					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. 其他						
(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. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	149,310,000.00	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他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					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. 其他						
（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. 其他						
（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. 其他		-3,527,384.81				-3,527,384.81
四、本期期末余额	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

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

(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、应付福利费和其他应付款部分项目进行了重新划分，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。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

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》规定的，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。

法定代表人：边程

广东科达机电股份有限公司