

# 广东科达机电股份有限公司

600499

## 2009 年半年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况简介 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	70

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人边程、主管会计工作负责人周和华及会计机构负责人(会计主管人员)曾飞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

### (一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：广东科达机电股份有限公司

公司法定中文名称缩写：科达机电

公司英文名称：KedaIndustrialCo.,Ltd.

公司英文名称缩写：KEDA

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：科达机电

公司 A 股代码：600499

3、公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

邮政编码：528313

公司国际互联网网址：<http://www.kedachina.com.cn>

公司电子信箱：600499@kedachina.com.cn

4、公司法定代表人：边程

5、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

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## (二)主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	1,580,910,197.32	1,460,411,124.21	8.25
所有者权益(或股东权益)	1,072,085,736.23	1,053,708,180.89	1.74
每股净资产(元)	2.40	3.07	-21.82
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	44,618,874.08	66,049,825.28	-32.45
利润总额	56,895,686.38	68,116,854.81	-16.47
净利润	50,852,907.22	65,821,416.59	-22.74
扣除非经常性损益的净利润	40,727,073.65	64,705,774.78	-37.06
基本每股收益(元)	0.114	0.169	-32.54
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.091	0.166	-45.18
稀释每股收益(元)	0.11	0.162	-32.10
净资产收益率(%)	4.74	6.63	减少 1.89 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	113,663,557.51	68,040,141.70	67.05
每股经营活动产生的现金流量净额	0.254	0.40	-36.50

备注：2008年8月公司实施2008年中期资本公积转增方案(以2008年6月底总股本17,188.5万股为基数，每10股转增10股)，2009年6月公司实施2008年度资本公积转增股本方案(以2008年12月31日总股本34,377万股为基数，每10股转增3股)。以上财务指标中基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、稀释每股收益上年同期数根据调整后的股份重新计算。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-28,305.17
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	12,057,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	247,617.47
所得税影响数	-2,143,891.94
少数股东所占份额	-7,086.79
合计	10,125,833.57

## 三、股本变动及股东情况

### (一)股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其它	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	83,397,614	24.26			12,000,000	-95,397,614	-83,397,614	0	0
其中：境内非国有法人持股	32,000,000	9.31			9,600,000	-41,600,000	-32,000,000	0	0
境内自然人持股	51,397,614	14.95			2,400,000	-53,797,614	-51,397,614	0	0
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	83,397,614	24.26			12,000,000	-95,397,614	-83,397,614	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	260,372,386	75.74			91,131,000	95,397,614	186,528,614	446,901,000	100
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	260,372,386	75.74		91,131,000	95,397,614	186,528,614	446,901,000	100
三、股份总数	343,770,000	100		103,131,000	0	103,131,000	446,901,000	100

#### 股份变动的批准情况

2009年5月22日，公司2008年度股东大会审议通过了《2008年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以总股本343,770,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共派现金34,377,000.00元；资本公积金转增股本方案为：以总股本343,770,000股为基数每10股转增3股。

#### 股份变动的过户情况

2009年5月11日，公司股改形成的第三批有限售条件的流通股43,397,614股上市流通，此次变动后，公司有限售条件的流通股为40,000,000股，无限售条件的流通股为303,770,000股；

2009年6月8日，公司实施2008年度资本公积金转增股本方案：以总股本343,770,000股为基数每10股转增3股，方案实施后，公司总股本变更为446,901,000股，其中有限售条件流通股52,000,000股，无限售条件流通股394,901,000股；

2009年6月12日，公司非公开发行股票所形成的52,000,000股有限售条件流通股上市流通，此次变动后，公司有限售条件的流通股为0股，无限售条件的流通股为446,901,000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				20,175户			
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	20.53	91,737,551	20,914,589	0	无	
边程	境内自然人	8.70	38,871,857	8,469,121	0	无	
交通银行股份有限公司-农银汇理平衡双利混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.75	12,300,555	12,300,555	0	未知	
中国建设银行-华夏红利混合型开	境内非国有法人	2.33	10,400,000	-5,445,779	0	未知	

开放式证券投资基金						
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.93	8,619,134	2,619,134	0	未知
国际金融－花旗－MARTINCURRIEINVESTMENTMANAGEMENTLIMITED	境外法人	1.75	7,800,000	1,800,000	0	未知
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.75	7,800,000	800,100	0	未知
上海证券有限责任公司	境内非国有法人	1.16	5,200,000	1,200,000	0	未知
王卓怀	境内自然人	1.08	4,818,555	4,818,555	0	未知
中国银行－华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.06	4,749,572	4,749,572	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			
卢勤	91,737,551		人民币普通股			
边程	38,871,857		人民币普通股			
交通银行股份有限公司－农银汇理平衡双利混合型证券投资基金	12,300,555		人民币普通股			
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	10,400,000		人民币普通股			
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	8,619,134		人民币普通股			
国际金融－花旗－MARTINCURRIEINVESTMENTMANAGEMENTLIMITED	7,800,000		人民币普通股			
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	7,800,000		人民币普通股			
上海证券有限责任公司	5,200,000		人民币普通股			
王卓怀	4,818,555		人民币普通股			
中国银行－华夏回报证券投资基金	4,749,572		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；华夏红利混合型开放式证券投资基金、华夏大盘精选证券投资基金及华夏回报证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司，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。					

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权
卢勤	董事长	70,822,962		332,300	91,737,551	A	0
边程	董事、总经理	30,402,736		651,700	38,871,857	B	0
谭登平	董事	262,500		65,600	255,970	C	1,365,000
周和华	董事、副总经理、董秘、财务负责	262,500		65,600	255,970	C	1,365,000

	人						
武楨	董事、副总经理	267,500		65,600	262,470	C	1,365,000
朱钊	董事、副总经理	262,500		65,600	255,970	C	1,365,000
吴木海	副总经理	262,500		65,600	255,970	C	1,365,000
刘寿增	副总经理	262,500		65,600	255,970	C	1,365,000
刘建军	监事会主席	112,500		28,100	109,720	D	585,000

备注：A：2009年6月公司实施2008年度资本公积金转增股本方案每10股转增3股，并于6月底通过二级市场交易的方式卖出公司股票332,300股。

B：2009年6月公司实施2008年度资本公积金转增股本方案每10股转增3股，并于6月底通过二级市场交易的方式卖出公司股票651,700股。

C：2009年1月通过二级市场交易的方式卖出公司股票65,600股，2009年6月公司实施2008年度资本公积金转增股本方案每10股转增3股。

D：2009年1月通过二级市场交易的方式卖出公司股票28,100股，2009年6月公司实施2008年度资本公积金转增股本方案每10股转增3股。

## (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

随着国内房地产市场复苏、新农村建设以及国内主要陶瓷产区陶企外迁速度的明显加快，国内陶瓷企业对陶瓷机械装备的需求强劲。受金融危机影响，公司竞争对手实力遭到严重削弱，公司凭借研发、品牌、服务优势在行业洗牌中彰显出强大的竞争力，主导产品市场占有率有望进一步提高。

年初，由于受金融危机对实体经济的影响，陶瓷企业开工严重不足，公司主要产品降价促销，导致毛利率明显下降，随着订单的大幅增加，预计下半年毛利率将逐步恢复到正常水平。

报告期公司共实现营业收入54,266万元，比上年同期下降16.78%；实现营业利润4,462万元，比上年同期下降32.45%；实现净利润5,085万元，比上年同期下降22.74%。

## (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(%)
陶瓷机械	494,154,976.16	414,021,116.74	16.22	-3.02	3.31	减少 5.13 个百分点
石材机械	36,432,619.04	25,658,015.31	29.57	-37.79	-42.98	增加 6.41 个百分点
墙材机械	11,796,666.67	10,802,136.31	8.43	-	-	-

### 2、主营业务分地区情况表

单位:元币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	450,511,837.43	-18.47
国外	91,872,424.44	-7.43

### 3、参股公司经营情况

单位:元币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
江阴天江药业有限公司	中药产品开发与销售	55,774,693.13	15,410,547.71	30.30

## (三)公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

经中国证监会证监许可[2008]418号文核准,公司于2008年6月向7名特定投资者发行了2,000万股人民币普通股(A股),募集资金总额为34,720万元,扣除发行费用合计1,130.15万元后,发行募集资金净额为33,589.85万元。截止报告期末,募集资金累计使用22,408.68万元,利用闲置募集资金补充流动资金使用3,000万元,募集资金账户利息收入189.70万元,当前余额8,370.87万元存储于公司募集资金专用账户。

### 2、承诺项目使用情况

单位:万元币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
大吨位压机扩产技改项目	18,800.00	否	11,178.19	是	/
新型高效节能窑炉扩产技改项目	2,989.85	否	2,898.15	是	/
新型节能环保墙体材料成套装备项目	11,800.00	否	8,332.34	是	/
合计	33,589.85	/	22,408.68	/	/

### 3、非募集资金项目情况

无

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构。按照中国证监会等部门发布的《企业内部控制基本规范》的要求，公司不断完善内部控制体系，规范公司运作。

报告期内，公司根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》等，对公司章程进行了修订完善，进一步明确了现金分红政策。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2009年3月26日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《公司章程修正案》，明确了公司实施积极的现金分红政策：公司可以采取现金或股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。该议案已经公司2008年度股东大会审议批准。

2009年6月8日，公司实施2008年度现金分红方案：以2008年末总股本343,770,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），扣税后每10股派发现金红利0.90元，共计派发现金红利34,377,000.00元。

### (三)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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
广东奔朗新材料股份有限公司	采购磨具、金刚石等	按市场价		260.53	0.80	支票、承兑

备注：广东奔朗新材料股份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
广东奔朗新材料股份有限公司	其它			260.53	262.41
合计	/			260.53	262.41

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。

(六)重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1)托管情况

本年度公司无托管事项。

(2)承包情况

本年度公司无承包事项。

(3)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、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						
报告期末担保余额合计						
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						4,488.60

报告期末对子公司担保余额合计	4,488.60
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	4,488.60
担保总额占公司净资产的比例%	4.19
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	3,600.00
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	3,600.00

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七)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：

### 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 10 月 9 日，公司持股 5% 以上的第一大股东卢勤、第二大股东边程承诺：其分别持有的截止于 2008 年 10 月 9 日已获流通的科达机电股份在未来 24 个月内，如二级市场股票价格低于 15 元（从公告之日起因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，应相应调整该价格），将不会通过二级市场减持。	严格履行承诺

## (八)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。

(九)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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

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,期限不超过2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24,718.50万元。截至2009年6月30日止,本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为19,192.36万元。

(十一)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				
报告期内行使的权益总额				
报告期内失效的权益总额				
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	20,085,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	2,575,000			
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	2009年6月公司实施了2008年度利润分配方案:每10股派1元现金、每10股转增3股,依据《股票期权激励计划》中规定的相关调整计算公式,股票期权数量调整为2,008.5万股,行权价格调整为1.57元。			
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			1,365,000
朱钊	董事、副总经理			1,365,000
周和华	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人			1,365,000
武楨	董事、副总经理			1,365,000
刘寿增	副总经理			1,365,000
刘建军	监事会主席			585,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	2008年4月17日召开的第三届十七次董事会审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次行权相关事项的议案》,2008年4			

	月 18 日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的 257.5 万份股票期权统一行权，公司股本增加 257.5 万股，经中喜会计师事务所有限公司于 2008 年 4 月 18 日出具中喜验字（2008）第 01018 号验资报告予以验证。														
权益工具公允价值的计量方法	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。														
估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>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：</p> $C = SN(d_1) - Xe^{-rT} N(d_2)$ $d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$ $d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$ <p>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</p>														
权益工具公允价值的分摊期间及结果	<p>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：</p> <p style="text-align: right;">单位：万元</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2007 年</th> <th>2008 年</th> <th>2009 年</th> <th>2010 年</th> <th>2011 年</th> <th>合计</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>影响数</td> <td>3,011.10</td> <td>2,358.16</td> <td>1,255.15</td> <td>583.2</td> <td>95.09</td> <td>7,302.70</td> </tr> </tbody> </table>	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
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									
因激励对象行权所引起的股本变动情况	2008 年 4 月 17 日召开的第三届十七次董事会审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次行权相关事项的议案》，2008 年 4 月 18 日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的 257.5 万份股票期权统一行权，经中喜会计师事务所有限公司于 2008 年 4 月 18 日出具中喜验字（2008）第 01018 号验资报告予以验证。														

(十二)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于以流动资金归还募集资金的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年1月13日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2008年度业绩预增公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年1月20日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年2月18日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于使用闲置募集资金补充流动资金公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年2月18日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二十七次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2008年度报告及摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于2009年度日常关联交易的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年3月28日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二十八次会议决议公告暨召开2008年度股东大会的通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年4月30日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2009年度第一季度季报	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年4月30日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年5月5日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2008年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年5月23日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
2008年利润分配及公积金转增股本实施公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年6月2日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
非公开发行限售流通股上市公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年6月9日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
关于调整股权激励计划股票期权数量及行权价格的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年6月11日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二十九次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年6月13日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第三十次会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2009年6月23日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### 财务会计报告（未经审计）

#### 合并资产负债表 2009年6月30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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	400,778,565.72	343,432,511.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	21,310,591.61	7,245,126.90
应收账款	七、3	155,801,729.73	144,652,519.48
预付款项	七、4	43,421,749.98	23,627,056.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、5	6,894,680.00	19,894,680.00
其他应收款	七、6	7,000,802.34	11,229,478.70
买入返售金融资产			
存货	七、7	287,685,736.40	340,062,673.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,357,432.28	
流动资产合计		925,251,288.06	890,144,046.71
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	89,384,962.66	73,974,414.95
投资性房地产			
固定资产	七、9	315,771,497.08	310,456,435.41
在建工程	七、10	134,384,374.36	70,940,136.44
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、11	112,744,239.28	112,237,145.77
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,373,835.88	2,658,944.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		655,658,909.26	570,267,077.50
资产总计		1,580,910,197.32	1,460,411,124.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	81,000,000.00	50,000,000.00
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、15	81,679,861.23	88,558,448.61
应付账款	七、16	191,562,366.06	128,072,482.28
预收款项	七、17	92,758,749.86	76,707,270.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	14,967,710.77	17,058,107.64
应交税费	七、19	-2,506,930.49	-10,861,106.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、20	27,679,618.04	33,973,125.55
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		487,141,375.47	383,508,328.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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		487,141,375.47	383,508,328.00
<b>股东权益：</b>			
股本	七、21	446,901,000.00	343,770,000.00
资本公积	七、22	281,702,963.27	382,932,218.48
减：库存股			
盈余公积	七、23	62,183,622.00	62,183,622.00
一般风险准备			

未分配利润	七、24	281,350,699.82	264,874,792.60
外币报表折算差额		-52,548.86	-52,452.19
归属于母公司所有者权益合计		1,072,085,736.23	1,053,708,180.89
少数股东权益		21,683,085.62	23,194,615.32
股东权益合计		1,093,768,821.85	1,076,902,796.21
负债和股东权益合计		1,580,910,197.32	1,460,411,124.21

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:曾飞

**母公司资产负债表**  
2009年6月30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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		297,830,345.45	194,792,103.03
交易性金融资产			
应收票据		21,210,591.61	7,145,126.90
应收账款	八、1	129,854,000.91	120,570,495.27
预付款项		25,788,599.24	9,139,456.48
应收利息			
应收股利		6,894,680.00	19,894,680.00
其他应收款	八、2	13,925,790.57	27,470,137.93
存货		213,611,361.25	265,668,882.55
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,269,657.27	
流动资产合计		711,385,026.30	644,680,882.16
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	305,112,062.66	289,701,514.95
投资性房地产			
固定资产		296,134,621.39	308,672,341.52
在建工程		32,768,904.96	20,711,310.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,488,943.28	35,376,985.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,531,910.45	2,234,434.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		673,036,442.74	656,696,587.17
资产总计		1,384,421,469.04	1,301,377,469.33
<b>流动负债:</b>			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		77,793,861.23	84,143,688.61
应付账款		161,305,798.44	105,011,041.33
预收款项		69,398,561.96	59,625,218.67

应付职工薪酬		12,995,624.23	14,616,755.49
应交税费		2,719,735.75	-8,364,917.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,315,444.91	20,245,043.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		378,529,026.52	315,276,830.05
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
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		378,529,026.52	315,276,830.05
<b>股东权益:</b>			
股本		446,901,000.00	343,770,000.00
资本公积		281,702,963.27	382,932,218.48
减: 库存股			
盈余公积		55,176,578.97	55,176,578.97
未分配利润		222,111,900.28	204,221,841.83
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,005,892,442.52	986,100,639.28
负债和股东权益合计		1,384,421,469.04	1,301,377,469.33

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:曾飞

**合并利润表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		542,660,601.66	652,110,365.55
其中:营业收入	七、25	542,660,601.66	652,110,365.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		513,452,275.29	586,060,540.27
其中:营业成本	七、25	450,597,250.40	488,032,689.86
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、26	4,971,230.12	4,796,855.04
销售费用		26,825,814.12	41,782,987.97
管理费用		26,250,605.04	41,944,347.67
财务费用	七、27	297,697.05	6,688,510.45
资产减值损失	七、28	4,509,678.56	2,815,149.28
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)	七、29	15,410,547.71	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		15,410,547.71	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,618,874.08	66,049,825.28
加:营业外收入	七、30	12,479,818.90	3,214,972.88
减:营业外支出	七、31	203,006.60	1,147,943.35
其中:非流动资产处置损失		28,305.17	63,455.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,895,686.38	68,116,854.81
减:所得税费用	七、32	6,560,708.86	-5,421,018.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,334,977.52	73,537,873.11
归属于母公司所有者的净利润		50,852,907.22	65,821,416.59
少数股东损益		-517,929.70	7,716,456.52
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.114	0.169
(二)稀释每股收益		0.110	0.162

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:曾飞

**母公司利润表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	501,645,713.35	546,346,368.18
减:营业成本	八、4	419,839,514.62	431,674,575.41
营业税金及附加		4,031,229.61	3,780,636.44
销售费用		21,080,368.20	23,459,225.66
管理费用		20,603,964.52	34,779,175.95
财务费用		374,759.92	6,669,895.57
资产减值损失		3,828,892.39	1,162,613.37
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、5	17,416,887.71	3,315,780.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		15,410,547.71	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,303,871.80	48,136,025.78
加:营业外收入		9,313,021.95	1,645,773.49
减:营业外支出		199,805.17	887,486.20
其中:非流动资产处置净损失		18,099.24	-21,080.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,417,088.58	48,894,313.07
减:所得税费用		6,150,030.13	-10,462,833.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,267,058.45	59,357,146.97

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:曾飞

**合并现金流量表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,366,503.26	693,000,958.50
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		2,342,986.11	28,555,968.92
收到其他与经营活动有关的现金	七、33	18,772,437.17	6,832,218.74
经营活动现金流入小计		594,481,926.54	728,389,146.16
购买商品、接受劳务支付的现金		337,361,703.11	508,721,059.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,234,371.09	61,560,107.12
支付的各项税费		49,264,222.37	48,007,820.73
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	45,958,072.46	42,060,016.99
经营活动现金流出小计		480,818,369.03	660,349,004.46
经营活动产生的现金流量净额		113,663,557.51	68,040,141.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
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		13,000,000.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,785,082.19	38,477,729.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,785,082.19	38,477,729.44
投资活动产生的现金流量净额		-53,785,082.19	-38,437,729.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			359,343,959.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,883,709.00
取得借款收到的现金		81,000,000.00	143,000,000.00
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		81,000,000.00	502,343,959.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,457,063.89	7,619,591.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		794,928.00	2,684,220.00
支付其他与筹资活动有关的现金			626,372.72
筹资活动现金流出小计		83,457,063.89	216,245,964.55
筹资活动产生的现金流量净额		-2,457,063.89	286,097,994.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-75,357.28	-897,249.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		57,346,054.15	314,803,157.60
加：期初现金及现金等价物余额		343,432,511.57	241,704,018.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		400,778,565.72	556,507,175.92

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:曾飞

**母公司现金流量表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		526,355,285.53	589,346,255.04
收到的税费返还		2,342,986.11	27,894,033.64
收到其它与经营活动有关的现金		25,187,099.04	5,675,046.78
经营活动现金流入小计		553,885,370.68	622,915,335.46
购买商品、接受劳务支付的现金		301,243,312.49	435,203,424.66
支付给职工以及为职工支付的现金		40,650,067.82	43,012,381.18
支付的各项税费		40,869,432.62	31,368,235.83
支付其它与经营活动有关的现金		35,668,289.59	30,048,101.99
经营活动现金流出小计		418,431,102.52	539,632,143.66
经营活动产生的现金流量净额		135,454,268.16	83,283,191.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,006,340.00	3,315,780.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额			40,000.00
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		15,006,340.00	3,355,780.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金		14,988,195.51	17,865,859.35
投资支付的现金			58,610,000.00
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		14,988,195.51	76,475,859.35
投资活动产生的现金流量净额		18,144.49	-73,120,079.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			347,460,250.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	130,000,000.00
收到其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	477,460,250.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,331,588.39	4,638,817.83
支付其它与筹资活动有关的现金			626,372.72
筹资活动现金流出小计		72,331,588.39	185,265,190.55
筹资活动产生的现金流量净额		-32,331,588.39	292,195,059.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-102,581.84	-1,290,175.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		103,038,242.42	301,067,996.25
加: 期初现金及现金等价物余额		194,792,103.03	174,978,658.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		297,830,345.45	476,046,654.27

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:曾飞

**合并所有者权益变动表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其它
一、上年年末余额	343,770,000.00	382,932,218.48		62,183,622.00		264,874,792.60	-52,452.19	23,194,615.32	1,076,902,796.21
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	343,770,000.00	382,932,218.48		62,183,622.00		264,874,792.60	-52,452.19	23,194,615.32	1,076,902,796.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,131,000.00	-101,229,255.21				16,475,907.22	-96.67	-1,511,529.70	16,866,025.64
（一）净利润						50,852,907.22		-517,929.70	50,334,977.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-96.67		-96.67
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							-96.67		-96.67
上述（一）和（二）小计						50,852,907.22	-96.67	-517,929.70	50,334,880.85
（三）所有者投入和减少资本		1,901,744.79							1,901,744.79
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额		1,901,744.79							1,901,744.79
3．其它									

(四) 利润分配						-34,377,000.00		-993,600.00	-35,370,600.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-34,377,000.00		-993,600.00	-35,370,600.00
4. 其它									
(五) 所有者权益内部结转	103,131,000.00	-103,131,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	103,131,000.00	-103,131,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其它									
四、本期末余额	446,901,000.00	281,702,963.27		62,183,622.00		281,350,699.82	-52,548.86	21,683,085.62	1,093,768,821.85

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	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	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,575,000.00	336,676,067.71				65,821,416.59	-15,782.10	16,915,945.52	441,972,647.72	
(一) 净利润						65,821,416.59		7,716,456.52	73,537,873.11	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							-15,782.10		-15,782.10	
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						-15,782.10		-15,782.10	
上述(一)和(二)小计					65,821,416.59	-15,782.10	7,716,456.52	73,522,091.01	
(三)所有者投入和减少资本	22,575,000.00	336,676,067.71					11,883,709.00	371,134,776.71	
1. 所有者投入资本	22,575,000.00	324,885,250.00					11,883,709.00	359,343,959.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		11,790,817.71						11,790,817.71	
3. 其它									
(四)利润分配							-2,684,220.00	-2,684,220.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-2,684,220.00	-2,684,220.00	
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	171,885,000.00	543,026,400.76		47,401,046.14		230,782,397.68	199,017.90	74,167,142.96	1,067,461,005.44

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:曾飞

**母公司所有者权益变动表**  
2009年1-6月

编制单位:广东科达机电股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	343,770,000.00	382,932,218.48		55,176,578.97	204,221,841.83	986,100,639.28
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	343,770,000.00	382,932,218.48		55,176,578.97	204,221,841.83	986,100,639.28
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	103,131,000.00	-101,229,255.21			17,890,058.45	19,791,803.24
（一）净利润					52,267,058.45	52,267,058.45
（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					52,267,058.45	52,267,058.45
（三）所有者投入和减少资本		1,901,744.79				1,901,744.79
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,901,744.79				1,901,744.79
3. 其它						
（四）利润分配					-34,377,000.00	-34,377,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-34,377,000.00	-34,377,000.00
3. 其它						
（五）所有者权益内部结转	103,131,000.00	-103,131,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	103,131,000.00	-103,131,000.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其它						
四、本期期末余额	446,901,000.00	281,702,963.27		55,176,578.97	222,111,900.28	1,005,892,442.52

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	149,310,000.00	205,010,654.34		42,865,708.95	124,348,182.64	521,534,545.93
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	149,310,000.00	205,010,654.34		42,865,708.95	124,348,182.64	521,534,545.93
（一）净利润	22,575,000.00	336,676,067.71			59,357,146.97	418,608,214.68
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					59,357,146.97	59,357,146.97
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						
（三）所有者投入和减少资本					59,357,146.97	59,357,146.97
1. 所有者投入资本	22,575,000.00	336,676,067.71				359,251,067.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额	22,575,000.00	324,885,250.00				347,460,250.00
3. 其它		11,790,817.71				11,790,817.71
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
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、本期期末余额	171,885,000.00	541,686,722.05		42,865,708.95	183,705,329.61	940,142,760.61

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:曾飞

## 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。

2008年4月18日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的257.5万份股票期权统一行权，经中喜会计师事务所有限公司于2008年4月18日出具中喜验字（2008）第01018号验资报告予以验证。本次行权后新增的257.5万股股份为限售流通股，锁定期为六个月，本次行权股份上市时间为2008年10月25日。

经中国证监会证监许可[2008]418号文核准，2008年6月11日公司向7名特定投资者发行了2,000万股人民币普通股，经中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜验字（2008）第01025号《验资报告》验证。本次非公开发行的2,000万股均为有限售条件的流通股，所有投资者认购股份的锁定期为12个月，本次认购股票上市时间为2009年6月12日。

经2008年8月7日，公司2008年第一次临时股东大会审议通过2008年度中期资本公积转增股本方案，以2008年6月30日总股本17,188.5万股为基数，每10股转增10股。转增股本完成之后，公司总股本增加到34,377万股，已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2008）第01040号验资报告验证。

经2009年5月22日，公司2008年度股东大会审议通过2008年度资本公积转增股本方案，以2008年12月31日总股本34,377万股为基数，每10股转增3股。转增股本完成之后，公司总股本增加到44,690.10万股，已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2009）第01020号验资报告验证。

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2009年1—6月合并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20089年6月30日的财务状况及20089年1—6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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于本附注四所述的“公司的主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法”而编制。

#### 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、具有商业目的且公允价值能可靠计量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，计入当期损益或资本公积。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

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备。①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

坏账准备的核算方法：采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收账款为期末余额大于或等于300万的应收款项。信用风险特征组合风险较大的应收款项为账龄在三年以上且近三年无往来发生额的应收款项。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比计算确定减值损失，计提坏账准备。

一般坏账准备的计提比例如下：

账龄	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；低值易耗品和包装物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

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

##### (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）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法：

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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

## （3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

## 12、投资性房地产

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

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

## 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再调整。

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，按账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。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。

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资产负债表债务法。递延所得税资产与递延所得税负债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。

### 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、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响  
无

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%
所得税	应纳税所得额	25%
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‰

母公司（证书编号GR200844000954）和控股子公司佛山市科达石材机械有限公司（证书编号（GR200844001084）被认定为广东省2008年度第二批高新技术企业，根据企业所得税法第二十八条规定，所得税税率自2008年起三年内，减按15%的税率征收。

控股子公司马鞍山科达机电有限公司、马鞍山新动力洁能有限公司报告期所得税率暂为25%。

附注六、控股子公司及合营企业

1、截至2009年6月30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 村广隆工业园	吴跃飞	1,500.00	石材机械研究开发、 制造	850.00	66.88		是
马鞍山新动力洁 能有限公司	安徽省马鞍山经 济技术开发区	武楨	2,000.00	节能机械开发与销 售	1,336.00	66.80		是
马鞍山科达机电 有限公司	安徽省马鞍山经 济技术开发区	朱钊	19,000.00	墙体材料、陶瓷、石 材、节能环保等建材 机械设备制造	19,000.00	100.00		是

单位:万元币种:美元

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

附注七、合并会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2009 年 6 月 30 日的数  
据，期初数指 2008 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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	351,733.82	/	/	266,996.68
人民币	/	/	91,115.19	/	/	116,097.31
美元	28,236.47	6.8319	192,908.74	12,587.30	6.8346	86,029.16
港元	4,311.13	0.8815	3,800.26	6,090.00	0.8819	5,370.77
欧元	6,629.08	9.6408	63,909.63	6,160.00	9.6590	59,499.44
银行存款：	/	/	283,878,214.18	/	/	263,422,387.60
人民币	/	/	259,450,407.74	/	/	255,442,846.83
美元	3,489,255.69	6.8319	23,838,245.95	1,094,029.65	6.8346	7,477,255.05
港元	119,014.74	0.8815	104,911.49	157,182.95	0.8819	138,619.64
欧元	50,270.62	9.6408	484,649.00	37,650.49	9.6590	363,666.08
其他货币资金：	/	/	116,548,617.72	/	/	79,743,127.29
人民币	/	/	116,473,182.48	/	/	79,696,378.63
美元	11,041.62	6.8319	75,435.24	6,840.00	6.8346	46,748.66
合计	/	/	400,778,565.72	/	/	343,432,511.57

备注1：2009年6月30日外汇市场美元对人民币的汇率为6.8319；欧元对人民币的汇率为9.6408，港币对人民币的汇率为0.8815。

备注2：货币资金比期初增加 16.70%，主要是由于报告期销售订单大幅增加，收取订金较多所致。

备注3：其他货币资金中承兑保证金 8,907,986.12 元、信用证保证金 75,441.87 元、保函保证金 6,094,949.18 元、设备按揭保证金 101,470,240.55 元；设备按揭保证金是由于部分客户采用按揭贷款方式购买公司产品，按照银行要求公司以客户按揭贷款额度一定比例缴存的保证金，保证金随客户按期还款而减少。

### 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	21,310,591.61	7,245,126.90	未质押

### 3、应收账款

#### (1) 按应收款项信用风险特征分类

种类	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
单项金额重大的应收账款	107,285,692.23	62.08	5,478,434.61	93,000,417.44	58.57	5,244,945.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,118,084.95	2.96	3,281,789.01	5,506,219.65	3.47	3,277,892.33
其他不重大应收账款	60,409,417.35	34.96	8,251,241.18	60,267,570.84	37.96	5,598,850.23
合计	172,813,194.53	100.00	17,011,464.80	158,774,207.93	100	14,121,688.45

#### (2) 应收账款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	132,062,307.54	76.42	6,603,115.38	132,065,343.55	83.18	6,603,267.18
一至二年	30,284,853.64	17.52	6,056,970.73	18,690,422.75	11.77	3,738,084.54
二至三年	5,347,948.40	3.10	1,069,589.68	2,512,221.98	1.58	502,444.40
三年以上	5,118,084.95	2.96	3,281,789.01	5,506,219.65	3.47	3,277,892.33
合计	172,813,194.53	100.00	17,011,464.80	158,774,207.93	100.00	14,121,688.45

#### (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售货款	106,524,692.23	5,326,234.61	5%	一年以内
销售货款	761,000.00	152,200.00	20%	一至二年
合计	107,285,692.23	5,478,434.61		

#### (4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
三年至五年	3,672,591.87	71.76	1,836,295.94	4,456,654.65	80.94	2,228,327.33
五年以上	1,445,493.08	28.24	1,445,493.07	1,049,565.00	19.06	1,049,565.00
合计	5,118,084.95	100.00	3,281,789.01	5,506,219.65	100.00	3,277,892.33

单独进行减值测试的应收账款：公司对五年以上无法催收的应收账款 1,445,493.08 元单独进行了减值测试，并全额计提了坏账准备。

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
原玻璃机械事业部客户	货款	994,565.00	逾期无法收回	否
夹江杰达陶瓷有限公司	货款	234,000.00	企业破产	否
涪陵建筑陶瓷集团	货款	148,304.50	企业破产	否
云浮市利兴实业有限公司	货款	63,500.00	逾期无法收回	否
四川夹江荣华陶瓷厂	货款	30,000.00	企业破产	否
其他	货款	20,206.65		否
合计		1,490,576.15		

(6) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江西斯米克陶瓷有限公司	客户	11,847,235.00	一年以内	6.86
辽宁金地阳陶瓷有限公司	客户	9,698,000.00	一年以内	5.61
湖南兆邦陶瓷有限公司	客户	8,040,000.00	一年以内	4.65
佛山市阳光陶瓷有限公司	客户	7,857,782.35	一年以内	4.55
鄂尔多斯市兴辉陶瓷有限公司	客户	4,362,000.00	一年以内	2.52
合计		41,805,017.35		24.19

(7) 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。

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	43,421,749.98	100.00	23,627,056.86	100.00
一至二年				
合计	43,421,749.98	100.00	23,627,056.86	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	13,036,733.68	30.02	9,662,401.95	40.9

(3) 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、应收股利

备注：根据广东一方制药有限公司股东会决议，以 2007 年底总股本为基数派发现金股利 3,600.00 万元，公司按所持股份比例确认应收股利为 19,894,680.00 元，截止 6 月底余额 6,894,680.00 元。

## 6、其他应收款

### (1) 按其他应收款项信用风险特征分类

种类	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
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	3,174,615.68	25.81	0
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	472,998.92	6.02	236,499.46	531,720.55	4.32	265,860.28
其他不重大其他应收款	7,383,653.50	93.98	619,350.62	8,595,296.64	69.87	806,293.89
合计	7,856,652.42	100.00	855,850.08	12,301,632.87	100.00	1,072,154.17

### (2) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	5,665,129.82	72.11	275,645.89	9,259,718.60	75.28	304,255.15
一至二年	1,156,863.68	14.72	231,372.73	1,774,103.72	14.42	354,820.74
二至三年	561,660.00	7.15	112,332.00	736,090.00	5.98	147,218.00
三年以上	472,998.92	6.02	236,499.46	531,720.55	4.32	265,860.28
合计	7,856,652.42	100.00	855,850.08	12,301,632.87	100.00	1,072,154.17

备注：一年以内的其他应收款中包含子公司佛山市科达石材机械有限公司应收出口退税额 152,212.02 元，期末数没有计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
三年以上	472,998.92	100.00	236,499.46	531,720.55	100.00	265,860.28
合计	472,998.92	100.00	236,499.46	531,720.55	100.00	265,860.28

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

## 7、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	102,512,699.95	1,005,750.09	174,826,005.06	1,005,750.09
在产品	116,727,371.86		65,580,865.04	
库存商品	61,945,867.06		89,511,396.79	
发出商品	7,505,547.62		11,150,156.40	
合计	288,691,486.49	1,005,750.09	341,068,423.29	1,005,750.09

备注1：报告期存货减少15.40%是由于公司对原材料采购批量进行适当控制和实施供应商寄售库存所致。

备注2：公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，未发现可变现净值低于成本的情况。

## 8、长期投资

被投资单位名称	核算方法	期初数	原始投资成本	本期权益增减额	期末数	期末持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江阴天江药业有限公司	权益法	73,974,414.95	64,283,247.96	15,410,547.71	89,384,962.66	27.63	27.63
合计		73,974,414.95	64,283,247.96	15,410,547.71	89,384,962.66		

## 9、固定资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	426,710,703.59	20,442,708.96	211,769.78	446,941,642.77
其中：房屋及建筑物	215,260,836.51			215,260,836.51
机器设备	192,474,398.35	19,658,866.90	176,300.00	211,956,965.25
运输工具	7,550,581.53	282,589.68	30,800.00	7,802,371.21
办公设备	11,424,887.20	501,252.38	4,669.78	11,921,469.80
二、累计折旧合计：	116,254,268.18	15,027,842.12	111,964.61	131,170,145.69
其中：房屋及建筑物	37,415,049.61	4,758,674.73	0.00	42,173,724.34
机器设备	66,893,934.40	9,146,490.75	92,803.32	75,947,621.83
运输工具	4,346,540.51	366,795.33	14,725.00	4,698,610.84
办公设备	7,598,743.66	755,881.31	4,436.29	8,350,188.68
三、固定资产净值合计	310,456,435.41	5,414,866.84	99,805.17	315,771,497.08
其中：房屋及建筑物	177,845,786.90	-4,758,674.73	0.00	173,087,112.17
机器设备	125,580,463.95	10,512,376.15	83,496.68	136,009,343.42
运输工具	3,204,041.02	-84,205.65	16,075.00	3,103,760.37
办公设备	3,826,143.54	-254,628.93	233.49	3,571,281.12
四、减值准备合计				

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产净额合计	310,456,435.41	5,414,866.84	99,805.17	315,771,497.08
其中：房屋及建筑物	177,845,786.90	-4,758,674.73	0.00	173,087,112.17
机器设备	125,580,463.95	10,512,376.15	83,496.68	136,009,343.42
运输工具	3,204,041.02	-84,205.65	16,075.00	3,103,760.37
办公设备	3,826,143.54	-254,628.93	233.49	3,571,281.12

备注 1：固定资产增加中在建工程完工转入部分为 1,604,746.79 元。

备注 2：本期机器设备原值的大幅增加主要由于马鞍山新动力洁能有限公司一台煤气发生炉计 1,709.4 万元转为固定资产。

备注 3：报告期内固定资产未设抵押。

#### 10、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备及安装	9,906,805.68	6,336,250.69	1,554,398.52		14,688,657.85
软件购置	2,062,350.00	271,649.55		1,976,999.55	357,000.00
成品仓车间	11,403,741.89	10,652,054.24			22,055,796.13
培训中心	1,469,355.80	4,102,709.60			5,572,065.40
CFBC 试验设备	10,380,327.97	1,290,256.94			11,670,584.91
马鞍山科达厂房	32,128,541.00	35,747,348.15			67,875,889.15
马鞍山科达宿舍楼	3,436,397.70	8,278,534.00			11,714,931.70
其它	152,616.40	347,181.09	50,348.27		449,449.22
合计	70,940,136.44	67,025,984.26	1,604,746.79	1,976,999.55	134,384,374.36

备注 1：2009 年 1 至 6 月完工转入固定资产的在建工程为 1,604,746.79 元。

备注 2：各项在建工程中均没有利息资本化。

备注 3：在建工程比期初增加 89.43%，是由于募集资金项目投资支出增加所致。

备注 4：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。

#### 11、无形资产

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产原值合计	119,845,694.52	2,151,719.55		121,997,414.07
土地使用权	109,248,941.55			109,248,941.55

应用软件	10,596,752.97	2,151,719.55		12,748,472.52
累计摊销合计	7,608,548.75	1,644,626.04		9,253,174.79
土地使用权	5,172,603.43	1,092,489.42		6,265,092.85
应用软件	2,435,945.32	552,136.62		2,988,081.94
无形资产减值准备				
土地使用权				
应用软件				
无形资产账面价值合计	112,237,145.77	507,093.51	0.00	112,744,239.28
土地使用权	104,076,338.12	-1,092,489.42	0.00	102,983,848.70
应用软件	8,160,807.65	1,599,582.93	0.00	9,760,390.58

备注1：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。

备注2：报告期内无形资产未设抵押。

## 12、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	3,222,973.37	2,508,082.42
存货跌价准备	150,862.51	150,862.51
固定资产减值准备		
合计	3,373,835.88	2,658,944.93

## 13、资产减值准备

项目	年初余额	本年计提数	本期减少额				年末余额
			转回	转销	其他	合计	合计
一、坏账准备	15,193,842.62	4,509,678.56		1,516,700.60	319,505.70	1,836,206.30	17,867,314.88
二、存货跌价准备	1,005,750.09						1,005,750.09
三、固定资产减值准备							
合计	16,199,592.71	4,509,678.56		1,516,700.60	319,505.70	1,836,206.30	18,873,064.97

## 14、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	人民币	41,000,000.00	10,000,000.00
合计		81,000,000.00	50,000,000.00

备注1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注2：期末保证借款分别为马鞍山新动力洁能有限公司借款3,600万元以及马鞍山科达机电有限公司借款500万元，由母公司提供信用担保。

#### 15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,679,861.23	88,558,448.61
合计	81,679,861.23	88,558,448.61

备注 1：期末除子公司佛山市科达石材机械有限公司的应付票据 3,886,000.00 元外（由母公司提供信用担保）；其余全部为母公司开具的应付票据。

备注 2：报告期末的应付票据从 2009 年 7 月至 12 月陆续到期。

#### 16、应付账款

	期末数	期初数
应付账款	191,562,366.06	128,072,482.28
合计	191,562,366.06	128,072,482.28

备注：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。

#### 17、预收账款

	期末数	期初数
预收账款	92,758,749.86	76,707,270.08
合计	92,758,749.86	76,707,270.08

备注：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。

#### 18、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	17,058,107.64	46,900,254.52	50,216,997.78	13,741,364.38
二、职工福利费		5,661,666.35	4,435,319.96	1,226,346.39
三、社会保险费		2,329,900.12	2,329,900.12	0.00
其中：1、医疗保险费		776,096.54	776,096.54	0.00
2、基本养老保险费		1,222,270.64	1,222,270.64	0.00
3、年金缴费		0.00	0.00	0.00
4、失业保险费		121,316.11	121,316.11	0.00
5、工伤保险费		210,216.83	210,216.83	0.00
6、生育保险费		0.00	0.00	0.00

四、住房公积金		0.00	0.00	0.00
五、其他		27,866.37	27,866.37	0.00
合计	17,058,107.64	54,919,687.36	57,010,084.23	14,967,710.77

### 19、应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	3,259,102.27	-6,470,885.28
营业税	207.00	207.00
企业所得税	-6,243,075.44	-5,499,862.07
个人所得税	569,520.01	262,577.77
城建税	582,167.35	84,855.86
房产税	-765,166.87	496.8
土地使用税	-317,106.81	631,043.40
教育费附加	249,511.77	36,366.80
堤围费	157,910.23	94,093.56
合计	-2,506,930.49	-10,861,106.16

### 20、其它应付款

	期末数	期初数
其它应付款	27,679,618.04	33,973,125.55
合计	27,679,618.04	33,973,125.55

备注：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。

### 21、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	83,397,614	24.26			12,000,000	-95,397,614	-83,397,614	0	0
其中：境内非国有法人持股	32,000,000	9.31			9,600,000	-41,600,000	-32,000,000	0	0
境内自然人持股	51,397,614	14.95			2,400,000	-53,797,614	-51,397,614	0	0
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	83,397,614	24.26			12,000,000	-95,397,614	-83,397,614	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	260,372,386	75.74			91,131,000	95,397,614	186,528,614	446,901,000	100.00
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	260,372,386	75.74			91,131,000	95,397,614	186,528,614	446,901,000	100.00
三、股份总数	343,770,000	100.00			103,131,000	0	103,131,000	446,901,000	100.00

备注1: 根据公司股权分置改革股东会决议, 有限售条件的流通股 43,397,614 股于 2009 年 5 月 11 日开始上市流通。

备注 2: 经 2009 年 5 月 22 日公司 2008 年度股东大会审议通过 2008 年度资本公积转增股本方案, 以 2008 年 12 月 31 日总股本 34,377 万股为基数, 每 10 股转增 3 股。转增股本方案于 2009 年 6 月 8 日实施完成后, 公司总股本增加到 44,690.10 万股, 已经中喜会计师事务所出具的中喜验字(2009)第 01020 号验资报告验证。

备注3: 公司2008年向7名特定投资者非公开发行2,000万股股份, 经实施2008年中期及年度资本公积金转增股本方案后数量增至5,200万股, 于2009年6月12日起上市流通。

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	330,931,870.23		103,131,000.00	227,800,870.23
其它	52,000,348.25	1,901,744.79		53,902,093.04
合计	382,932,218.48	1,901,744.79	103,131,000.00	281,702,963.27

备注1: 资本公积-股本溢价本期减少见附注21-备注2。

备注2: 资本公积—其他的金额增加是根据《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, 报告期计提 1,901,744.79 元。

## 23、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	52,015,408.30			52,015,408.30
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
合计	62,183,622.00			62,183,622.00

## 24、未分配利润

项目	金额
净利润	50,852,907.22
加：年初未分配利润	264,874,792.60
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	34,377,000.00
转作股本的普通股股利	
未分配利润	281,350,699.82

备注：2009年6月8日，公司实施2008年度现金分红方案：以2008年末总股本343,770,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），扣税后每10股派发现金红利0.90元，共计派发现金红利34,377,000.00元。

## 25、营业收入及营业成本

### （1）营业收入及成本总况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	542,384,261.87	651,809,177.50
其他业务收入	276,339.79	301,188.05
合计	542,660,601.66	652,110,365.55
主营业务成本	450,481,268.36	487,930,468.61
其他业务支出	115,982.04	102,221.25
合计	450,597,250.40	488,032,689.86

### （2）主营业务收入分产品情况表

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷机械	494,154,976.16	414,021,116.74	509,517,050.81	400,740,425.18
石材机械	36,432,619.04	25,658,015.31	58,561,747.84	44,996,499.81
墙材机械	11,796,666.67	10,802,136.31		
中药			83,730,378.85	42,193,543.62
合计	542,384,261.87	450,481,268.36	651,809,177.50	487,930,468.61

### （3）主营业务收入分地区情况表

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	450,511,837.43	385,786,082.44	552,567,371.45	418,919,559.23
国外	91,872,424.44	64,695,185.92	99,241,806.05	69,010,909.38
合计	542,384,261.87	450,481,268.36	651,809,177.50	487,930,468.61

备注 1：2008 年 1-6 月将广东一方制药有限公司纳入合并范围，故收入分类对比存在差异。

备注 2：报告期前五名客户销售金额合计 13,352.56 万元，占销售收入比重 24.62%。

## 26、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		2,142.00	营业收入 5%
城建税	2,964,842.67	2,788,754.09	流转税额 7%
教育费附加	1,270,658.31	1,196,298.41	流转税额 3%
堤围费	735,729.14	809,660.54	销售收入 0.12%
合计	4,971,230.12	4,796,855.04	

## 27、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,429,962.70	6,187,126.60
减：利息收入	1,416,022.60	1,273,676.27
汇兑损失	147,064.93	1,924,645.69
减：汇兑收益	14,385.94	407,186.57
手续费	151,077.96	257,601.00
合计	297,697.05	6,688,510.45

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,509,678.56	2,815,149.28
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,509,678.56	2,815,149.28

### 29、投资收益

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	15,410,547.71	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计	15,410,547.71	

### 30、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处置非流动资产利得	71,500.00	41,952.33
补贴收入	12,057,500.00	2,752,453.31
罚款收入	225,754.45	261,385.59
其他	125,064.45	159,181.65
合计	12,479,818.90	3,214,972.88

### 31、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠及赞助支出	100,000.00	922,789.00
清理固定资产损失	99,805.17	105,407.35
滞纳金及罚金		69,678.00
固定资产盘亏		12,069.00
其他	3,201.43	38,000.00
合计	203,006.60	1,147,943.35

### 32、所得税费用

项目	本期数	上年同期数
企业所得税计提额	7,275,599.81	17,752,708.39
减：国产设备投资抵免所得税		22,769,741.50
当期所得税费用	7,275,599.81	-5,017,033.11
递延所得税费用	-714,890.95	-403,985.19
合计	6,560,708.86	-5,421,018.30

### 33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到各类政府拨款	13,580,000.00
其他	5,192,437.17
合计	18,772,437.17

### 34、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
零星借支及备用金	7,843,882.16
运输费	7,101,004.82
办公费	2,086,647.38
水电费	5,887,959.06
交际费	1,774,567.20
差旅费	7,256,939.74
汽车费	2,862,930.06
劳动保险费	1,698,159.29
审计及咨询费	950,510.00
参展费	1,827,177.15
绿化及保安费用	1,060,717.28
其他	5,607,578.32
合计	45,958,072.46

### 35、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	50,334,977.52	73,537,873.11
加: 资产减值准备	4,509,678.56	2,815,149.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,027,842.12	15,824,552.41
无形资产摊销	1,644,626.04	1,421,279.74
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)	28,305.17	63,455.02
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)	1,429,962.70	6,187,126.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,410,547.71	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-714,890.95	

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）	52,376,936.80	-82,126,441.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,138,124.00	-49,418,870.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,673,046.47	87,945,200.30
其它	1,901,744.79	11,790,817.71
经营活动产生的现金流量净额	113,663,557.51	68,040,141.70
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	400,778,565.72	556,507,175.92
减： 现金的期初余额	343,432,511.57	241,704,018.32
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	57,346,054.15	314,803,157.60

### 36、每股收益

每股收益的计算	计算	本期数	去年同期
归属于母公司普通股股东的净利润	A	50,852,907.22	65,821,416.59
期末公司发行在外普通股加权平数 I	B	446,901,000	390,437,666
基本每股收益	A/B	0.114	0.169
存在稀释性潜在普通股	C	16,903,017	15,823,106
公司发行在外普通股的加权平均数 II	B+C	463,804,017	406,260,772
稀释每股收益	A/(B+C)	0.11	0.162

备注 1：2008 年 8 月公司实施 2008 年中期资本公积转增方案(以 2008 年 6 月底股份为基数，每 10 股转增 10 股)，2009 年 6 月公司实施 2008 年度资本公积转增股本方案（以 2008 年 12 月 31 日总股本 34,377 万股为基数，每 10 股转增 3 股）。以上财务指标中基本每股收益、稀释每股收益上年同期数根据调整后的股份重新计算。

备注 2：期末公司发行在外普通股加权平数 I = 期初股份总数+资本公积金转增股本增加股份数=343,770,000+343,770,000\*1.3 = 446,901,000 股

备注 3：存在稀释性潜在普通股=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=20,085,000-20,085,000\*1.57/9.91=16,903,017 股

附注八、母公司会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2009 年 6 月 30 日的数，期初数指 2008 年 12 月 31 日的数，金额单位为人民币元。）

1、应收账款

(1) 按应收款项信用风险特征分类

种类	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
单项金额重大的应收账款	60,189,017.36	41.63	3,123,600.87	69,826,430.83	52.65	4,086,246.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,921,967.95	3.40	3,183,730.51	5,317,896.00	4.01	3,183,730.50
其他不重大应收账款	79,472,378.35	54.97	8,422,031.37	57,480,099.26	43.34	4,783,953.76
合计	144,583,363.66	100.00	14,729,362.75	132,624,426.09	100.00	12,053,930.82

(2) 应收账款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	109,244,312.69	75.56	5,462,215.63	110,607,371.28	83.40	5,530,368.56
一至二年	27,033,936.44	18.70	5,406,787.29	15,594,176.31	11.76	3,118,835.26
二至三年	3,383,146.58	2.34	676,629.32	1,104,982.50	0.83	220,996.50
三年以上	4,921,967.95	3.40	3,183,730.51	5,317,896.00	4.01	3,183,730.50
合计	144,583,363.66	100.00	14,729,362.75	132,624,426.09	100.00	12,053,930.82

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销售货款	59,428,017.36	2,971,400.87	5%	一年以内
销售货款	761,000.00	152,200.00	20%	一至二年
合计	60,189,017.36	3,123,600.87		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
三年至五年	3,476,474.88	70.63	1,738,237.44	4,268,331.00	80.26	2,134,165.50

五年以上	1,445,493.07	29.37	1,445,493.07	1,049,565.00	19.74	1,049,565.00
合计	4,921,967.95	100.00	3,183,730.51	5,317,896.00	100.00	3,183,730.50

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
原玻璃机械事业部客户	货款	994,565.00	逾期无法收回	否
夹江杰达陶瓷有限公司	货款	234,000.00	企业破产	否
涪陵建筑陶瓷集团	货款	148,304.50	企业破产	否
四川夹江荣华陶瓷厂	货款	30,000.00	企业破产	否
合计		1,406,869.50		

(6) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江西斯米克陶瓷有限公司	客户	11,847,235.00	一年以内	8.19
辽宁金地阳陶瓷有限公司	客户	9,698,000.00	一年以内	6.71
湖南兆邦陶瓷有限公司	客户	8,040,000.00	一年以内	5.56
佛山市阳光陶瓷有限公司	客户	7,857,782.35	一年以内	5.43
鄂尔多斯市兴辉陶瓷有限公司	客户	4,362,000.00	一年以内	3.02
合计		41,805,017.35		28.91

(7) 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。

2、其他应收款

(1) 按其他应收款项信用风险特征分类

种类	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
单项金额重大的其他应收款	10,284,858.91	68.24	514,242.95	20,931,872.23	71.42	887,862.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	407,998.92	2.71	203,999.46	496,659.65	1.69	248,329.83
其他不重大其他应收款	4,379,202.92	29.06	428,027.77	7,878,156.22	26.89	700,357.51
合计	15,072,060.75	100.00	1,146,270.18	29,306,688.10	100.00	1,836,550.17

(2) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	13,270,277.66	88.05	663,513.88	26,767,030.46	91.33	1,179,620.74
一至二年	870,324.17	5.77	174,064.83	1,402,907.99	4.79	280,581.60
二至三年	523,460.00	3.47	104,692.00	640,090.00	2.18	128,018.00
三年以上	407,998.92	2.71	203,999.46	496,659.65	1.69	248,329.83
合计	15,072,060.75	100.00	1,146,270.18	29,306,688.10	100.00	1,836,550.17

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
三年以上	407,998.92	100.00	203,999.46	496,659.65	100.00	248,329.83
合计	407,998.92	100.00	203,999.46	496,659.65	100.00	248,329.83

3、长期投资

(1) 成本法核算的合并范围内的对子公司的长期股权投资：

被投资单位名称	期初账面余额	期初持股比例(%)	本期追加(减少)投资	期末持股比例(%)	期末账面余额
佛山市科达石材机械有限公司	8,500,000.00	66.88		66.88	8,500,000.00
科达机电(香港)有限公司	3,867,100.00	100.00		100.00	3,867,100.00
马鞍山新动力洁能有限公司	13,360,000.00	66.80		66.80	13,360,000.00
马鞍山科达机电有限公司	190,000,000.00	100.00		100.00	190,000,000.00
合计	215,727,100.00				215,727,100.00

(2) 权益法核算的对联营企业的长期股权投资：

被投资单位名称	原始投资成本	所占比例(%)	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
江阴天江药业有限公司	64,283,247.96	27.63	15,410,547.71	25,101,714.70	89,384,962.66
合计	64,283,247.96		15,410,547.71	25,101,714.70	89,384,962.66

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本总况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	501,510,269.56	546,045,180.13

其他业务收入	135,443.79	301,188.05
合计	501,645,713.35	546,346,368.18
主营业务成本	419,724,534.01	431,574,496.16
其他业务支出	114,980.61	100,079.25
合计	419,839,514.62	431,674,575.41

(2) 主营业务收入分产品情况表

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械产品	501,510,269.56	419,724,534.01	546,045,180.13	431,574,496.16
合计	501,510,269.56	419,724,534.01	546,045,180.13	431,574,496.16

(3) 主营业务收入分地区情况表

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	433,163,753.12	368,213,244.21	444,266,937.56	353,023,040.53
国外	68,346,516.44	51,511,289.80	101,778,242.57	78,551,455.63
合计	501,510,269.56	419,724,534.01	546,045,180.13	431,574,496.16

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,006,340.00	3,315,780.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的联营企业的投资收益	15,410,547.71	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计	17,416,887.71	3,315,780.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的原因
江阴天江药业有限公司		15,410,547.71	新增股权投资
合计		15,410,547.71	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	52,267,058.45	59,357,146.97
加: 资产减值准备	3,828,892.39	1,162,613.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,818,201.13	13,928,930.99
无形资产摊销	865,042.04	768,573.06
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)	18,099.24	
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)	374,759.92	5,142,342.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,416,887.71	-3,315,780.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-297,475.79	-50,130.54
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)	52,057,521.30	-61,516,108.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,723,423.02	490,336.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,760,735.42	55,524,449.62
其它	1,901,744.79	11,790,817.71
经营活动产生的现金流量净额	135,454,268.16	83,283,191.80
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	297,830,345.45	476,046,654.27
减: 现金的期初余额	194,792,103.03	174,978,658.02
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	103,038,242.42	301,067,996.25

## 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	吴跃飞
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
马鞍山新动力洁能有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	节能相关机械开发与销售	控股子公司	有限责任公司	武楨
马鞍山科达机电有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	墙体材料、陶瓷、石材、节能环保等建材机械设备制造	全资子公司	有限责任公司	朱钊

### 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	1,500.00		1,500.00
马鞍山新动力洁能有限公司	2,000.00		2,000.00
马鞍山科达机电有限公司	19,000.00		19,000.00

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	1,003.20	66.88			1,003.20	66.88
马鞍山新动力洁能有限公司	1,336.00	66.80			1,336.00	66.80
马鞍山科达机电有限公司	19,000.00	100.00			19,000.00	100.00

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

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册地址	主营业务	经济性质	法人代表	注册资本	本企业持股比例
江阴天江药业有限公司	江阴经济开发区秦望山路8号	药品的生产	有限责任公司	周嘉琳	7,400	27.63

#### 5、本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
广东奔朗新材料股份有限公司	其它关联关系

#### 6、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(%)
广东奔朗新材料股份有限公司	采购磨具、金刚石砂轮等	按市场价	260.53	0.80	238.56	0.34

备注：广东奔朗新材料股份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

2009年3月经三届二十七次董事会审议,为佛山市科达石材机械有限公司提供20,000万元信用担保,为马鞍山科达机电有限公司提供32,000万元信用担保,为马鞍山新动力洁能有限公司提供11,000万元信用担保。报告期内实际执行如下:

单位:万元币种:人民币

担保方	被担保方	担保发生额	担保余额
广东科达机电股份有限公司	佛山市科达石材机械有限公司	388.60	388.60
广东科达机电股份有限公司	马鞍山新动力洁能有限公司	3,600.00	3,600.00
广东科达机电股份有限公司	马鞍山科达机电有限公司	500.00	500.00

#### 7、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	广东奔朗新材料股份有限公司	2,624,053.15	3,437,006.95
应付票据	广东奔朗新材料股份有限公司	2,800,000.00	6,300,000.00

## 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：

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

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

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

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

2008年4月17日召开的第三届十七次董事会审议通过了《关于公司股票期权激励计划首次行权相关事项的议案》，2008年4月18日，公司《股票期权激励计划》首次行权涉及的257.5万份股票期权统一行权，经中喜会计师事务所有限公司于2008年4月18日出具中喜验字（2008）第01018号验资报告予以验证。：

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： $4.69-0.2=4.49$ 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。

2008年10月20日，公司第三届二十四次董事会审议通过《关于调整股权激励计划中股票期权数量及行权价格的议案》，依据《股票期权激励计划》中第九条第一款规定：若在行权前科达机电发生资本公积金转增股份等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：

调整后的股票期权数量=调整前的股票期权数量×（1+每股的资本公积金转增股本的比率）

其中，调整前的股票期权数量=股票期权总量-已行权的股票期权数量  
 $=1,030-257.5=772.5$ （万股）

经公司2008年第一次临时股东大会审议通过，公司2008年中期资本公积金转增股本方案为：以公司总股本171,885,000股为基数每10股转增10股。根据上述调整计算公式，股票期权数量应调整为：

调整后的股票期权数量= $772.5 \times (1+1) = 1,545$ （万股）

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时，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 2008 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2008 年中期利润分配方案为：以公司总股本 171,885,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），根据上述调整计算公式，股票期权行权价格应调整为：

调整后的行权价格=4.49-0.20=4.29（元）

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资本公积金转增股份时，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÷（1+每股资本公积金转增股本的比率）

经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2008 年中期资本公积金转增股本方案为：以公司总股本 171,885,000 股为基数每 10 股转增 10 股。根据上述调整计算公式，股票期权行权价格应调整为：

调整后的行权价格=4.29÷（1+1）=2.145（元）

经公司2008年度股东大会审议通过，公司2008年度资本公积金转增股本方案为：以总股本343,770,000股为基数每10股转增3股。根据上述调整计算公式，股票期权数量应调整为：

调整后的股票期权数量=1,545×（1+0.3）=2,008.5（万股）

经公司2008年度股东大会审议通过，公司2008年度利润分配方案为：以总股本343,770,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），根据上述调整计算公式，股票期权行权价格应调整为：

调整后的行权价格=2.145-0.10=2.045

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资本公积金转增股份时，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÷（1+每股资本公积金转增股本的比率）

经公司2008年度股东大会审议通过，公司2008年度资本公积金转增股本方案为：以总股本343,770,000股为基数每10股转增3股。根据上述调整计算公式，股票期权行权价格应调整为：

调整后的行权价格=2.045÷(1+0.3)=1.57(元)

#### 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,期限不超过2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24,718.50万元。截至2009年6月30日止,本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为19,192.36万元。

#### 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

无。

#### 附注十四、其他重要事项

无。

#### 附注十五、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定,本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

非经常性项目	金额
非流动资产处置损益	-28,305.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,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	12,057,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
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	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	247,617.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-7,086.79
所得税影响额	-2,143,891.94
<b>合计</b>	<b>10,125,833.57</b>

2、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	4.74	4.70	0.114	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80	3.77	0.091	0.088

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：边程

广东科达机电股份有限公司

2009年8月8日