

**广东科达机电股份有限公司**

**600499**

**2011 年半年度报告**

## 目录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示.....           | 2  |
| 二、 公司基本情况.....         | 2  |
| 三、 股本变动及股东情况.....      | 4  |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6  |
| 五、 董事会报告.....          | 7  |
| 六、 重要事项.....           | 9  |
| 七、 财务会计报告.....         | 18 |
| 八、 备查文件目录.....         | 89 |

## 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) 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。

(四) 公司负责人边程、主管会计工作负责人及会计机构负责人（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。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

|             |                           |
|-------------|---------------------------|
| 公司的法定中文名称   | 广东科达机电股份有限公司              |
| 公司的法定中文名称缩写 | 科达机电                      |
| 公司的法定英文名称   | Keda Industrial Co., Ltd. |
| 公司的法定英文名称缩写 | KEDA                      |
| 公司法定代表人     | 边程                        |

### (二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 曾飞                        | 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   |

### (三) 基本情况简介

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| 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 |
| 注册地址的邮政编码 | 528313                    |
| 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 |
| 办公地址的邮政编码 | 528313                    |

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| 公司国际互联网网址 | http: // www.kedachina.com.cn |
| 电子信箱      | 600499@kedachina.com.cn       |

## (四)信息披露及备置地点

|                      |                        |
|----------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《上海证券报》、《证券时报》         |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http: //www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司、上海证券交易所             |

## (五)公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 科达机电 | 600499 |         |

## (六)主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产                    | 4,104,594,013.30 | 2,931,661,318.17 | 40.01            |
| 所有者权益(或股东权益)           | 1,554,093,322.27 | 1,482,257,604.80 | 4.85             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | 2.56             | 2.48             | 3.23             |
|                        | 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                   | 141,249,106.14   | 138,281,636.85   | 2.15             |
| 利润总额                   | 144,379,186.96   | 138,702,053.41   | 4.09             |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 128,908,739.30   | 121,866,842.87   | 5.78             |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 128,540,495.39   | 121,608,372.52   | 5.70             |
| 基本每股收益(元)              | 0.214            | 0.205            | 4.39             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.213            | 0.205            | 3.90             |
| 稀释每股收益(元)              | 0.214            | 0.202            | 5.94             |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 8.49             | 9.63             | 减少 1.14 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,905,351.56     | -41,278,014.79   | -107.04          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.0048           | -0.069           | -127.13          |

## 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                                     | -336,136.21   |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 3,204,794.00  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投                   | -2,717,951.54 |

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出        | 261,423.03 |
| 所得税影响额                    | -34,235.68 |
| 少数股东权益影响额（税后）             | -9,649.69  |
| 合计                        | 368,243.91 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一)股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |           | 本次变动后       |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|-----------|-------------|--------|
|              | 数量          | 比例（%）  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计        | 数量          | 比例（%）  |
| 一、有限售条件股份    | 0           | 0      | 8,703,500   |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 1、国家持股       |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 2、国有法人持股     |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 3、其他内资持股     | 0           | 0      | 8,703,500   |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 境内自然人持股      | 0           | 0      | 8,703,500   |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 4、外资持股       |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 其中：境外法人持股    |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 境外自然人持股      |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 二、无限售条件流通股   | 598,378,300 | 100.00 | 0           |    |       |    | 0         | 598,378,300 | 98.57  |
| 1、人民币普通股     | 598,378,300 | 100.00 | 0           |    |       |    | 0         | 598,378,300 | 98.57  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 4、其他         |             |        |             |    |       |    |           |             |        |
| 三、股份总数       | 598,378,300 | 100.00 | 8,703,500   |    |       |    | 8,703,500 | 607,081,800 | 100.00 |

#### 股份变动的批准情况

2007年1月10日，中国证券监督管理委员会出具了《关于广东科达机电股份有限公司股票期权激励计划的意见》，表示对公司制定的股票期权激励计划方案无异议；

2008年2月4日，根据公司2007年第一次临时股东大会的授权，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于确定公司股票期权激励计划授权日的议案》，确定公司股票期权激励计划的授权日为2007年3月16日；

2011年3月24日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第四次行权的议案》，公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，向21名激励对象共发行股票8,703,500股。本次行权后，公司总股本变更为607,081,800股。

#### 股份变动的过户情况

2011 年 3 月 29 日，公司股权激励计划第四次行权新增 8,703,500 股通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                          |              | 41,912 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        | 17.96    | 109,037,046 | 0          | 0           | 无          |
| 边程                                | 境内自然人        | 7.85     | 47,634,492  | 0          | 0           | 无          |
| 融通新蓝筹证券投资基金                       | 境内非国有法人      | 2.69     | 16,302,411  | -4,773,173 | 0           | 未知         |
| 当代置业集团股份有限公司                      | 境内非国有法人      | 2.10     | 12,759,700  | 63,200     | 0           | 未知         |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金                 | 境内非国有法人      | 1.72     | 10,433,854  | -2,908,044 | 0           | 未知         |
| 中国银行—华夏回报证券投资基金                   | 境内非国有法人      | 1.56     | 9,473,565   | -1,640,200 | 0           | 未知         |
| 北京万国城酒店运营管理有限公司                   | 境内非国有法人      | 1.52     | 9,240,000   | -685,800   | 0           | 未知         |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪 | 境内非国有法人      | 1.21     | 7,351,004   | -388,672   | 0           | 未知         |
| 中国银行—华夏回报二号证券投资基金                 | 境内非国有法人      | 0.89     | 5,382,025   | -1,441,636 | 0           | 未知         |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金                 | 境内非国有法人      | 0.78     | 4,725,805   | -74,195    | 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的数量 |          | 股份种类及数量     |            |             |            |
| 卢勤                                | 109,037,046  |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 边程                                | 47,634,492   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 融通新蓝筹证券投资基金                       | 16,302,411   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 当代置业集团股份有限公司                      | 12,759,700   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金                 | 10,433,854   |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—华夏回报证券投资基金                   | 9,473,565    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 北京万国城酒店运营管理有限公司                   | 9,240,000    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪 | 7,351,004    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—华夏回报二号证券投资基金                 | 5,382,025    |          | 人民币普通股      |            |             |            |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金                 | 4,725,805    |          | 人民币普通股      |            |             |            |

|                  |   |
|------------------|---|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，第一大股东和第二大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；华夏回报证券投资基金、华夏回报二号证券投资基金和华夏大盘精选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。 |
|------------------|---|

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号                | 有限售条件<br>股东名称 | 持有的有限售<br>条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况                                |             | 限售条件 |
|-------------------|---------------|------------------|---|-------------|------|
|                   |               |                  | 可上市交易时间                                       | 新增可上市交易股份数量 |      |
| 1                 | 谭登平           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 2                 | 周和华           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 3                 | 朱钊            | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 4                 | 武楨            | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 5                 | 吴木海           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 6                 | 刘寿增           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 7                 | 许建清           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 8                 | 周鹏            | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 9                 | 谢颖纯           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 10                | 高玉珠           | 591,500          | 2011年9月29日                                    | 591,500     | ①    |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 |               |                  | 上述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。 |             |      |

备注①：公司股权激励计划第四次行权新增股份的锁定期限为 6 个月，锁定期自 2011 年 3 月 29 日开始计算，将于 2011 年 9 月 29 日上市流通。

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情况

(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<br>股份数量 | 本期<br>减持<br>股份<br>数量 | 期末持股数       | 变动<br>原因 | 持有本<br>公司的<br>股票期<br>权 |
|-----|--------|-------------|--------------|----------------------|-------------|----------|------------------------|
| 卢勤  | 董事长    | 109,037,046 | 0            | 0                    | 109,037,046 |          | 0                      |
| 边程  | 董事、总经理 | 47,634,492  | 0            | 0                    | 47,634,492  |          | 0                      |
| 谭登平 | 董事     | 1,138,761   | 591,500      | 0                    | 1,730,261   | ①        | 0                      |

|     |               |           |         |   |           |   |   |
|-----|---------------|-----------|---------|---|-----------|---|---|
| 朱钊  | 董事、副总经理       | 1,136,861 | 591,500 | 0 | 1,728,361 | ① | 0 |
| 武桢  | 董事            | 1,524,211 | 591,500 | 0 | 2,115,711 | ① | 0 |
| 吴木海 | 董事理           | 1,515,761 | 591,500 | 0 | 2,107,261 | ① | 0 |
| 周鹏  | 董事、董事会秘书（已离任） | 1,136,861 | 591,500 | 0 | 1,728,361 | ① | 0 |
| 许建清 | 董事、副总经理（已离任）  | 1,137,537 | 591,500 | 0 | 1,729,037 | ① | 0 |
| 刘寿增 | 副总经理          | 1,136,861 | 591,500 | 0 | 1,728,361 | ① | 0 |

备注①：2011 年 3 月公司股权激励计划第四次行权所得 591,500 股。

## （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 2 月，周鹏先生因工作原因向董事会提请辞去公司董事、董事会秘书职务，许建清先生因工作原因向董事会提请辞去公司董事、副总经理职务。经 2011 年 2 月 24 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过，增补曾飞先生为公司董事会秘书，经 2011 年 3 月 18 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，增补武桢、吴木海先生为公司董事。

## 五、 董事会报告

### （一） 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年建筑陶瓷行业进入周期性调整阶段，一方面受城镇化建设、新农村建设、各地保障房陆续开工的影响，国内建筑陶瓷产量仍保持高位，另一方面受原材料和人工成本的大幅上涨以及各地拉闸限电等影响，建筑陶瓷企业经营压力明显加大，随着近几年国内建筑陶瓷产能快速释放，国内对陶瓷机械的需求明显增速放缓。报告期公司共实现营业收入 119,337.24 万元，同比增长 15.85%；营业利润 14,124.94 万元，同比增长 2.15%；净利润 12,890.87 万元，同比增长 5.78%。

报告期内，公司石材机械、墙材机械销售势头良好，同比增长分别达到 83.29%、154.69%，沈阳科达洁能燃气公司 20 台套清洁燃煤气化炉预计在 10 月份建设完成并逐步投入使用。通过总结近几年清洁燃煤气化业务的运作经验，公司调整了该业务发展模式，根据不同地区客户集中程度和投资规模，分别采取设立合资公司销售清洁煤气和单独销售煤气化炉的方式。

报告期内，在董事会的领导下，公司完成了对佛山市恒力泰机械有限公司 51% 股权的收购，成为佛山市恒力泰机械有限公司的控股股东。通过本次交易，有效消除了公司与佛山市恒力泰机械有限公司在压砖机产品上的恶性竞争，实现

销售环节的优势互补，有利于进一步拓展海外销售渠道，拉动国产陶机整线装备的海外出口贸易。收购完成后，公司已经开始整合供应链，优化供应商结构，以降低产品单位成本和提高毛利率水平。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入             | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|---------|------------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 分产品     |                  |                |          |                |                |                 |
| 陶瓷机械    | 1,027,430,662.67 | 828,103,684.47 | 19.40    | 8.13           | 10.15          | 减少 1.48 个百分点    |
| 石材机械    | 101,916,043.22   | 74,353,402.93  | 27.04    | 83.29          | 70.13          | 增加 5.64 个百分点    |

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

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|----|----------------|--------------|
| 国内 | 995,594,735.79 | 4.79         |
| 国外 | 195,400,904.02 | 146.56       |

### 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 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 | 12,891.52 | 2,771.68    | 21.50          |

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式  | 募集资金总额    | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|------|-------|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 2008 | 非公开发行 | 33,589.85 | 3,150.21      | 33,874.97   | 0          |               |

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，募集资金账户利息收入 285.12 万元，募集资金累计实际使用 33,874.97 万元。

## 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称           | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|------------------|--------|-----------|------------|----------|------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 大吨位压机扩产技改项目      | 否      | 18,800.00 | 18,997.00  | 是        | 101% |      |        | 是        |              |                 |
| 新型高效节能窑炉扩产技改项目   | 否      | 2,989.85  | 2,912.83   | 是        | 97%  |      |        | 是        |              |                 |
| 新型节能环保墙体材料成套装备项目 | 否      | 11,800.00 | 11,965.14  | 是        | 101% |      |        | 是        |              |                 |
| 合计               | /      | 33,589.85 | 33,874.97  | /        | /    |      | /      | /        | /            | /               |

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称         | 项目金额      | 项目进度 | 项目收益情况 |
|--------------|-----------|------|--------|
| 沈阳科达洁能燃气有限公司 | 13,623.65 | 62%  |        |
| 佛山市恒力泰机械有限公司 | 40,000.00 | 100% |        |

备注：四届董事会第二十八次会议和 2011 年第一次临时股东大会《关于收购佛山市恒力泰机械有限公司 51% 股权的议案》，公司以人民币 40,000 万元的价格收购佛山市恒力泰机械有限公司 51% 股权，佛山市恒力泰机械有限公司于 2011 年 6 月 7 日就上述事项办理了工商变更登记。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

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。报告期内，公司修订了《重大决策程序和规则》、《外部信息使用人管理制度》，完善了公司的决策机制，进一步加强了公司信息管理工作。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 3 月 25 日，公司实施 2010 年度现金分红方案：以 598,378,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元，共计派发股利 59,837,830 元，现金红利已于 2011 年 3 月 30 日发放。

(三)报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百五十六条明确规定公司实施积极的利润分配政策：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

2、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；

3、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。

公司自上市以来公司每年均进行现金分红，报告期内，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），并已于 2011 年 3 月 30 日发放。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七)资产交易事项

2、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产 | 购买日    | 资产收购价格 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产收购定价原则       | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|------------|-------|--------|--------|-----------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 佛山市恒力泰机械   | 佛山市恒  | 2011年6 | 40,000 | -69.87                |                                    | 否                  | 根据北京天健兴业资产评估有限 | 是               | 否               | -0.54                     |      |

|                              |                                   |          |  |  |  |  |   |  |  |  |  |
|------------------------------|-----------------------------------|----------|--|--|--|--|---|--|--|--|--|
| 有限公司<br>33 位恒力<br>泰自然人<br>股东 | 力泰<br>机械<br>有限<br>公司<br>51%<br>股权 | 月 7<br>日 |  |  |  |  | 公司出具的天兴<br>评报字（2011）第<br>244 号评估报告中<br>收益法评估结果<br>作为最终评估结<br>论。 |  |  |  |  |
|------------------------------|-----------------------------------|----------|--|--|--|--|---|--|--|--|--|

2011 年 5 月 16 日，公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于收购佛山市恒力泰机械有限公司 51% 股权的议案》，拟以自筹资金不超过 40,000 万元收购佛山市恒力泰机械有限公司 51% 的股权，具体成交价格将根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告由双方协商确定，评估基准日为 2011 年 3 月 31 日。

2011 年 5 月 20 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字(2011) 第 244 号评估报告，截至 2011 年 3 月 31 日，佛山市恒力泰机械有限公司以收益法评估后的净资产为 98,455.12 万元，以资产基础法评估后的净资产为 53,280.44 万元。

2011 年 5 月 24 日，公司与佛山市恒力泰机械有限公司股东罗明照、梁汉柱、陈国强等 33 位自然人分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》。协议主要内容如下：

1、佛山市恒力泰机械有限公司 33 位股东同意将所持有佛山市恒力泰机械有限公司共 51% 的股权（认缴注册资本 1,305.6 万元，实缴注册资本 1,305.6 万元）转让给科达机电；

2、根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的评估报告，双方协议采用收益法评估结果作为最终评估结论，佛山市恒力泰机械有限公司 33 位股东同意以人民币 40,000 万元的价格向科达机电出售恒力泰 51% 股权，各股东出售价格按所转让股权比例计算；

3、交易双方约定佛山市恒力泰机械有限公司 2011 年 3 月 31 日前未分配利润中 8,960 万元归佛山市恒力泰机械有限公司原股东所有；

4、科达机电同意在工商行政管理机关办理股权转让登记完毕后 5 日内，向佛山市恒力泰机械有限公司 33 位股东足额一次性支付转让款；

2011 年 6 月 1 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山市恒力泰机械有限公司 51% 股权的议案》。

2011 年 6 月 7 日，上述股权转让事项办理了工商变更登记，同时科达机电向交易对方支付了 40,000 万元股权转让款。

## (八)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                            | 0   |            |            |               |
| 报告期内行使的权益总额                            | 8,703,500   |            |            |               |
| 报告期内失效的权益总额                            | 0   |            |            |               |
| 至报告期末累计已授出且已行使的权益总额                    | 26,677,000  |            |            |               |
| 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 | 2011年3月25日，公司实施2010年度现金分红方案：以2010年末总股本598,378,300.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），方案实施后，股票期权行权价格调整为1.03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  | 0          | 591,500    | 0             |
| 朱钊                                     | 董事  | 0          | 591,500    | 0             |
| 武楨                                     | 董事  | 0          | 591,500    | 0             |
| 吴木海                                    | 董事  | 0          | 591,500    | 0             |
| 刘寿增                                    | 高级管理人员  | 0          | 591,500    | 0             |
| 因激励对象行权所引起的股本变动情况                      | 2011年第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第四次行权的议案》，议案规定公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行行权，本次发行股票总额为8,703,500.00股。第四次行权后，公司总股本增加到607,081,800.00股。该次增资已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2011）第01013号验资报告验证。  |            |            |               |
| 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> $C = SN(d_1) - X e^{-rT} N(d_2)$ $d_1 = \frac{\ln\left(\frac{S}{X}\right) + \left(r + \frac{\sigma^2}{2}\right)T}{\sigma\sqrt{T}}$ $d_2 = d_1 - \sigma\sqrt{T}$ <p>行权价格(X)：4.69 元<br/>           授权价格(S)：授权日前一交易日股票收盘价 10.85 元<br/>           股票波动率(<math>\sigma</math>)：38.64%（根据授权日前三年的年化历史波动率测算）<br/>           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%<br/>           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                       | 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   |
| 影响数 | 3,011.10   | 2,358.16 | 1,255.15 | 583.2  | 95.09  | 7,302.70 |

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

3、与日常经营相关的关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

| 关联交易方                     | 关联关系  | 关联交易类型 | 关联交易内容      | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额    | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|---------------------------|-------|--------|-------------|----------|--------|-----------|---------------|----------|------|--------------------|
| 广东信成融资租赁有限公司、安徽信成融资租赁有限公司 | 联营公司  | 销售商品   | 销售机械产品      | 按市场价     |        | 65,603.46 | 46.99         |          |      |                    |
| 广东奔朗新材料股份有限公司             | 其他关联人 | 购买商品   | 采购磨具、金刚石砂轮等 | 按市场价     |        | 1,243.91  | 1.05          |          |      |                    |

备注 1: 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。

备注 2: 公司与联营企业广东信成融资租赁有限公司、安徽信成融资租赁有限公司于 2009 年开始合作办理融资租赁业务, 目前融资租赁销售已成为公司重要的销售方式。

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  |           | 关联方向上市公司提供资金 |        |
|-----------------------------|-------|-----------|-----------|--------------|--------|
|                             |       | 发生额       | 余额        | 发生额          | 余额     |
| 广东信成融资租赁有限公司、安徽信成融资租赁有限公司   | 联营公司  | 65,603.46 | 11,314.16 |              |        |
| 广东奔朗新材料股份有限公司               | 其他关联人 |           |           | 1,243.91     | 752.08 |
| 合计                          |       | 65,603.46 | 11,314.16 | 1,243.91     | 752.08 |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元) |       | 0         |           |              |        |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)      |       | 0         |           |              |        |

(十)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）    |             |              |           |                   |             |             |           |            |        |        |         |          |      |
|---------------------------|-------------|--------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|-----------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                       | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方         | 担保金额      | 担保发生日期<br>(协议签署日) | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保类型      | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 广东科达机电股份有限公司              | 公司本部        | 广东信成融资租赁有限公司 | 59,693.20 |                   | 2010年5月31日  | 2012年5月30日  | 一般担保      | 否          | 否      |        | 是       | 是        | 联营公司 |
| 广东科达机电股份有限公司              | 公司本部        | 安徽信成融资租赁有限公司 | 19,700.00 |                   | 2010年9月27日  | 2013年9月26日  | 一般担保      | 否          | 否      |        | 是       | 是        | 联营公司 |
| 广东科达机电股份有限公司              | 公司本部        | 安徽信成融资租赁有限公司 | 7,700.00  |                   | 2010年10月20日 | 2012年10月19日 | 一般担保      | 否          | 否      |        | 是       | 是        | 联营公司 |
| 广东科达机电股份有限公司              | 公司本部        | 安徽信成融资租赁有限公司 | 6,000.00  |                   | 2010年12月21日 | 2012年12月20日 | 一般担保      | 否          | 否      |        | 是       | 是        | 联营公司 |
| 广东科达机电股份有限公司              | 公司本部        | 安徽信成融资租赁有限公司 | 9,000.00  |                   | 2011年4月2日   | 2013年4月1日   | 一般担保      | 否          | 否      |        | 是       | 是        | 联营公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）   |             |              |           |                   |             |             | 34,593.20 |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） |             |              |           |                   |             |             | 67,317.04 |            |        |        |         |          |      |
| 公司对控股子公司的担保情况             |             |              |           |                   |             |             |           |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计           |             |              |           |                   |             |             | 13,062.06 |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）         |             |              |           |                   |             |             | 19,474.31 |            |        |        |         |          |      |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）     |             |              |           |                   |             |             |           |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                 |             |              |           |                   |             |             | 86,791.35 |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)          |             |              |           |                   |             |             | 55.85     |            |        |        |         |          |      |
| 其中：                       |             |              |           |                   |             |             |           |            |        |        |         |          |      |

|                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 67,317.04 |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)               | 9,086.68  |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                   | 76,403.72 |

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (3) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (4) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十一)承诺事项履行情况

1、报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：  
否

#### (十二)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否              |                |
|              | 原聘任            | 现聘任            |
| 境内会计师事务所名称   | 中喜会计师事务所有限责任公司 | 中喜会计师事务所有限责任公司 |
| 境内会计师事务所报酬   | 30             |                |
| 境内会计师事务所审计年限 | 11             |                |

#### (十三)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

本报告期公司及其董事、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。

#### (十四)其他重大事项的说明

2011 年 5 月 24 日，公司与佛山市恒力泰机械有限公司股东罗明照等三十三

名自然人股东分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》，以人民币 40,000 万元的价格收购恒力泰公司 51% 股权。2011 年 6 月 7 日，该股权转让事宜办理完成工商变更登记。

2011 年 6 月 27 日，公司召开 2011 年第二次临时股东大会，审议通过了向特定对象发行股份购买资产的议案，拟向佛山市恒力泰机械有限公司十名自然人股东以发行股份的方式购买其合计持有的恒力泰公司 49% 股权，发行价格为 15.70 元/股，发行股票数量约为 2,493 万股。目前，公司已向中国证监会递交了相关申报材料，等待中国证监会审批。

### (十五)信息披露索引

| 事项                                    | 刊载的报刊名称及版面     | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径  |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|--|
| 关于控股子公司马鞍山科达洁能股份有限公司获得项目研发补助的公告       | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 1 月 4 日  | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于延期提交吸收合并佛山市恒力泰机械有限公司申请文件反馈意见书面回复的公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 1 月 5 日  | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于延期提交吸收合并佛山市恒力泰机械有限公司申请文件反馈意见书面回复的公告 | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 19 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于董事辞职的公告                             | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 26 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届董事会第二十四次会议决议暨关于召开 2010 年度股东大会的通知   | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 26 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届监事会第十次会议决议公告                       | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 26 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》 | 2011 年 2 月 26 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于 2011 年度日常关联交易的公告                   | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 26 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 2010 年度报告及摘要                          | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 2 月 26 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届董事会第二十五次会议决议公告                     | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 3 日  | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 2010 年度股东大会会议决议公告                     | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 19 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 2010 年度利润分配实施公告                       | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 21 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于股票期权激励计划第四次行权的董事会决议公告               | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 25 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届监事会第十一次会议决议公告                      | 《上海证券报》、《证券时报》 | 2011 年 3 月 25 日 | 上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于股票期权激励计划第四次行权结                      | 《上海证券报》、       | 2011 年 3 月 31 日 | 上海证券交易所网   |

|   |                    |                    |  |
|---|--------------------|--------------------|--|
| 果暨股本变动公告                                | 《证券时报》             | 日                  | 站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>             |
| 澄清公告                                    | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 3 月 31<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于延期提交吸收合并佛山市恒力泰机械有限公司申请文件反馈意见书面回复的公告   | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 4 月 6 日     | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届董事会第二十七次会议决议公告                       | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 4 月 30<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第一季度季报                                  | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 4 月 30<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 重大事项停牌公告                                | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 5 月 13<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 收购股权公告                                  | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 5 月 17<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届董事会第二十八次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知 | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 5 月 17<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于签订《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》的公告             | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 5 月 25<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告                     | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 2 日     | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于控股子公司马鞍山科达洁能股份有限公司签订清洁煤制气项目框架协议的公告    | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 2 日     | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 重大资产重组停牌公告                              | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 8 日     | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届董事会第二十九次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会的通知 | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 11<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 第四届监事会第十三次会议决议公告                        | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 11<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 向特定对象发行股份购买资产报告书                        |                    | 2011 年 6 月 11<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 向特定对象发行股份购买资产报告书摘要                      | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 11<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 关于召开 2011 年第二次临时股东大会的第二次通知              | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 22<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 2011 年第二次临时股东大会决议公告                     | 《上海证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 6 月 28<br>日 | 上海证券交易所网<br>站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |

## 七、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经中喜会计师事务所有限责任公司注册会计师王会栓、吴兴华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

中喜审字〔2011〕第 01682 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，科达机电财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科达机电 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师：王会栓

中国注册会计师：吴兴华

二〇一一年七月二十九日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 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   | 874,078,785.90   | 918,986,289.63   |
| 结算备付金         |       |                  |                  |
| 拆出资金          |       |                  |                  |
| 交易性金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据          | 七、2   | 14,044,170.00    | 21,578,183.72    |
| 应收账款          | 七、3   | 380,429,061.97   | 239,473,999.26   |
| 预付款项          | 七、4   | 127,095,318.35   | 51,962,436.18    |
| 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   |                  | 4,482,468.24     |
| 其他应收款         | 七、6   | 23,531,863.94    | 10,075,465.39    |
| 买入返售金融资产      |       |                  |                  |
| 存货            | 七、7   | 1,012,850,282.94 | 501,660,575.36   |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                  |                  |
| 其他流动资产        |       |                  |                  |
| 流动资产合计        |       | 2,432,029,483.10 | 1,748,219,417.78 |
| <b>非流动资产:</b> |       |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |       |                  |                  |
| 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、8/9 | 249,680,790.70   | 242,968,410.40   |
| 投资性房地产        |       |                  |                  |
| 固定资产          | 七、10  | 698,175,080.20   | 629,353,870.78   |
| 在建工程          | 七、11  | 252,778,262.56   | 56,195,055.51    |
| 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、12  | 279,410,377.50   | 252,040,880.69   |
| 开发支出          |       |                  |                  |
| 商誉            | 七、13  | 187,915,447.25   |                  |
| 长期待摊费用        |       |                  |                  |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产              | 七、14 | 4,604,571.99     | 2,883,683.02     |
| 其他非流动资产              |      |                  |                  |
| 非流动资产合计              |      | 1,672,564,530.20 | 1,183,441,900.40 |
| 资产总计                 |      | 4,104,594,013.30 | 2,931,661,318.18 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                  |                  |
| 短期借款                 | 七、16 | 150,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 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、17 | 147,650,564.00   | 166,694,064.15   |
| 应付账款                 | 七、18 | 661,977,706.78   | 425,717,380.90   |
| 预收款项                 | 七、19 | 641,197,219.36   | 209,134,235.44   |
| 卖出回购金融资产款            |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 七、20 | 15,157,527.41    | 19,395,971.65    |
| 应交税费                 | 七、21 | -46,775,933.91   | 38,343,409.61    |
| 应付利息                 |      |                  |                  |
| 应付股利                 |      |                  |                  |
| 其他应付款                | 七、22 | 64,291,463.11    | 48,083,150.67    |
| 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               |      | 1,633,498,546.75 | 1,067,368,212.42 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 七、23 | 409,650,000.00   | 98,650,000.00    |
| 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              | 七、24 | 7,471,458.12     |                  |
| 其他非流动负债              | 七、25 | 43,504,322.00    | 43,504,322.00    |
| 非流动负债合计              |      | 460,625,780.12   | 142,154,322.00   |
| 负债合计                 |      | 2,094,124,326.87 | 1,209,522,534.42 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、26 | 607,081,800.00   | 598,378,300.00   |
| 资本公积                 | 七、27 | 214,235,135.63   | 216,500,484.90   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 专项储备                 |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 盈余公积          | 七、28 | 101,720,004.48   | 101,720,004.48   |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 七、29 | 635,628,921.34   | 566,558,012.04   |
| 外币报表折算差额      |      | -4,572,539.18    | -899,196.62      |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 1,554,093,322.27 | 1,482,257,604.80 |
| 少数股东权益        |      | 456,376,364.16   | 239,881,178.96   |
| 所有者权益合计       |      | 2,010,469,686.43 | 1,722,138,783.76 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 4,104,594,013.30 | 2,931,661,318.18 |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 母公司资产负债表

2011 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          |      | 316,395,588.37   | 358,693,725.49   |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 8,824,000.00     | 19,848,183.72    |
| 应收账款          | 十五、1 | 285,277,329.94   | 302,602,949.83   |
| 预付款项          |      | 22,599,305.19    | 17,612,735.84    |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  | 4,482,468.24     |
| 其他应收款         | 十五、2 | 5,611,260.33     | 3,914,131.12     |
| 存货            |      | 300,031,698.76   | 311,303,127.11   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 938,739,182.59   | 1,018,457,321.35 |
| <b>非流动资产:</b> |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |      |                  |                  |
| 持有至到期投资       |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十五、3 | 1,268,085,308.39 | 797,734,079.22   |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 301,220,252.60   | 313,850,791.67   |
| 在建工程          |      | 11,712,298.28    | 4,102,190.61     |
| 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          |      | 53,899,190.38    | 55,099,784.98    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      | 2,920,413.20     | 2,198,444.87     |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,637,837,462.85 | 1,172,985,291.35 |
| 资产总计          |      | 2,576,576,645.44 | 2,191,442,612.70 |
| <b>流动负债:</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 150,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 应付票据          |      | 82,850,000.00    | 133,295,832.31   |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付账款                 |  | 397,921,505.24   | 315,766,604.08   |
| 预收款项                 |  | 161,874,192.81   | 126,000,721.92   |
| 应付职工薪酬               |  | 2,736,783.15     | 11,857,771.90    |
| 应交税费                 |  | 6,765,611.96     | 73,748,921.16    |
| 应付利息                 |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 其他应付款                |  | 164,751,136.66   | 30,375,276.77    |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 966,899,229.82   | 851,045,128.14   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 200,000,000.00   |                  |
| 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              |  | 200,000,000.00   |                  |
| 负债合计                 |  | 1,166,899,229.82 | 851,045,128.14   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 607,081,800.00   | 598,378,300.00   |
| 资本公积                 |  | 168,177,533.75   | 166,993,538.99   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 94,712,961.45    | 94,712,961.45    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 539,705,120.42   | 480,312,684.12   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,409,677,415.62 | 1,340,397,484.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,576,576,645.44 | 2,191,442,612.70 |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

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               |      | 1,193,372,396.98 | 1,030,116,079.89 |
| 其中：营业收入               | 七、30 | 1,193,372,396.98 | 1,030,116,079.89 |
| 利息收入                  |      |                  |                  |
| 已赚保费                  |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |      |                  |                  |
| 二、营业总成本               |      | 1,084,198,213.93 | 913,304,589.39   |
| 其中：营业成本               | 七、30 | 965,740,313.61   | 816,887,838.09   |
| 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、31 | 6,861,552.76     | 3,825,448.77     |
| 销售费用                  | 七、32 | 44,193,669.14    | 39,014,348.49    |
| 管理费用                  | 七、33 | 54,601,953.28    | 43,004,705.90    |
| 财务费用                  | 七、34 | 6,932,403.48     | 921,679.27       |
| 资产减值损失                | 七、35 | 5,868,321.66     | 9,650,568.87     |
| 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、36 | 32,074,923.09    | 21,470,146.35    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 34,792,874.63    | 21,470,146.35    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 141,249,106.14   | 138,281,636.85   |
| 加：营业外收入               | 七、37 | 3,772,703.59     | 1,549,448.57     |
| 减：营业外支出               | 七、38 | 642,622.77       | 1,129,032.01     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 336,136.21       | -106,617.73      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 144,379,186.96   | 138,702,053.41   |
| 减：所得税费用               | 七、39 | 19,021,310.29    | 17,545,753.80    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 125,357,876.67   | 121,156,299.61   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 128,908,739.30   | 121,866,842.87   |
| 少数股东损益                |      | -3,550,862.63    | -710,543.26      |
| 六、每股收益：               |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益             | 七、40 | 0.214            | 0.205            |
| （二）稀释每股收益             | 七、40 | 0.214            | 0.202            |
| 七、其他综合收益              | 七、41 | -3,673,342.56    | -270,525.44      |

|                  |  |                |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
| 八、综合收益总额         |  | 121,684,534.11 | 120,885,774.17 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 125,235,396.74 | 121,596,317.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | -3,550,862.63  | -710,543.26    |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

### 母公司利润表

2011 年 1—6 月

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                | 十五、4 | 1,000,275,114.72 | 963,985,945.75 |
| 减：营业成本                | 十五、4 | 827,527,696.14   | 768,413,510.01 |
| 营业税金及附加               |      | 5,993,898.17     | 3,218,008.52   |
| 销售费用                  |      | 30,004,452.74    | 31,594,107.56  |
| 管理费用                  |      | 31,517,899.52    | 29,415,655.49  |
| 财务费用                  |      | 8,119,057.30     | 1,133,735.63   |
| 资产减值损失                |      | 5,021,911.72     | 7,717,220.67   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      |                  |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 十五、5 | 39,278,765.17    | 17,607,137.12  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 27,716,765.17    | 17,607,137.12  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |      | 131,368,964.30   | 140,100,844.99 |
| 加：营业外收入               |      | 3,150,441.06     | 1,152,875.22   |
| 减：营业外支出               |      | 105,192.13       | 1,112,597.24   |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 19,728.97        |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | 134,414,213.23   | 140,141,122.97 |
| 减：所得税费用               |      | 15,183,946.93    | 17,177,090.32  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | 119,230,266.30   | 122,964,032.65 |
| 五、每股收益：               |      |                  |                |
| （一）基本每股收益             |      |                  |                |
| （二）稀释每股收益             |      |                  |                |
| 六、其他综合收益              |      |                  |                |
| 七、综合收益总额              |      |                  |                |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

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            |      | 1,210,967,509.39 | 1,027,892,177.10 |
| 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                   |      | 2,113,732.94     | 6,319,059.70     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、42 | 27,902,322.12    | 28,662,319.95    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,240,983,564.45 | 1,062,873,556.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 925,693,839.17   | 866,590,791.89   |
| 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           |      | 117,375,027.60   | 94,123,545.64    |
| 支付的各项税费                   |      | 138,466,798.08   | 60,821,147.75    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、43 | 56,542,548.04    | 82,616,086.26    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,238,078,212.89 | 1,104,151,571.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 2,905,351.56     | -41,278,014.79   |
| <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               |      | 4,482,468.24     | 5,715,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 65,000.00        | 373,360.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -4,200,000.00    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 347,468.24       | 6,088,360.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 187,464,834.53   | 75,847,428.53    |
| 投资支付的现金                   |      | 76,464.00        | 32,130,842.55    |

|                           |      |                 |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 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       |      | 22,934,011.03   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 210,475,309.56  | 107,978,271.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -210,127,841.32 | -101,889,911.08 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 22,381,105.00   | 151,954,955.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 13,446,500.00   | 142,120,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 341,000,000.00  | 280,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、44 | 17,735,339.38   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 381,116,444.38  | 431,954,955.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 40,000,000.00   |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 159,930,929.88  | 48,509,950.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 93,038,000.00   |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、45 | 20,096,380.19   | 30,000.00       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 220,027,310.07  | 48,539,950.00   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 161,089,134.31  | 383,415,005.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -1,135,189.08   | -263,293.59     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -47,268,544.53  | 239,983,785.54  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 901,235,603.37  | 666,316,862.10  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 853,967,058.84  | 906,300,647.64  |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

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        |    | 1,079,791,418.56 | 917,030,207.98   |
| 收到的税费返还               |    | 487,921.03       | 6,083,658.53     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 155,655,232.90   | 55,273,799.98    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 1,235,934,572.49 | 978,387,666.49   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 743,134,381.59   | 781,127,618.90   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 74,693,439.17    | 73,171,796.28    |
| 支付的各项税费               |    | 118,888,759.47   | 54,795,475.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 35,148,281.39    | 186,030,848.48   |
| 经营活动现金流出小计            |    | 971,864,861.62   | 1,095,125,739.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 264,069,710.87   | -116,738,072.53  |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 16,044,468.24   | 5,715,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 | 373,360.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 |                |
| 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                |  | 16,044,468.24   | 6,088,360.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,789,187.25   | 2,070,459.40   |
| 投资支付的现金                   |  | 442,634,464.00  | 6,680,000.00   |
| 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                |  | 454,423,651.25  | 8,750,459.40   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -438,379,183.01 | -2,662,099.40  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 8,934,605.00    | 9,834,955.00   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 230,000,000.00  | 110,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 13,329,583.23   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 252,264,188.23  | 119,834,955.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 40,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 65,925,022.50   | 47,784,335.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,285,000.00    | 30,000.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 114,210,022.50  | 47,814,335.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 138,054,165.73  | 72,020,620.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -998,247.48     | -46,852.90     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -37,253,553.89  | -47,426,404.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 345,364,142.26  | 483,193,138.68 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 308,110,588.37  | 435,766,733.85 |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

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 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                | 其他               |
| 一、上年年末余额              | 598,378,300.00 | 216,500,484.90 |       |      | 101,720,004.48 |        | 566,558,012.04 | -899,196.62   | 239,881,178.96 | 1,722,138,783.76 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 598,378,300.00 | 216,500,484.90 |       |      | 101,720,004.48 |        | 566,558,012.04 | -899,196.62   | 239,881,178.96 | 1,722,138,783.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 8,703,500.00   | -2,265,349.27  |       |      |                |        | 69,070,909.30  | -3,673,342.56 | 216,495,185.20 | 288,330,902.67   |
| (一)净利润                |                |                |       |      |                |        | 128,908,739.30 |               | -3,550,862.63  | 125,357,876.67   |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |                |        |                | -3,673,342.56 |                | -3,673,342.56    |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |                |        | 128,908,739.30 | -3,673,342.56 | -3,550,862.63  | 121,684,534.11   |
| (三)所有者投入和减少资本         | 8,703,500.00   | -2,265,349.27  |       |      |                |        |                |               | 223,484,047.83 | 229,922,198.56   |
| 1.所有者投入资本             | 8,703,500.00   | 231,105.00     |       |      |                |        |                |               | 13,446,500.00  | 22,381,105.00    |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                | 952,889.76     |       |      |                |        |                |               |                | 952,889.76       |
| 3.其他                  |                | -3,449,344.03  |       |      |                |        |                |               | 210,037,547.83 | 206,588,203.80   |
| (四)利润分配               |                |                |       |      |                |        | -59,837,830.00 |               | -3,438,000.00  | -63,275,830.00   |
| 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        |                |                |       |      |                |        | -59,837,830.00 |               | -3,438,000.00  | -63,275,830.00   |
| 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                  |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
| (六)专项储备               |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |
| 1.本期提取                |                |                |       |      |                |        |                |               |                |                  |

|         |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
|---------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
| (七) 其他  |                |                |  |  |                |  |                |               |                |                  |
| 四、本期末余额 | 607,081,800.00 | 214,235,135.63 |  |  | 101,720,004.48 |  | 635,628,921.34 | -4,572,539.18 | 456,376,364.16 | 2,010,469,686.43 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                 |       |      |               |        |                |             | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积            | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他          |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 453,596,000.00 | 296,138,883.99  |       |      | 80,233,543.52 |        | 392,392,988.11 | -775,783.98 | 44,666,524.55  | 1,266,252,156.19 |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 其他                    |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 二、本年初余额               | 453,596,000.00 | 296,138,883.99  |       |      | 80,233,543.52 |        | 392,392,988.11 | -775,783.98 | 44,666,524.55  | 1,266,252,156.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 144,782,300.00 | -133,519,345.00 |       |      |               |        | 76,507,242.87  | -270,525.44 | 141,409,456.74 | 228,909,129.17   |
| (一) 净利润               |                |                 |       |      |               |        | 121,866,842.87 |             | -710,543.26    | 121,156,299.61   |
| (二) 其他综合收益            |                |                 |       |      |               |        |                | -270,525.44 |                | -270,525.44      |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |       |      |               |        | 121,866,842.87 | -270,525.44 | -710,543.26    | 120,885,774.17   |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 8,703,500.00   | 2,559,455.00    |       |      |               |        |                |             | 142,120,000.00 | 153,382,955.00   |
| 1. 所有者投入资本            | 8,703,500.00   | 1,101,455.00    |       |      |               |        |                |             | 142,120,000.00 | 151,924,955.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                | 1,458,000.00    |       |      |               |        |                |             |                | 1,458,000.00     |
| 3. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                 |       |      |               |        | -45,359,600.00 |             |                | -45,359,600.00   |
| 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       |                |                 |       |      |               |        | -45,359,600.00 |             |                | -45,359,600.00   |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 136,078,800.00 | -136,078,800.00 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 136,078,800.00 | -136,078,800.00 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |             |                |                  |

|          |                |                |  |               |                |               |                |                  |  |
|----------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--|
| (六) 专项储备 |                |                |  |               |                |               |                |                  |  |
| 1. 本期提取  |                |                |  |               |                |               |                |                  |  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |               |                |               |                |                  |  |
| (七) 其他   |                |                |  |               |                |               |                |                  |  |
| 四、本期期末余额 | 598,378,300.00 | 162,619,538.99 |  | 80,233,543.52 | 468,900,230.98 | -1,046,309.42 | 186,075,981.29 | 1,495,161,285.36 |  |

法定代表人：边程

主管会计工作负责人：曾飞

会计机构负责人：曾飞

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                  |
| 一、上年年末余额              | 598,378,300.00 | 166,993,538.99 |       |      | 94,712,961.45 |        | 480,312,684.12 | 1,340,397,484.56 |
| 加: 会计政策变更             |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 598,378,300.00 | 166,993,538.99 |       |      | 94,712,961.45 |        | 480,312,684.12 | 1,340,397,484.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 8,703,500.00   | 1,183,994.76   |       |      |               |        | 59,392,436.30  | 69,279,931.06    |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 119,230,266.30 | 119,230,266.30   |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 119,230,266.30 | 119,230,266.30   |
| (三)所有者投入和减少资本         | 8,703,500.00   | 1,183,994.76   |       |      |               |        |                | 9,887,494.76     |
| 1. 所有者投入资本            | 8,703,500.00   | 231,105.00     |       |      |               |        |                | 8,934,605.00     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                | 952,889.76     |       |      |               |        |                | 952,889.76       |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                |       |      |               |        | -59,837,830.00 | -59,837,830.00   |
| 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       |                |                |       |      |               |        | -59,837,830.00 | -59,837,830.00   |
| 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                 |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| (六) 专项储备              |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| (七) 其他                |                |                |       |      |               |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 607,081,800.00 | 168,177,533.75 |       |      | 94,712,961.45 |        | 539,705,120.42 | 1,409,677,415.62 |

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 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 453,596,000.00 | 296,138,883.99  |       |      | 73,226,500.49 |        | 332,294,135.50 | 1,155,255,519.98 |
| 加: 会计政策变更             |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 453,596,000.00 | 296,138,883.99  |       |      | 73,226,500.49 |        | 332,294,135.50 | 1,155,255,519.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 144,782,300.00 | -133,519,345.00 |       |      |               |        | 77,604,432.65  | 88,867,387.65    |
| (一) 净利润               |                |                 |       |      |               |        | 122,964,032.65 | 122,964,032.65   |
| (二) 其他综合收益            |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                 |       |      |               |        | 122,964,032.65 | 122,964,032.65   |
| (三) 所有者投入和减少资本        | 8,703,500.00   | 2,559,455.00    |       |      |               |        |                | 11,262,955.00    |
| 1. 所有者投入资本            | 8,703,500.00   | 1,101,455.00    |       |      |               |        |                | 9,804,955.00     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                | 1,458,000.00    |       |      |               |        |                | 1,458,000.00     |
| 3. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                 |       |      |               |        | -45,359,600.00 | -45,359,600.00   |
| 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       |                |                 |       |      |               |        | -45,359,600.00 | -45,359,600.00   |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 136,078,800.00 | -136,078,800.00 |       |      |               |        |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 136,078,800.00 | -136,078,800.00 |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| (六) 专项储备              |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| (七) 其他                |                |                 |       |      |               |        |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 598,378,300.00 | 162,619,538.99  |       |      | 73,226,500.49 |        | 409,898,568.15 | 1,244,122,907.63 |

法定代表人: 边程

主管会计工作负责人: 曾飞

会计机构负责人: 曾飞

### (三) 公司概况

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。

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。

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。

2009 年 8 月 12 日，公司将《股票期权激励计划》第二次行权涉及的 669.5 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 45,359.60 万股，经中喜会计师事务所有限公司于 2009 年 8 月 11 日出具中喜验字（2009）第 01035 号验资报告予以验证。

2010 年 3 月 9 日，公司实施 2009 年度资本公积金转增股本方案：以总股本 45,359.60 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 58,967.48 万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司 2010 年 3 月 9 日出具的中喜验字（2010）第 01009 号验资报告验证。

2010 年 3 月 16 日，公司将《股票期权激励计划》第三次行权涉及的 870.35 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 59,837.83 万股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于 2010 年 3 月 15 日出具中喜验字（2010）第 01010 号验资报告验证。

2011 年 3 月 29 日，公司将《股票期权激励计划》第四次行权涉及的 870.35

万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 607,081,800.00 股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 25 日出具中喜验字（2011）第 01013 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

#### (四)公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、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。

#### 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、记账基础和计量属性

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，按交易发生日的即期汇率折算，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。

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。

#### 10、金融工具

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。

### 11、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额大于 300 万的应收款项                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

##### 应收账款：

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 确定组合的依据：        |         |
| 组合名称            | 依据      |
| 融资租赁公司          | 销售合同类型  |
| 子公司             | 销售合同类型  |
| 其他一般客户          | 销售合同类型  |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： |         |
| 组合名称            | 计提方法    |
| 融资租赁公司          | 余额百分比法  |
| 子公司             | 不计提坏账准备 |
| 其他一般客户          | 账龄分析法   |

##### 其他应收款：

|                 |         |
|-----------------|---------|
| 确定组合的依据：        |         |
| 组合名称            | 依据      |
| 应收出口退税款         | 应收款项的性质 |
| 子公司往来           | 应收款项的性质 |
| 其他往来            | 应收款项的性质 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： |         |
| 组合名称            | 计提方法    |
| 应收出口退税款         | 不计提坏账准备 |
| 子公司             | 不计提坏账准备 |
| 其他往来            | 账龄分析法   |

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例的说明 | 其他应收款计提比例的说明 |
|--------------|-------------|--------------|
| 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% |
|-------|-----|-----|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

| 组合名称   | 应收账款计提比例的说明 | 其他应收款计提比例的说明 |
|--------|-------------|--------------|
| 融资租赁公司 | 5%          | 5%           |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄在三年以上且近三年无往来发生额的应收款项                 |
| 坏账准备的计提方法   | 账龄在三年以上的应收款项计提比例为 50%，对于无法催收的应收款项全额计提。 |

## 12、存货

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。

## 13、长期股权投资

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) 长期股权投资的投资成本确定：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出，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损益确认方法：

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投资成本计价，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。

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投资成本；长期股权投资的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。

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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 14、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。

## 15、固定资产

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。

## 16、在建工程

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。

#### 17、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他支出。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，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当出现足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形，按无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置

费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。所计提的减值准备在以后年度将不再转回。

#### 18、借款费用

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。

#### 19、预计负债

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。

#### 20、收入

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。

## 21、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。

## 22、股份支付及权益工具

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。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

无

### 25、重大会计差错更正

无

## (五)税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税基数          | 税率  |
|---------|---------------|-----|
| 增值税     | 销售收入          | 17% |
| 营业税     | 营业收入          | 5%  |
| 城建税     | 应纳营业税、增值税等流转税 | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳营业税、增值税等流转税 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳营业税、增值税等流转税 | 2%  |
| 堤围费     | 销售收入          | 1‰  |
| 所得税     | 应纳税所得额        | 见下表 |

## 公司及子公司的企业所得税税率：

| 公司名称          | 企业所得税税率 |
|---------------|---------|
| 广东科达机电股份有限公司  | 15%     |
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 15%     |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 15%     |
| 马鞍山科达洁能股份有限公司 | 15%     |
| 峨眉山科达洁能有限公司   | 25%     |
| 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 25%     |
| 临沂科达清洁能源有限公司  | 25%     |
| 佛山市科达洁能有限公司   | 25%     |
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 25%     |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 15%     |
| 佛山市点石机械有限公司   | 25%     |
| 湖南科达粉体工程有限公司  | 25%     |
| 马鞍山科达冶金有限公司   | 25%     |

## 2、税收优惠及批文

广东科达机电股份有限公司（证书编号 GR200844000954）、佛山市科达石材机械有限公司（证书编号 GR200844001084）和佛山市恒力泰机械有限公司（证书编号 GR200844000100）被认定为广东省 2008 年度高新技术企业。

马鞍山科达机电有限公司被认定为安徽省 2009 年度高新技术企业（证书编号 GR200934000245）。

马鞍山科达洁能股份有限公司（证书编号 GR201034000174）被认定为安徽省 2010 年度高新技术企业。

## (六)企业合并及合并财务报表

## 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地           | 法定代表人 | 注册资本      | 经营范围                     | 实际出资额     | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-------|---------------|-------|-----------|--------------------------|-----------|----------|-----------|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 控股子公司 | 佛山市顺德区陈村广隆工业园 | 吴跃飞   | 1,695.00  | 石材机械研究开发、制造              | 1,462.75  | 68.57    | 68.57     |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 全资子公司 | 安徽省马鞍山经济技术开发区 | 朱钊    | 40,000.00 | 墙体材料、陶瓷、石材、节能环保等建材机械设备制造 | 40,000.00 | 100.00   | 100.00    |
| 湖南科达粉         | 控股子公司 | 长沙高新开         | 彭虎    | 655.74    | 选矿工程技术、冶金工程              | 2,809.17  | 95.48    | 95.48     |

|               |             |                      |     |           |                                     |           |        |        |
|---------------|-------------|----------------------|-----|-----------|-------------------------------------|-----------|--------|--------|
| 体工程有限公司       | 司的控股子公司     | 发区隆平高科技园长星路 178 号    |     |           | 技术、固体废弃物综合利用技术的研发、推广以及提供相关的技术服务     |           |        |        |
| 马鞍山科达冶金有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 马鞍山市凌霄大道北段 555 号     | 彭虎  | 500.00    | 冶金、选矿、环保设备的研究、开发、生产、销售以及相关技术服务      | 500.00    | 100.00 | 100.00 |
| 马鞍山科达洁能股份有限公司 | 控股子公司       | 安徽省马鞍山经济技术开发区        | 武楨  | 4,460.00  | 节能机械开发与销售                           | 23,290.98 | 68.44  | 68.44  |
| 峨眉山科达洁能有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 峨眉山市双福镇福兴街 185 号     | 江宏  | 2,500.00  | 清洁能源相关机械设备及相关自动化技术及装备的研制开发、机电产品配件销售 | 1,750.00  | 70.00  | 70.00  |
| 临沂科达清洁能源有限公司  | 控股子公司的控股子公司 | 山东省临沂市罗庄区付庄办事处沂州工业园  | 马良  | 3,800.00  | 清洁能源相关机械设备及配件的技术研究、开发、销售            | 2,660.00  | 70.00  | 70.00  |
| 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 控股子公司的控股子公司 | 辽宁法库经济开发区            | 江宏  | 20,000.00 | 清洁煤气、蒸汽的制造、销                        | 13,000.00 | 65.00  | 65.00  |
| 佛山市科达洁能有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 佛山市南海区西樵镇河岗村         | 江宏  | 7,000.00  | 筹办工业燃气、蒸气、蒸汽、工业用气、墙体材料的生产与销售        | 980.00    | 70.00  | 70.00  |
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 佛山市顺德区陈村镇大都村委会工业区    | 杨军  | 2,000.00  | 液压泵、液压阀、液压密封件等液压源器件的制造、销售           | 1,020.00  | 51.00  | 51.00  |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 控股子公司       | 佛山市禅城区高新技术开发区港口路西侧   | 边程  | 2,560.00  | 机械设备、汽车零件制造、销售和维修；货物、技术进出口业务        | 40,000.00 | 51.00  | 51.00  |
| 佛山市点石机械有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 佛山禅城区南庄镇樵乐路吉利工业园新源一路 | 杨德计 | 100.00    | 布料机开发与销售                            | 51.00     | 51.00  | 51.00  |

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      | 持股比例 (%) |
|--------------|----------------------------|-------|----------|--------|----------|----------|
| 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    | 1,000.00 | 陶瓷机械销售 | 1,000.00 | 100      |

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称         | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|--------|---------------|----------------------|---|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 是      | 26,065,221.03 |                      |   |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 是      |               |                      |   |
| 湖南科达粉体工程有限公司  | 是      | 1,159,706.40  |                      |   |
| 马鞍山科达冶金有限公司   | 是      |               |                      |   |
| 科达机电(香港)有限公司  | 是      |               |                      |   |

|               |   |                |  |  |
|---------------|---|----------------|--|--|
| 马鞍山科达洁能股份有限公司 | 是 | 125,530,930.69 |  |  |
| 峨眉山科达洁能有限公司   | 是 | 5,239,918.73   |  |  |
| 临沂科达清洁能源有限公司  | 是 | 10,251,314.60  |  |  |
| 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 是 | 68,861,359.41  |  |  |
| 佛山市科达洁能有限公司   | 是 | 4,212,687.26   |  |  |
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 是 | 9,811,213.53   |  |  |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 是 | 203,096,205.03 |  |  |
| 佛山市点石机械有限公司   | 是 | 2,147,807.48   |  |  |

备注 1：2011 年 3 月控股子公司-佛山市科达石材机械有限公司对其优秀管理人才、核心技术人员和业务骨干实行股权激励，实施股权激励后，公司对佛山市科达石材机械有限公司的持股比例为 68.57%。

备注 2：2011 年 5 月 24 日 公司与佛山市恒力泰机械有限公司股东罗明照等三十三名自然人股东分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》，公司以人民币 40,000 万元的价格收购恒力泰公司 51% 股权，佛山市恒力泰机械有限公司于 2011 年 6 月 7 日完成工商变更登记。佛山市点石机械有限公司为佛山市恒力泰机械有限公司之控股子公司。

备注 3：2011 年 4 月 20 日，马鞍山科达机电有限公司董事会审议通过以人民币 3,091,669.00 元的价格收购彭虎等 28 人持有的湖南隆达冶金有限公司 56.48% 股权，公司原持有湖南隆达冶金有限公司 39% 股权，收购后公司持有湖南隆达冶金有限公司 95.48% 股权，2011 年 5 月 12 日湖南隆达冶金有限公司更名为湖南科达粉体工程有限公司。马鞍山科达冶金有限公司为湖南科达粉体工程有限公司之全资子公司。

备注 4：2011 年 2 月 24 日，公司第四届二十四次董事会审议通过了《关于向全资子公司科达机电（香港）有限公司增资的议案》，为了促进海外业务发展，扩大科达香港经营规模，公司决定向其增资 500 万美元，2011 年 6 月增资已完成，科达达机电（香港）有限公司注册资本变更为 1,000 万美元。

## 2、报告期内合并会计报表范围发生变更的说明

2011 年 2 月设立控股子公司-佛山市科达液压机械有限公司，故本期纳入合并范围。

2011 年 5 月 24 日 公司与恒力泰公司股东罗明照等三十三名自然人股东分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》，科达机电以人民币 40,000 万元的价格收购恒力泰公司 51% 股权。恒力泰公司于 2011 年 6 月 7 日

完成工商变更登记。故恒力泰公司及其控股子公司-佛山市点石机械有限公司从 2011 年 6 月份纳入合并范围。

2011 年 4 月 20 日，马鞍山科达机电有限公司董事会会议审议通过公司以人民币 3,091,669.00 元的价格收购彭虎等 28 人持有的湖南隆达冶金有限公司 56.48% 股权，公司原持有湖南隆达冶金有限公司 39% 股权，收购后公司持有湖南隆达冶金有限公司 95.48% 股权，湖南隆达冶金有限公司成为公司的控股子公司，2011 年 5 月 12 日湖南隆达冶金有限公司更名为湖南科达粉体工程有限公司，故湖南科达粉体工程有限公司及其全资子公司-马鞍山科达冶金有限公司从 2011 年 6 月纳入合并范围。

### 3、本期新纳入合并范围的主体：

单位：元 币种：人民币

| 名称            | 期末净资产          | 本期净利润         |
|---------------|----------------|---------------|
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 20,022,884.75  | 22,884.75     |
| 湖南科达粉体工程有限公司  | 25,633,575.27  | -300,334.53   |
| 马鞍山科达冶金有限公司   | 5,023,645.98   | -7,981.21     |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 412,756,577.99 | -1,730,544.09 |
| 佛山市点石机械有限公司   | 4,383,280.58   | 706,923.45    |

备注：佛山市恒力泰机械有限公司本期净利润已按照各项资产、负债在购买日的公允价值为基础进行调整后确认。

### 4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元 币种：人民币

| 被合并方         | 商誉金额           | 商誉计算方法                                 |
|--------------|----------------|--|
| 佛山市恒力泰机械有限公司 | 187,915,447.25 | 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。 |

(七)合并会计报表项目注释：(除另有指明外，期末数指 2011 年 6 月 30 日的数，期初数指 2010 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： |           |         | 811,047.03 |           |         | 771,548.09 |
| 人民币 |           |         | 290,968.23 |           |         | 271,325.21 |
| 美元  | 47,449.18 | 6.4685  | 306,955.29 | 44,945.68 | 6.6215  | 297,607.84 |
| 港元  | 21,911.00 | 0.83105 | 18,209.14  | 22,111.00 | 0.85123 | 18,821.55  |

|             |              |         |                |              |         |                |
|-------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|----------------|
| 欧元          | 20,814.40    | 9.3644  | 194,914.37     | 20,814.43    | 8.8301  | 183,793.49     |
| 银行存款:       |              |         | 587,195,386.06 |              |         | 853,191,310.86 |
| 人民币         |              |         | 578,441,446.17 |              |         | 822,326,482.95 |
| 美元          | 1,347,464.83 | 6.4685  | 8,716,076.26   | 4,554,765.76 | 6.6215  | 30,159,381.47  |
| 港元          | 44,385.01    | 0.83105 | 36,886.17      | 198,737.06   | 0.85123 | 169,170.95     |
| 欧元          | 104.38       | 9.3644  | 977.46         | 60,732.66    | 8.8301  | 536,275.49     |
| 其他货币<br>资金: |              |         | 286,072,352.81 |              |         | 65,023,430.68  |
| 人民币         |              |         | 285,890,167.51 |              |         | 65,023,430.68  |
| 美元          | 28,165.00    | 6.4685  | 182,185.30     |              |         |                |
| 合计          |              |         | 874,078,785.90 |              |         | 918,986,289.63 |

其他货币资金明细见下表:

| 项目        | 期末数            | 期初数           |
|-----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 20,111,727.07  | 17,750,686.26 |
| 信用证保证金    | 302,723.58     | 94,866.23     |
| 保函保证金     | 8,356,225.12   | 7,057,648.43  |
| 设备按揭保证金   | 257,301,677.04 | 40,120,229.76 |
| 合计        | 286,072,352.81 | 65,023,430.68 |

备注: 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 | 14,044,170.00 | 21,578,183.72 | 未质押  |

备注: 期末公司无质押的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露:

| 种类                     | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:        |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 融资租赁公司                 | 134,302,555.53 | 32.75  | 6,715,127.78  | 5.00   | 94,242,333.35  | 36.51  | 4,712,116.67  | 5.00   |
| 其他一般客户                 | 273,608,443.91 | 66.71  | 20,766,809.69 | 7.59   | 161,200,727.26 | 62.46  | 11,256,944.68 | 6.98   |
| 组合小计                   | 407,910,999.44 | 99.46  | 27,481,937.47 | 6.74   | 255,443,060.61 | 98.97  | 15,969,061.35 | 6.25   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,225,850.70   | 0.54   | 2,225,850.70  | 100.00 | 2,654,923.50   | 1.03   | 2,654,923.50  | 100.00 |

|    |                |   |               |   |                |   |               |   |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|---|---------------|---|
| 合计 | 410,136,850.14 | / | 29,707,788.17 | / | 258,097,984.11 | / | 18,623,984.85 | / |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|---|---------------|---|

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄  | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|-----|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|     | 金额             | 比例     | 坏账准备          | 金额             | 比例     | 坏账准备          |
| 一年以 | 232,153,864.52 | 84.85  | 11,607,692.23 | 141,682,005.05 | 87.89  | 7,084,100.24  |
| 一至二 | 32,900,015.28  | 12.02  | 6,580,003.06  | 17,326,668.21  | 10.75  | 3,465,333.64  |
| 二至三 | 5,660,558.81   | 2.07   | 1,132,111.76  | 1,295,054.00   | 0.80   | 259,010.80    |
| 三年以 | 2,894,005.30   | 1.06   | 1,447,002.65  | 897,000.00     | 0.56   | 448,500.00    |
| 合计  | 273,608,443.91 | 100.00 | 20,766,809.69 | 161,200,727.26 | 100.00 | 11,256,944.68 |

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称   | 账面余额           | 计提比例(%) | 坏账准备         |
|--------|----------------|---------|--------------|
| 融资租赁公司 | 134,302,555.53 | 5.00    | 6,715,127.78 |
| 合计     | 134,302,555.53 |         | 6,715,127.78 |

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由       |
|--------|--------------|--------------|---------|------------|
| 货款     | 2,225,850.70 | 2,225,850.70 | 100.00  | 账龄三年以上无法催收 |
| 合计     | 2,225,850.70 | 2,225,850.70 | /       | /          |

(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   | 是否关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|--------|----------|
| 佛山市金雅莱陶瓷有限公司   | 货款     | 130,000.00 | 逾期无法收回 | 否        |
| 四川新乐雅陶瓷有限公司    | 货款     | 64,743.00  | 逾期无法收回 | 否        |
| 江西罗纳尔陶瓷有限公司    | 货款     | 5,705.49   | 逾期无法收回 | 否        |
| 新兴县来嘉利陶瓷有限公司   | 货款     | 4,800.00   | 逾期无法收回 | 否        |
| 夏洞永庆石材厂        | 货款     | 3,000.00   | 逾期无法收回 | 否        |
| 佛山市三水惠万家陶瓷有限公司 | 货款     | 1,800.00   | 逾期无法收回 | 否        |
| 清远市简一陶瓷有限公司    | 货款     | 1,255.00   | 逾期无法收回 | 否        |
| 四川马边建云实业有限公司   | 货款     | 485.00     | 逾期无法收回 | 否        |
| 深圳愉天石材有限公司     | 货款     | 275.00     | 逾期无法收回 | 否        |
| 合计             |        | 212,063.49 |        |          |

(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(%) |
|--------------|--------|----------------|------|---------------|
| 广东信成融资租赁有限公司 | 联营企业   | 113,141,550.02 | 一年以内 | 27.59         |

|              |    |                |      |       |
|--------------|----|----------------|------|-------|
| 万峰石材科技有限公司   | 客户 | 11,393,989.00  | 一年以内 | 2.78  |
| 志隆发展有限公司     | 客户 | 9,298,934.74   | 一年以内 | 2.27  |
| 广东欧文莱陶瓷有限公司  | 客户 | 7,712,000.00   | 一年以内 | 1.88  |
| 佛山市摩德娜机械有限公司 | 客户 | 7,301,100.00   | 一年以内 | 1.78  |
| 合 计          |    | 148,847,573.76 |      | 36.29 |

(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。

备注：应收账款账面余额期末比期初增加了 58.91%，主要原因报告期赊销金额增加和新增合并恒力泰应收账款所致。

#### 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 | 127,095,318.35 | 100.00 | 51,962,436.18 | 100.00 |
| 一至二年 |                |        |               |        |
| 合计   | 127,095,318.35 | 100.00 | 51,962,436.18 | 100.00 |

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

备注：预付账款期末余额比期初增长 144.60%，是由于煤气化炉项目预付采购款大幅增加和新增合并恒力泰预付账款所致。

#### 5、应收股利

| 项目            | 期初数          | 本期增加 | 本期减少         | 期末数 | 相关款项是否发生减值 |
|---------------|--------------|------|--------------|-----|------------|
| 账龄一年以内的应收股利   | 4,482,468.24 |      | 4,482,468.24 |     |            |
| 其中：江阴天江药业有限公司 | 4,482,468.24 |      | 4,482,468.24 |     | 否          |
| 合计            | 4,482,468.24 |      | 4,482,468.24 |     | 否          |

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                | 期末数           |        |              |        | 期初数          |        |            |        |
|-------------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： |               |        |              |        |              |        |            |        |
| 其他往来              | 21,873,610.80 | 87.90  | 1,353,089.66 | 6.19   | 9,073,241.24 | 83.44  | 798,502.32 | 8.80   |

|      |               |        |              |      |               |        |            |      |
|------|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|------------|------|
| 出口退税 | 3,011,342.80  | 12.10  |              |      | 1,800,726.47  | 16.56  |            |      |
| 组合小计 | 24,884,953.60 | 100.00 | 1,353,089.66 | 5.44 | 10,873,967.71 | 100.00 | 798,502.32 | 7.34 |
| 合计   | 24,884,953.60 | /      | 1,353,089.66 | /    | 10,873,967.71 | /      | 798,502.32 | /    |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

| 账 龄 | 期末数           |        |              | 期初数          |        |            |
|-----|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
|     | 金 额           | 比例     | 坏账准备         | 金 额          | 比例     | 坏账准备       |
| 一年以 | 18,974,572.61 | 86.75  | 738,728.62   | 6,986,306.12 | 77.00  | 349,315.30 |
| 一至二 | 2,603,434.19  | 11.90  | 520,686.84   | 1,882,235.12 | 20.74  | 376,447.02 |
| 二至三 | 180,426.00    | 0.82   | 36,085.20    | 98,700.00    | 1.09   | 19,740.00  |
| 三年以 | 115,178.00    | 0.53   | 57,589.00    | 106,000.00   | 1.17   | 53,000.00  |
| 合 计 | 21,873,610.80 | 100.00 | 1,353,089.66 | 9,073,241.24 | 100.00 | 798,502.32 |

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 账面余额         | 坏账准备 |
|------|--------------|------|
| 出口退税 | 3,011,342.80 |      |
| 合 计  | 3,011,342.80 |      |

备注：其他应收款-出口退税不存在坏账的风险，故没有计提坏账准备。

(4) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例（%） |
|-----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 佛山市永力泰车轴有限公司    | 关联方    | 1,969,079.47 | 一年以内 | 7.91           |
| 法库县土地储备交易中心     | 非关联方   | 1,300,000.00 | 一年以内 | 5.22           |
| 辽宁法库经济开发区专项资金户  | 非关联方   | 1,005,000.00 | 一年以内 | 4.04           |
| 马鞍山市建设工程监督站     | 非关联方   | 500,000.00   | 一年以内 | 2.01           |
| 中油碧辟石油有限公司佛山分公司 | 非关联方   | 454,391.32   | 一年以内 | 1.83           |
| 合 计             |        | 5,228,470.79 |      | 21.01          |

(5) 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

(1) 存货分类

| 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  | 144,748,935.27   |      | 151,547,197.95 |      |
| 产成品  | 406,638,749.62   |      | 98,878,904.56  |      |
| 在产品  | 446,987,479.95   |      | 240,780,322.47 |      |
| 发出商品 | 14,475,118.10    |      | 10,454,150.38  |      |
| 合 计  | 1,012,850,282.94 |      | 501,660,575.36 |      |

备注 1：存货期末较期初增加 101.90%，主要原因是新增合并恒力泰带入存货和煤气化炉在制品大幅增加所致。

备注 2：报告期内存货未设质押。

备注 3：公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，不存在可变现净值低于成本的存货。

## 8、联营企业投资

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称      | 注册地      | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本      | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|--------------|----------|------|------|-----------|------------|-------------------|
| 江阴天江药业有限公司   | 江阴市经济开发区 | 周嘉琳  | 制造业  | 8,510.00  | 21.50      | 21.50             |
| 广东信成融资租赁有限公司 | 广州市天河区   | 周和华  | 金融业  | 6,827.10  | 47.27      | 47.27             |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 马鞍山经济开发区 | 周和华  | 金融业  | 13,499.22 | 47.27      | 47.27             |

| 被投资单位名称      | 期末资产总额    | 期末负债总额    | 期末净资产总额   | 本期营业收入总额  | 本期净利润     |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 江阴天江药业有限公司   | 94,669.33 | 34,318.53 | 60,350.80 | 52,740.81 | 12,891.52 |
| 广东信成融资租赁有限公司 | 54,008.14 | 44,809.48 | 9,198.66  | 1,968.23  | 819.05    |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 54,604.93 | 39,844.09 | 14,760.84 | 1,769.18  | 678.93    |

## 9、长期股权投资

### (1) 联营企业投资

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动           | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|--------|
| 江阴天江药业有限公司   | 权益法  | 64,283,247.96  | 115,608,777.30 | 27,716,765.17  | 143,325,542.47 | 21.50         | 21.50          |          |        |
| 湖南科达粉体工程有限公司 | 成本法  | 25,000,000.00  | 24,418,177.26  | -24,418,177.26 |                | 95.48         | 95.48          |          |        |
| 广东信成融资租赁有限公司 | 权益法  | 32,271,701.70  | 37,620,635.63  | 1,710,661.23   | 39,331,296.86  | 47.27         | 47.27          |          |        |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 权益法  | 64,736,673.73  | 65,320,820.21  | 1,703,131.16   | 67,023,951.37  | 47.27         | 47.27          |          |        |
| 合计           |      | 186,291,623.39 | 242,968,410.40 | 6,712,380.30   | 249,680,790.70 |               |                |          |        |

(2) 联营企业向投资企业转移资金的能力没有受到限制。

备注：湖南科达粉体工程有限公司本期新纳入合并范围。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产原值及累计折旧

| 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：   | 818,278,898.91 | 159,434,098.62 | 45,073,786.76 | 932,639,210.77 |
| 其中：房屋及建筑物 | 427,276,519.30 | 63,004,957.32  | 231,986.40    | 490,049,490.22 |
| 机器设备      | 364,802,702.47 | 83,422,077.53  | 44,039,419.91 | 404,185,360.09 |
| 运输工具      | 9,523,818.41   | 6,236,375.25   | 448,106.67    | 15,312,086.99  |
| 办公设备      | 16,675,858.73  | 6,770,688.52   | 354,273.78    | 23,092,273.47  |

| 项目        | 期初数           | 本期增加          |               | 本期减少         | 期末数            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
|           |               | 本期新增          | 本期计提          |              |                |
| 二、累计折旧合计： | 188,925,028.1 | 22,678,886.16 | 27,789,375.14 | 4,929,158.86 | 234,464,130.57 |
| 其中：房屋及建筑物 | 64,199,774.94 | 1,962,520.09  | 9,666,184.10  | 18,953.55    | 75,809,525.58  |
| 机器设备      | 110,791,688.5 | 18,267,053.98 | 16,339,652.10 | 4,470,881.97 | 140,927,512.66 |
| 运输工具      | 4,755,009.74  | 1,756,992.95  | 716,495.95    | 123,546.72   | 7,104,951.92   |
| 办公设备      | 9,178,554.90  | 692,319.14    | 1,067,042.99  | 315,776.62   | 10,622,140.41  |

| 项目           | 期初账面余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 三、固定资产净值合计   | 629,353,870.78 |       |       | 698,175,080.20 |
| 其中：房屋及建筑物    | 363,076,744.36 |       |       | 414,239,964.64 |
| 机器设备         | 254,011,013.92 |       |       | 263,257,847.43 |
| 运输工具         | 4,768,808.67   |       |       | 8,207,135.07   |
| 办公设备         | 7,497,303.83   |       |       | 12,470,133.06  |
| 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、固定资产账面价值合计 | 629,353,870.78 |       |       | 698,175,080.20 |
| 其中：房屋及建筑物    | 363,076,744.36 |       |       | 414,239,964.64 |
| 机器设备         | 254,011,013.92 |       |       | 263,257,847.43 |
| 运输工具         | 4,768,808.67   |       |       | 8,207,135.07   |
| 办公设备         | 7,497,303.83   |       |       | 12,470,133.06  |

### (2) 固定资产减值准备

截至到本报告期末没有发现固定资产资产可收回金额低于账面价值的情况，

故未计提固定资产减值准备。

备注 1：本期由在建工程转入固定资产原价为 6,790,402.61 元。

备注 2：本期折旧额 27,789,375.14 元。

备注 3：报告期内固定资产未设抵押。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细项目

| 项目          | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|-------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 设备及安装       | 162,347,818.52 |      | 162,347,818.52 | 36,585,655.73 |      | 36,585,655.73 |
| 软件购置        | 749,316.24     |      | 749,316.24     | 749,316.24    |      | 749,316.24    |
| 科达机电节能减排展览馆 | 7,649,242.31   |      | 7,649,242.31   | 1,509,000.00  |      | 1,509,000.00  |
| 马鞍山科达机电一期工程 | 7,835,489.74   |      | 7,835,489.74   |               |      |               |
| 马鞍山科达洁能一期厂房 | 665,962.00     |      | 665,962.00     | 192,498.64    |      | 192,498.64    |
| 峨眉山能源项目     | 2,660,000.00   |      | 2,660,000.00   | 2,660,000.00  |      | 2,660,000.00  |
| 临沂能源项目      |                |      |                | 108,898.64    |      | 108,898.64    |
| 沈阳能源项目厂房    | 43,485,469.01  |      | 43,485,469.01  | 10,427,768.66 |      | 10,427,768.66 |
| 科达机电新厂区     | 626,400.00     |      | 626,400.00     |               |      |               |
| 三水分公司基建项目   | 20,417,897.32  |      | 20,417,897.32  |               |      |               |
| 其它          | 6,340,667.42   |      | 6,340,667.42   | 3,961,917.60  |      | 3,961,917.60  |
| 合计          | 252,778,262.56 |      | 252,778,262.56 | 56,195,055.51 |      | 56,195,055.51 |

### (2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称      | 期初数           | 本期增加           | 转入固定资产       | 其他减少       | 利息资本化累计金额    | 期末数            | 资金来源         |
|-----------|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|--------------|
| 设备及安装     | 36,585,655.73 | 130,680,954.67 | 4,918,791.88 |            | 1,600,778.82 | 162,347,818.52 | 募集资金<br>自有资金 |
| 软件购置      | 749,316.24    |                |              |            |              | 749,316.24     | 自有资金         |
| 科达节能减排展览馆 | 1,509,000.00  | 6,140,242.31   |              |            |              | 7,649,242.31   | 自有资金         |
| 马鞍山科达一期工程 | -             | 8,274,651.63   | 439,161.89   |            |              | 7,835,489.74   | 自有资金         |
| 马鞍山洁能一期厂房 | 192,498.64    | 473,463.36     |              |            |              | 665,962.00     | 自有资金         |
| 峨眉山能源项目   | 2,660,000.00  |                |              |            |              | 2,660,000.00   | 自有资金         |
| 临沂能源项目    | 108,898.64    | 740,000.00     | 740,000.00   | 108,898.64 |              |                | 自有资金         |
| 沈阳能源项目厂房  | 10,427,768.66 | 33,057,700.35  |              |            |              | 43,485,469.01  | 自有资金         |
| 科达机电新厂区   |               | 626,400.00     |              |            |              | 626,400.00     | 自有资金         |
| 三水分公司基建项目 |               | 20,417,897.32  |              |            |              | 20,417,897.32  | 自有资金         |

|    |               |                |              |            |              |                |      |
|----|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|------|
| 其它 | 3,961,917.60  | 3,071,198.66   | 692,448.84   |            |              | 6,340,667.42   | 自有资金 |
| 合计 | 56,195,055.51 | 203,482,508.30 | 6,790,402.61 | 108,898.64 | 1,600,778.82 | 252,778,262.56 |      |

备注 1: 2011 年 1 月至 6 月完工转入固定资产的在建工程为 6,790,402.61 元。

备注 2: 在建工程期末比期初增加了 349.82%，主要原因是由于沈阳科达洁能燃气公司能源项目投资增加所致。

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

## 12、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 | 267,346,131.27 | 32,557,273.36 |      | 299,903,404.63 |
| 土地使用权    | 253,715,650.23 | 29,780,692.95 |      | 283,496,343.18 |
| 应用软件     | 13,630,481.04  | 341,880.41    |      | 13,972,361.45  |
| 专利权      |                | 794,900.00    |      | 794,900.00     |
| 商标权      |                | 1,639,800.00  |      | 1,639,800.00   |

| 项目名称       | 年初余额           | 本期增加         |              | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|--------------|------|----------------|
|            |                | 本期新增         | 本期计提         |      |                |
| 累计摊销合计     | 15,305,250.58  | 1,494,892.85 | 3,692,883.70 |      | 20,493,027.13  |
| 土地使用权      | 10,401,809.78  | 922,121.45   | 2,992,936.95 |      | 14,316,868.18  |
| 应用软件       | 4,903,440.80   |              | 699,946.75   |      | 5,603,387.55   |
| 专利权        |                | 309,702.00   |              |      | 309,702.00     |
| 商标权        |                | 263,069.40   |              |      | 263,069.40     |
| 无形资产减值准备合计 |                |              |              |      |                |
| 土地使用权      |                |              |              |      |                |
| 应用软件       |                |              |              |      |                |
| 专利权        |                |              |              |      |                |
| 商标权        |                |              |              |      |                |
| 无形资产账面价值合计 | 252,040,880.69 |              |              |      | 279,410,377.50 |
| 土地使用权      | 243,313,840.45 |              |              |      | 269,179,475.00 |
| 应用软件       | 8,727,040.24   |              |              |      | 8,368,973.90   |
| 专利权        |                |              |              |      | 485,198.00     |
| 商标权        |                |              |              |      | 1,376,730.60   |

备注 1: 本期摊销额 3,692,883.70 元。

备注 2: 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 3: 报告期内无形资产未设抵押。

### 13、商誉

| 项目 | 期末数            | 期初数 |
|----|----------------|-----|
| 商誉 | 187,915,447.25 |     |
| 合计 | 187,915,447.25 |     |

备注：2011 年 5 月 24 日 公司与恒力泰公司股东罗明照等三十三名自然人股东分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》，科达机电以人民币 40,000 万元的价格收购恒力泰公司 51% 股权。合并日恒力泰公司的可辨认净资产公允价值为 415,852,064.21 元，公司按持股比例应享有的份额为 212,084,552.75 元，收购价格与本公司享有的恒力泰可辨认净资产公允价值的差额 187,915,447.25 元确定为商誉。

### 14、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 4,604,571.99 | 2,883,683.02 |
| 合计   | 4,604,571.99 | 2,883,683.02 |

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,458,760.80 | 1,487,024.63 |
| 合计    | 4,458,760.80 | 1,487,024.63 |

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 2015年度 | 5,948,098.51  | 5,948,098.51 |
| 2016年度 | 14,017,481.41 |              |
| 合计     | 19,965,579.92 | 5,948,098.51 |

### 15、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     | 19,422,487.20 | 11,850,454.12 |       | 212,063.49 |    | 212,063.49 | 31,060,877.83 |
| 二、存货跌价准备   |               |               |       |            |    |            |               |
| 三、固定资产减值准备 |               |               |       |            |    |            |               |
| 合计         | 19,422,487.20 | 11,850,454.12 |       | 212,063.49 |    | 212,063.49 | 31,060,877.83 |

## 16、短期借款

| 借款类别 | 币种  | 期末数            | 期初数            |
|------|-----|----------------|----------------|
| 信用借款 | 人民币 | 150,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 保证借款 | 人民币 |                |                |
| 质押借款 | 人民币 |                |                |
| 合计   |     | 150,000,000.00 | 160,000,000.00 |

备注1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注2：信用借款全部为科达机电母公司的借款。

## 17、应付票据

| 票据种类   | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 147,650,564.00 | 166,694,064.15 |
| 合计     | 147,650,564.00 | 166,694,064.15 |

备注1：母公司及子公司期末开具银行承兑汇票的金额：

| 公司名称          | 期末开具银行承兑汇票的金额  |
|---------------|----------------|
| 科达机电股份有限公司    | 82,850,000.00  |
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 3,080,000.00   |
| 马鞍山科达洁能股份有限公司 | 20,060,284.00  |
| 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 2,470,000.00   |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 27,890,280.00  |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 11,300,000.00  |
| 合计            | 147,650,564.00 |

备注2：报告期末的应付票据从2011年7月至12月陆续到期。

## 18、应付账款

|      | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 661,977,706.78 | 425,717,380.90 |
| 合计   | 661,977,706.78 | 425,717,380.90 |

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

备注2：前五名供应商采购金额合计10,171.11万元（不含税），占采购总额比重10.03%。

## 19、预收账款

|      | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 预收账款 | 641,197,219.36 | 209,134,235.44 |
| 合计   | 641,197,219.36 | 209,134,235.44 |

备注 1：预收账款期末余额比期初增长 206.60%，主要是由于新增合并恒力泰预收账款所致。

备注 2：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。

## 20、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  | 19,395,971.65 | 116,930,078.84 | 121,168,523.08 | 15,157,527.41 |
| 二、职工福利费        |               | 10,491,037.20  | 10,491,037.20  |               |
| 三、社会保险费        |               | 11,161,280.66  | 11,161,280.66  |               |
| 其中：1、医疗保险费     |               | 3,290,184.80   | 3,290,184.80   |               |
| 2、基本养老保险费      |               | 6,654,369.42   | 6,654,369.42   |               |
| 3、年金缴费         |               |                |                |               |
| 4、失业保险费        |               | 486,378.62     | 486,378.62     |               |
| 5、工伤保险费        |               | 531,546.45     | 531,546.45     |               |
| 6、生育保险费        |               | 198,801.37     | 198,801.37     |               |
| 四、住房公积金        |               | 1,395,773.00   | 1,395,773.00   |               |
| 五、工会经费和职工教育费   |               | 478,717.02     | 478,717.02     |               |
| 六、非货币性福利       |               |                |                |               |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 |               |                |                |               |
| 八、其它           |               |                |                |               |
| 其中：以现金结算的股份支付  |               |                |                |               |
| 合计             | 19,395,971.65 | 140,456,886.72 | 144,695,330.96 | 15,157,527.41 |

## 21、应交税费

| 税 种   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 增值税   | -70,694,963.50 | -33,123,846.88 |
| 营业税   | 5,163.20       | 4,150.00       |
| 房产税   | 875,026.48     | 1,690,788.73   |
| 土地使用税 | 321,237.43     | 634,899.60     |
| 城建税   | 552,354.16     | 1,477,483.79   |
| 企业所得税 | 20,720,516.64  | 11,695,315.75  |
| 个人所得税 | 766,010.14     | 55,017,091.71  |
| 教育费附加 | 401,985.79     | 635,288.07     |
| 堤围费   | 276,735.75     | 312,238.84     |
| 合 计   | -46,775,933.91 | 38,343,409.61  |

备注：期末应交增值税未交增值税为负数，主要原因：一、公司在建能源项

目增加形成的进项税；二、公司本期购进大量原材料所形成的进项税较多。

## 22、其它应付款

|       | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 其它应付款 | 64,291,463.11 | 48,083,150.67 |
| 合 计   | 64,291,463.11 | 48,083,150.67 |

备注1：其它应付款中科技专项拨款的金额为31,469,000.00元。

备注2：其它应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 23、长期借款

| 借款类别 | 币种  | 期末数            | 期初数           |
|------|-----|----------------|---------------|
| 信用借款 | 人民币 |                |               |
| 保证借款 | 人民币 | 409,650,000.00 | 98,650,000.00 |
| 质押借款 | 人民币 |                |               |
| 合 计  |     | 409,650,000.00 | 98,650,000.00 |

保证借款明细：

| 借款方         | 币种  | 期末数            | 担保方                             |
|-------------|-----|----------------|---------------------------------|
| 科达机电股份有限公司  | 人民币 | 200,000,000.00 | 安徽信成融资租赁有限公司、广东信成融资租赁有限公司、卢勤、边程 |
| 沈阳科达洁能有限公司  | 人民币 | 188,650,000.00 | 科达机电股份有限公司、沈阳燃气有限公司             |
| 峨眉山科达洁能有限公司 | 人民币 | 21,000,000.00  | 科达机电股份有限公司                      |
| 合 计         |     | 409,650,000.00 |                                 |

## 24、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债

| 项 目       | 期末数          | 期初数 |
|-----------|--------------|-----|
| 恒力泰资产评估增值 | 7,471,458.12 |     |
| 合 计       | 7,471,458.12 |     |

(2) 应纳税差异项目明细

| 应纳税差异项目   | 暂时性差异金额       |
|-----------|---------------|
| 固定资产      | 22,530,334.58 |
| 无形资产      | 15,598,296.02 |
| 存货        | 11,681,090.20 |
| 应纳税差异项目小计 | 49,809,720.80 |

## 25、其他非流动负债

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 其他非流动负债 | 43,504,322.00 | 43,504,322.00 |
| 合计      | 43,504,322.00 | 43,504,322.00 |

## 其他非流动负债的明细：

| 项目                                   | 期末数           | 期初数           | 备注         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| 沈阳法库开发区拨付的能源项目基础设施建设配套款              | 8,504,322.00  | 8,504,322.00  | 与资产相关的政府补助 |
| 安徽省能源局拨付的 Newpower 清洁燃煤气化系统生产基地建设配套款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计                                   | 43,504,322.00 | 43,504,322.00 |            |

## 26、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 | 其他 | 小计        | 数量          | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份    | 0           | 0      | 8,703,500    |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 1、国家持股       |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 2、国有法人持股     |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 3、其他内资持股     | 0           | 0      | 8,703,500    |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 境内自然人持股      | 0           | 0      | 8,703,500    |    |       |    | 8,703,500 | 8,703,500   | 1.43   |
| 4、外资持股       |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 其中：境外法人持股    |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 境外自然人持股      |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 二、无限售条件流通股   | 598,378,300 | 100.00 | 0            |    |       |    | 0         | 598,378,300 | 98.57  |
| 1、人民币普通股     | 598,378,300 | 100.00 | 0            |    |       |    | 0         | 598,378,300 | 98.57  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 4、其他         |             |        |              |    |       |    |           |             |        |
| 三、股份总数       | 598,378,300 | 100.00 | 8,703,500    |    |       |    | 8,703,500 | 607,081,800 | 100.00 |

备注：2011年3月29日，公司《股票期权激励计划》第四次行权涉及的870.35万份股票期权统一行权，公司总股本增加到607,081,800.00股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于2011年3月25日出具中喜验字（2011）第01013号验资报告验证。

## 27、资本公积

| 项目   | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 133,123,175.23 | 18,487,855.00 |               | 151,611,030.23 |
| 其它   | 83,377,309.67  | 952,889.76    | 21,706,094.03 | 62,624,105.40  |
| 合计   | 216,500,484.90 | 19,440,744.76 | 21,706,094.03 | 214,235,135.63 |

备注1：资本公积-股本溢价本期增加为2011年3月29日公司将《股票期权激

励计划》三次行权涉及的870.35万份股票期权统一行权，定向增发价超过每股面值的溢价金额为231,105.00元，同时结转原股份支付记入其他资本公积金额为18,256,750.00元；

备注2：资本公积-其他本期减少中3,449,344.03元，是由于本期控股子公司-佛山市科达石材机械有限公司对其优秀管理人才、核心技术人员和业务骨干实行股权激励，股权激励对象的行权价低于行权时享有净资产的差额；

备注3：资本公积-其他本期增加中952,889.76元，是由于2007年1月15日召开的公司第三届五次董事会和2007年3月16日召开的公司2007年第一次临时股东大会决议通过了《广东科达机电股份有限公司股权激励计划（草案）》，根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，将股票期权在等待期间应计算的成本费用金额计入资本公积，具体计算方法见附注十。

## 28、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 | 91,551,790.78  |      |      | 91,551,790.78  |
| 任意盈余公积 | 10,168,213.70  |      |      | 10,168,213.70  |
| 合计     | 101,720,004.48 |      |      | 101,720,004.48 |

## 29、未分配利润

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 566,558,012.04 |         |
| 调整年初未分配利润合计数      |                |         |
| 调整后年初未分配利润        | 566,558,012.04 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 128,908,739.30 |         |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 10%     |
| 提取任意盈余公积          |                |         |
| 提取一般风险准备          |                |         |
| 应付普通股股利           | 59,837,830.00  |         |
| 期末未分配利润           | 635,628,921.34 |         |

备注：2011年3月25日，公司实施2010年度现金分红方案：以2010年末总股本598,378,300.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金红利59,837,830.00元。

## 30、营业收入及营业成本

### （1）营业收入及成本总况

| 项目     | 本期数              | 比例%    | 上年同期数            | 比例%    |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| 主营业务收入 | 1,190,995,639.81 | 99.80  | 1,029,360,810.67 | 99.93  |
| 其他业务收入 | 2,376,757.17     | 0.20   | 755,269.22       | 0.07   |
| 合计     | 1,193,372,396.98 | 100.00 | 1,030,116,079.89 | 100.00 |
| 主营业务成本 | 965,740,313.61   | 100.00 | 816,489,229.46   | 99.95  |
| 其他业务支出 |                  |        | 398,608.63       | 0.05   |
| 合计     | 965,740,313.61   | 100.00 | 816,887,838.09   | 100.00 |

## (2) 主营业务分产品情况表

| 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 | 1,027,430,662.67 | 828,103,684.47 | 950,145,122.65   | 751,775,452.76 |
| 石材机械 | 101,916,043.22   | 74,353,402.93  | 55,603,004.60    | 43,703,500.86  |
| 墙材机械 | 39,883,247.87    | 37,371,111.18  | 15,659,520.43    | 12,633,907.57  |
| 清洁煤气 | 19,409,668.97    | 23,966,333.23  | 7953162.99       | 8376368.27     |
| 液压件  | 2,356,017.08     | 1,945,781.80   |                  |                |
| 合计   | 1,190,995,639.81 | 965,740,313.61 | 1,029,360,810.67 | 816,489,229.46 |

## (3) 主营业务分地区情况表

| 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   | 995,594,735.79   | 810,871,518.50 | 950,110,873.45   | 760,092,573.09 |
| 国外   | 195,400,904.02   | 154,868,795.11 | 79,249,937.22    | 56,396,656.37  |
| 合计   | 1,190,995,639.81 | 965,740,313.61 | 1,029,360,810.67 | 816,489,229.46 |

备注：前五名客户销售金额合计 23,572.05 万元（不含税），占销售收入比重 19.75%。

## 31、营业税金及附加

| 项目    | 本期数          | 上年同期数        | 计缴标准      |
|-------|--------------|--------------|-----------|
| 营业税   | 12,013.20    | 12,530.76    | 营业收入 5%   |
| 城建税   | 3,395,228.16 | 1,802,341.38 | 流转税额 7%   |
| 教育费附加 | 2,354,721.98 | 802,281.04   | 流转税额 5%   |
| 堤围费   | 1,099,589.42 | 1,208,295.59 | 销售收入 0.1% |
| 合计    | 6,861,552.76 | 3,825,448.77 |           |

## 32、销售费用

| 项目   | 2011 年 1-6 月  | 2010 年 1-6 月  |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,010,096.73 | 16,357,280.27 |
| 办公费  | 770,956.27    | 682,159.41    |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 水电费      | 73,955.69     | 74,391.61     |
| 差旅费      | 5,448,175.65  | 4,059,636.69  |
| 汽车费      | 757,457.96    | 676,267.54    |
| 运输费      | 7,362,011.32  | 7,003,948.87  |
| 交际费      | 1,448,680.02  | 1,156,894.30  |
| 折旧费及租赁费  | 567,831.92    | 591,128.37    |
| 财产保险费    | 51,982.66     | 45,215.71     |
| 修理费      | 95,160.19     | 16,348.76     |
| 广告及业务宣传费 | 1,067,560.50  | 519,914.80    |
| 参展费      | 673,628.29    | 1,943,333.86  |
| 售后服务费    | 5,121,189.25  | 5,509,638.97  |
| 低值易耗品摊销  | 156,144.36    | 181,852.38    |
| 物料消耗     | 412,443.61    | 120,508.49    |
| 其他       | 176,394.72    | 75,828.46     |
| 合 计      | 44,193,669.14 | 39,014,348.49 |

## 33、管理费用

| 项 目       | 2011 年 1-6 月  | 2010 年 1-6 月  |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 13,882,851.57 | 12,611,290.85 |
| 办公费       | 1,502,659.16  | 1,298,319.35  |
| 水电费       | 2,108,193.73  | 2,590,523.61  |
| 差旅费       | 1,730,004.89  | 1,455,369.58  |
| 汽车费       | 1,532,849.25  | 887,448.54    |
| 运输费       | 762,604.19    | 63,932.71     |
| 交际费       | 1,233,189.50  | 1,036,067.72  |
| 折旧及无形资产摊销 | 13,565,303.34 | 8,976,256.37  |
| 劳动保险费     | 5,176,148.32  | 3,196,472.56  |
| 修理费       | 1,026,231.43  | 683,754.77    |
| 董事会经费     | 90,000.00     | 90,000.00     |
| 低值易耗品摊销   | 1,161,958.92  | 616,180.12    |
| 审计及顾问费    | 2,315,403.58  | 2,103,047.45  |
| 税费        | 3,456,868.06  | 3,196,797.26  |
| 证券费用      | 585,671.55    | 439,509.48    |
| 绿化环保费     | 409,173.21    | 425,276.60    |
| 技术开发费     | 3,052,332.61  | 111,759.01    |
| 股权激励费用    | 952,889.76    | 1,458,000.00  |
| 其它        | 57,620.21     | 1,764,699.92  |
| 合 计       | 54,601,953.28 | 43,004,705.90 |

注：本期管理费用较上期有所增加，主要原因为（1）随着公司经营规模的

扩大，管理员工资、劳动保险等费用相应增加；（2）公司2010年增加了大量的固定资产和无形资产致折旧费用、无形资产摊销大幅增加。

### 34、财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,265,342.62 | 3,150,350.00 |
| 减：利息收入 | 3,843,524.59 | 2,891,876.30 |
| 汇兑损失   | 4,089,556.02 | 362,421.34   |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 手续费    | 421,029.43   | 300,784.23   |
| 合 计    | 6,932,403.48 | 921,679.27   |

备注：本期财务费用较上期增长652.15%，主要原因为：（1）银行借款增加和贷款利率提高，造成利息支出增加；（2）由于本期汇率变动幅度较大，汇兑损失大幅增加。

### 35、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 5,868,321.66 | 9,650,568.87 |
| 合计   | 5,868,321.66 | 9,650,568.87 |

### 36、投资收益

#### (1)投资收益明细情况

|                         | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |               |               |
| 权益法核算的对联营企业的投资收益        | 34,792,874.63 | 21,470,146.35 |
| 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      |               |               |
| 其他                      | -2,717,951.54 |               |
| 合计                      | 32,074,923.09 | 21,470,146.35 |

#### (2) 权益法核算的对联营企业的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期金额          | 上期金额          | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 江阴天江药业有限公司   | 27,716,765.17 | 17,958,579.99 |              |
| 广东信成融资租赁有限公司 | 3,869,011.00  | 3,720,727.68  |              |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 3,207,098.46  | 43,719.04     |              |
| 湖南科达粉体工程有限公司 |               | -252,880.36   |              |
| 合 计          | 34,792,874.63 | 21,470,146.35 |              |

备注 1：2011 年 4 月 20 日，马鞍山科达机电有限公司以人民币 309.17 万元的价格收购彭虎等 28 人持有的湖南隆达冶金有限公司 56.48% 股权，马鞍山科达机电有限公司原持有湖南隆达冶金有限公司 39% 股权，收购后公司持有湖南隆达冶金有限公司 95.48% 股权，由于通过分次交易分步实现非同一控制下企业合并的，湖南隆达冶金有限公司股权之公允价值与其账面价值的差额 2,717,951.54 元计入当期投资收益。

备注 2：权益法核算的投资收益本期大幅增加，原因是由于江阴天江药业有限公司的本期业绩较好，净利润大幅增加。

### 37、营业外收入

| 项目          | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产利得处置利得 | 18,000.00    | 84,466.39    |
| 政府补助        | 3,204,794.00 | 858,543.00   |
| 罚款收入        | 343,548.53   | 483,809.27   |
| 其他          | 206,361.06   | 122,629.91   |
| 合计          | 3,772,703.59 | 1,549,448.57 |

### 38、营业外支出

| 项目        | 本期数        | 上年同期数        |
|-----------|------------|--------------|
| 非流动资产处置损失 | 354,136.21 | 191,084.12   |
| 捐赠及赞助支出   | 63,000.00  | 607,067.30   |
| 滞纳金及罚金    | 18,282.24  | 330,580.59   |
| 其他        | 207,204.32 | 300.00       |
| 合计        | 642,622.77 | 1,129,032.01 |

### 39、所得税费用

| 项目               | 本期数           | 上年同期数         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 21,391,917.63 | 18,859,104.84 |
| 递延所得税费用          | -2,370,607.34 | -1,313,351.04 |
| 合计               | 19,021,310.29 | 17,545,753.80 |

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 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   | 128,908,739.30 | 121,866,842.87 |
| 期末公司发行在外普通股加权平数 I  | B   | 602,730,050.00 | 594,026,550    |
| 基本每股收益             | A/B | 0.214          | 0.205          |
| 存在稀释性潜在普通股         | C   |                | 8,215,413      |
| 公司发行在外普通股的加权平均数 II | B+C | 602,730,050.00 | 602,241,963    |

|        |         |       |       |
|--------|---------|-------|-------|
| 稀释每股收益 | A/(B+C) | 0.214 | 0.202 |
|--------|---------|-------|-------|

## 41、其他综合收益

| 项 目                                   | 本期数           | 上年同期数       |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                 |               |             |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    |               |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |             |
| 小计                                    |               |             |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         |               |             |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |               |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |             |
| 小计                                    |               |             |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                |               |             |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                    |               |             |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |               |             |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整                      |               |             |
| 小计                                    |               |             |
| 4.外币财务报表折算差额                          | -3,673,342.56 | -270,525.44 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |               |             |
| 小计                                    | -3,673,342.56 | -270,525.44 |
| 5.其他                                  |               |             |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响                 |               |             |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额                 |               |             |
| 小 计                                   |               |             |
| 合 计                                   | -3,673,342.56 | -270,525.44 |

## 42、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              | 9,217,813.50  |
| 代收高管人员股票期权所得应缴纳的个人所得税 | 14,255,310.26 |
| 利息收入                  | 3,843,524.59  |
| 其他                    | 585,673.77    |
| 合计                    | 27,902,322.12 |

## 43、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 | 8,479,432.25 |
| 办公费      | 2,801,320.49 |

|          |               |
|----------|---------------|
| 水电费      | 6,738,538.07  |
| 差旅费      | 9,580,318.09  |
| 汽车费      | 3,037,681.06  |
| 交际费      | 2,903,179.73  |
| 租赁费      | 790,981.00    |
| 修理费      | 3,211,213.79  |
| 广告宣传及参展费 | 1,901,458.46  |
| 审计及顾问费   | 2,332,903.58  |
| 绿化环保及保安费 | 464,139.51    |
| 运输费      | 11,455,568.37 |
| 其他       | 2,845,813.64  |
| 合计       | 56,542,548.04 |

## 44、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 金 额           |
|---------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 17,735,339.38 |
| 合 计     | 17,735,339.38 |

## 45、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 金 额           |
|---------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 20,066,380.19 |
| 验资费     | 30,000.00     |
| 合 计     | 20,096,380.19 |

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 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                              | 125,357,876.67 | 121,156,299.61 |
| 加: 资产减值准备                        | 5,868,321.66   | 9,650,568.87   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 27,789,375.14  | 22,978,734.46  |
| 无形资产摊销                           | 3,692,883.70   | 1,729,913.04   |
| 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) | -336,136.21    | 106,617.73     |
| 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)                  | 6,265,342.62   | 3,150,350.00   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -32,074,923.09 | -21,470,146.35 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -857,035.45    | -1,313,351.04  |

|                             |                |                 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        | -1,513,571.89  |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | -46,788,418.35 | -226,529,188.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -78,693,522.07 | -145,252,734.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -6,757,730.93  | 193,056,921.09  |
| 其它                          | 952,889.76     | 1,458,000.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 2,905,351.56   | -41,278,014.79  |
| <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                     | 853,967,058.84 | 906,300,647.64  |
| 减：现金的期初余额                   | 901,235,603.37 | 666,316,862.10  |
| 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                | -47,268,544.53 | 239,983,785.54  |

备注：上述其他项目本期发生 952,889.76 元、上年发生 1,458,000.00 元，为公司所计提的股票期权费用。

(2) 现金和现金等价物的构成：

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 853,967,058.84 | 906,300,647.64 |
| 其中：库存现金        | 811,047.03     | 656,955.49     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 587,195,386.06 | 659,591,747.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 265,960,625.75 | 246,051,944.31 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 853,967,058.84 | 906,300,647.64 |

(八)资产证券化业务的会计处理

无

(九)关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称         | 与本公司关系      | 企业类型   | 注册地址                  | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---------------|-------------|--------|-----------------------|-------|------|-----------|---------|----------|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 控股子公司       | 有限责任公司 | 佛山市顺德区陈村镇广隆工业园        | 吴跃飞   | 制造业  | 1,695.00  | 68.57   | 68.57    |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 全资子公司       | 有限责任公司 | 安徽省马鞍山经济技术开发区         | 朱钊    | 制造业  | 40,000.00 | 100.00  | 100.00   |
| 湖南科达粉体工程有限公司  | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 长沙高新开发区隆平科技园长星路 178 号 | 彭虎    | 制造业  | 655.74    | 95.48   | 95.48    |
| 马鞍山科达冶金有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 马鞍山市凌霄大道北段 555 号      | 彭虎    | 制造业  | 500.00    | 100.00  | 100.00   |
| 马鞍山科达洁能股份有限公司 | 控股子公司       | 股份公司   | 安徽省马鞍山经济技术开发区         | 武楨    | 制造业  | 4,460.00  | 68.44   | 68.44    |
| 峨眉山科达洁能有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 峨眉山市双福镇福兴街 185 号      | 江宏    | 制造业  | 2,500.00  | 70.00   | 70.00    |
| 佛山市科达洁能有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山市南海区西樵镇河岗村          | 江宏    | 制造业  | 7,000.00  | 70.00   | 70.00    |
| 临沂科达清洁能源有限公司  | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 山东省临沂市罗庄区付庄办事处沂州工业园   | 马良    | 制造业  | 3,800.00  | 70.00   | 70.00    |
| 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 辽宁法库经济开发区             | 江宏    | 制造业  | 20,000.00 | 65.00   | 65.00    |
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山市顺德区陈村镇大都村委会工业区     | 杨军    | 制造业  | 2,000.00  | 51.00   | 51.00    |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 控股子公司       | 有限责任公司 | 佛山市禅城区高新技术开发区港口路西侧    | 边程    | 制造业  | 2,560.00  | 51.00   | 51.00    |
| 佛山市点石机械有限公司   | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 佛山禅城区南庄镇樵乐路吉利工业园新源一路  | 杨德计   | 制造业  | 100.00    | 51.00   | 51.00    |

单位:万元 币种:美元

| 子公司全称        | 注册地址                       | 与本公司关系 | 经济性质   | 法定代表人 | 注册资本     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|--------------|----------------------------|--------|--------|-------|----------|---------|----------|
| 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 | 全资子公司  | 有限责任公司 | 边程    | 1,000.00 | 100.00  | 100.00   |

备注 1: 2011 年 3 月控股子公司-佛山市科达石材机械有限公司对其优秀管理人才、核心技术人员和业务骨干实行股权激励, 实施股权激励后, 公司对佛山市科达石材机械有限公司的持股比例为 68.57%。

备注 2: 2011 年 5 月 24 日 公司与佛山市恒力泰机械有限公司股东罗明照等三十三名自然人股东分别签署了《佛山市恒力泰机械有限公司股权转让协议》, 公司以人民币 40,000 万元的价格收购恒力泰公司 51% 股权, 佛山市恒力泰机械有限公司于 2011 年 6 月 7 日完成工商变更登记。佛山市点石机械有限公司为佛山市恒力泰机械有限公司之控股子公司。

备注 3: 2011 年 4 月 20 日, 马鞍山科达机电有限公司董事会审议通过以人

民币 3,091,669.00 元的价格收购彭虎等 28 人持有的湖南隆达冶金有限公司 56.48% 股权，公司原持有湖南隆达冶金有限公司 39% 股权，收购后公司持有湖南隆达冶金有限公司 95.48% 股权，2011 年 5 月 12 日湖南隆达冶金有限公司更名为湖南科达粉体工程有限公司。马鞍山科达冶金有限公司为湖南科达粉体工程有限公司之全资子公司。

备注4：2011年2月24日公司第四届二十四次董事会审议通过了《关于向全资子公司科达机电（香港）有限公司增资的议案》，为了促进海外业务发展，扩大科达香港经营规模，公司决定向其增资500万美元，2011年6月增资已完成，科达达机电（香港）有限公司注册资本变更为1,000万美元。

## 2、本企业的联营企业情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称    | 企业类型   | 注册地址          | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本     | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 关联关系 |
|------------|--------|---------------|-------|------|----------|----------|-----------|------|
| 江阴天江药业有限公司 | 有限责任公司 | 江阴经济开发区秦望山路8号 | 周嘉琳   | 制造业  | 8,510.00 | 21.50    | 21.50     | 联营企业 |

单位:万元 币种:美元

| 被投资单位名称      | 企业类型   | 注册地址                     | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本     | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 与本公司关系 |
|--------------|--------|--------------------------|-------|------|----------|----------|-----------|--------|
| 广东信成融资租赁有限公司 | 有限责任公司 | 广州市天河区体育西路191号中石化大厦4110室 | 周和华   | 金融业  | 1,000.00 | 47.27    | 47.27     | 联营企业   |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 有限责任公司 | 安徽省马鞍山市经济技术开发区           | 周和华   | 金融业  | 2,000.00 | 47.27    | 47.27     | 联营企业   |

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称      | 期末资产总额    | 期末负债总额    | 期末净资产总额   | 本期营业收入总额  | 本期净利润     |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 江阴天江药业有限公司   | 94,669.33 | 34,318.53 | 60,350.81 | 52,740.81 | 12,891.52 |
| 广东信成融资租赁有限公司 | 54,008.14 | 44,809.48 | 9,198.66  | 1,968.23  | 819.05    |
| 安徽信成融资租赁有限公司 | 54,604.93 | 39,844.09 | 14,760.84 | 1,769.18  | 678.93    |

## 3、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    |

## 4、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(%) |
| 广东信成融资租赁有限公司、<br>安徽信成融资租赁有限公司 | 销售商品   | 按市场价     | 65,333.27 | 46.79         | 67,169.60 | 55.62         |
| 广东奔朗新材料股份有限公司                 | 购买商品   | 按市场价     | 1,243.91  | 1.05          | 565.13    | 0.99          |

(2)关联担保情况说明

已经董事会审议通过报告期有效的对关联方担保议案如下

币种:人民币 单位:万元

| 日期          | 董事会届次  | 担保对象          | 担保金额   | 担保期限 |
|-------------|--------|---------------|--------|------|
| 2009年8月4日   | 三届三十一次 | 广东信成融资租赁有限公司  | 20,000 | 3年   |
| 2010年2月4日   | 四届八次   | 广东信成融资租赁有限公司  | 50,000 | 3年   |
| 2010年2月4日   | 四届八次   | 佛山市科达石材机械有限公司 | 9,000  | 1年   |
| 2010年7月4日   | 四届十六次  | 马鞍山科达机电有限公司   | 30,000 | 1年   |
| 2010年9月29日  | 四届二十次  | 安徽信成融资租赁有限公司  | 80,000 | 2年   |
| 2010年10月29日 | 四届二十一次 | 沈阳科达洁能燃气有限公司  | 22,750 | 6年   |
| 2010年11月11日 | 四届二十二次 | 安徽信成融资租赁有限公司  | 50,000 | 2年   |
| 2010年11月23日 | 四届二十三次 | 峨眉山科达洁能有限公司   | 3,000  | 5年   |
| 2011年2月24日  | 四届二十四次 | 安徽信成融资租赁有限公司  | 10,000 | 2年   |

单位:万元 币种:人民币

| 担保方          | 被担保方           | 担保期限                    | 累计担保额     | 报告期末担保余额  |
|--------------|----------------|-------------------------|-----------|-----------|
| 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  | 2011-1-8 至 2012-1-7     | 308.00    | 308.00    |
| 广东科达机电股份有限公司 | 马鞍山科达机电有限公司    | 2010-8-2 至 2011-8-26    | 2,798.03  | 2,798.03  |
| 马鞍山科达机电有限公司  | 马鞍山科达洁能股份有限公司  | 2011-1-1 至 2011-12-31   | 2,006.03  | 2,006.03  |
| 广东科达机电股份有限公司 | 沈阳科达洁能燃气有限公司   | 2010-12-29 至 2016-11-28 | 12,262.25 | 12,262.25 |
| 广东科达机电股份有限公司 | 峨眉山科达洁能有限公司    | 2011-4-12 至 2016-4-11   | 2,100.00  | 2,100.00  |
| 广东科达机电股份有限公司 | 广东信成融资租赁有限责任公司 | 2010-5-31 至 2012-5-31   | 59,693.20 | 30,587.87 |
| 广东科达机电股份有限公司 | 安徽信成融资租赁有限责任公司 | 2010-9-27 至 2013-9-26   | 19,700.00 | 14,029.17 |
| 广东科达机电股份有限公司 | 安徽信成融资租赁有限责任公司 | 2010-10-20 至 2012-10-18 | 7,700.00  | 7,700.00  |
| 广东科达机电股份有限公司 | 安徽信成融资租赁有限责任公司 | 2010-12-21 至 2012-12-20 | 6,000.00  | 6,000.00  |
| 广东科达机电股份有限公司 | 安徽信成融资租赁有限责任公司 | 2011-4-2 至 2013年-4-1    | 9,000.00  | 9,000.00  |

## 5、关联方应收应付款项

## 上市公司应收关联方款项

单位: 万元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末        |        | 期初       |        |
|------|--------------|-----------|--------|----------|--------|
|      |              | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额     | 坏账准备   |
| 应收账款 | 广东信成融资租赁有限公司 | 11,314.16 | 565.71 | 4,393.20 | 219.66 |
| 应收账款 | 安徽信成融资租赁有限公司 |           |        | 5,031.03 | 251.55 |

## 上市公司应付关联方款项

单位: 万元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方           | 期末金额   | 期初金额   |
|------|---------------|--------|--------|
| 应付票据 | 广东奔朗新材料股份有限公司 | 230.00 | 190.00 |
| 应付账款 | 广东奔朗新材料股份有限公司 | 752.08 | 260.52 |

## (十)股份支付

## 1、股份支付总体情况

单位: 份

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             |           |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 8,703,500 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             |           |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |           |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    |           |

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位: 万元 币种:人民币

|                      |   |
|----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | 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。 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 |   |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 无   |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 7,302.70  |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 7,302.70  |

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：

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

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

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

行权价格(X)：4.69 元

授权价格(S)：授权日前一交易日股票收盘价10.85元

股票波动率( $\sigma$ )：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。

2009 年 8 月 12 日，公司《股票期权激励计划》第二次行权涉及的 669.5 万份股票期权统一行权，经中喜会计师事务所有限公司于 2009 年 8 月 11 日出具中喜验字（2009）第 01035 号验资报告予以验证。

2010 年 3 月 16 日，公司《股票期权激励计划》第三次行权涉及的 870.35 万份股票期权统一行权，经中喜会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 15 日出具中喜验字（2010）第 01010 号验资报告予以验证。

2011 年 3 月 29 日，公司将《股票期权激励计划》第四次行权涉及的 870.35 万份股票期权统一行权，公司总股本增加到 607,081,800.00 股，已经中喜会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 25 日出具中喜验字（2011）第 01013 号验资报告验证。

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。

2008年8月14日，公司实施2008年中期利润分配及资本公积金转增股本方案：以2008年6月末总股本171,885,000股为基数每10股转增10股、派发现金股利2.00 元（含税），方案实施后，公司股票期权数量调整为1,545万股，股票期权行权价格调整为2.145元；

2009年6月8日，公司实施2008年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2008年末总股本343,770,000股为基数每10股转增3股、派发现金股利1.00元（含税），方案实施后，公司股票期权数量调整为2,008.5万股，股票期权行权价格调整为1.57元。

2010年3月8日，公司实施2009年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2009年末总股本453,596,000股为基数每10股转增3股、派发现金股利1.00元（含税），方案实施后，公司股票期权数量调整为1,740.7万股，股票期权行权价格调整为1.13元。

2011年3月25日，公司实施2010年度现金分红方案：以2010年末总股本598,378,300.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），方案实施后，股票期权行权价格调整为1.03元。

#### (十一)或有事项

按照大型设备销售经营惯例，本公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过货款的7成，期限最长为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5,867.00万元。截至2011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29,795.59万元。

#### (十二)承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

#### (十三)资产负债表日后事项

无。

#### (十四)其他重要事项

无。

(十五)母公司会计报表附注：(除另有指明外，期末数指 2011 年 6 月 30 日的数据，期初数指 2010 年 12 月 31 日的数据，金额单位为人民币元。)

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类                     | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：        |                |        |               |        |                |        |               |        |
| 融资租赁公司                 | 113,141,550.02 | 37.18  | 5,657,077.50  | 5.00   | 89,861,333.35  | 28.36  | 4,493,066.67  | 5.00   |
| 子公司货款                  | 53,166,945.68  | 17.47  |               |        | 126,870,751.89 | 40.04  |               |        |
| 其他一般客户                 | 135,766,552.33 | 44.62  | 11,140,640.59 | 8.21   | 97,471,614.10  | 30.76  | 7,107,682.84  | 7.29   |
| 组合小计                   | 302,075,048.03 | 99.27  | 16,797,718.09 | 5.56   | 314,203,699.34 | 99.16  | 11,600,749.51 | 3.69   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,225,850.70   | 0.73   | 2,225,850.70  | 100    | 2,654,923.50   | 0.84   | 2,654,923.50  | 100.00 |
| 合计                     | 304,300,898.73 | /      | 19,023,568.79 | /      | 316,858,622.84 | /      | 14,255,673.01 | /      |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄  | 期末数            |        |               | 期初数           |        |              |
|-----|----------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
|     | 金额             | 比例     | 坏账准备          | 金额            | 比例     | 坏账准备         |
| 一年以 | 106,947,158.98 | 78.77  | 5,347,357.21  | 83,264,599.89 | 85.42  | 4,163,229.99 |
| 一至二 | 24,311,974.30  | 17.91  | 4,862,394.86  | 12,991,500.21 | 13.33  | 2,598,300.05 |
| 二至三 | 4,409,403.35   | 3.25   | 881,880.67    | 872,014.00    | 0.89   | 174,402.80   |
| 三年以 | 98,015.70      | 0.07   | 49,007.85     | 343,500.00    | 0.36   | 171,750.00   |
| 合计  | 135,766,552.33 | 100.00 | 11,140,640.59 | 97,471,614.10 | 100.00 | 7,107,682.84 |

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称   | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
|--------|----------------|----------|--------------|
| 融资租赁公司 | 113,141,550.02 | 5.00     | 5,657,077.50 |
| 合计     | 113,141,550.02 |          | 5,657,077.50 |

(4) 组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 账面余额          | 坏账准备 |
|-------|---------------|------|
| 子公司货款 | 53,166,945.68 |      |
| 合计    | 53,166,945.68 |      |

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|--------|--------------|--------------|----------|------------|
| 货款     | 2,225,850.70 | 2,225,850.70 | 100.00   | 账龄三年以上无法催收 |

|    |              |              |   |   |
|----|--------------|--------------|---|---|
| 合计 | 2,225,850.70 | 2,225,850.70 | / | / |
|----|--------------|--------------|---|---|

(6) 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 |
|----------------|--------|------------|--------|-----------|
| 佛山市金雅莱陶瓷有限公司   | 货款     | 130,000.00 | 逾期无法收回 | 否         |
| 四川新乐雅陶瓷有限公司    | 货款     | 64,743.00  | 逾期无法收回 | 否         |
| 江西罗纳尔陶瓷有限公司    | 货款     | 5,705.49   | 逾期无法收回 | 否         |
| 新兴县来嘉利陶瓷有限公司   | 货款     | 4,800.00   | 逾期无法收回 | 否         |
| 佛山市三水惠万家陶瓷有限公司 | 货款     | 1,800.00   | 逾期无法收回 | 否         |
| 清远市筒一陶瓷有限公司    | 货款     | 1,255.00   | 逾期无法收回 | 否         |
| 四川马边建云实业有限公司   | 货款     | 485.00     | 逾期无法收回 | 否         |
| 合计             |        | 208,788.49 |        |           |

(7) 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(%) |
|--------------|--------|----------------|------|---------------|
| 广东信成融资租赁有限公司 | 联营企业   | 113,141,550.02 | 一年以内 | 37.18         |
| 科达机电(香港)有限公司 | 子公司    | 34,867,002.00  | 一年以内 | 11.46         |
| 马鞍山科达机电有限公司  | 子公司    | 9,308,741.21   | 一年以内 | 3.06          |
| 志隆发展有限公司     | 客户     | 9,298,934.74   | 一年以内 | 3.06          |
| 广东欧文莱陶瓷有限公司  | 客户     | 7,742,180.00   | 一年以内 | 2.54          |
| 合计           |        | 174,358,407.97 |      | 57.30         |

(8) 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) 其他应收款按种类披露:

| 种类                | 期末数          |        |            |       | 期初数          |        |            |       |
|-------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|--------|------------|-------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       |       | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                   | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: |              |        |            |       |              |        |            |       |
| 其他往来              | 5,843,847.91 | 96.48  | 445,867.40 | 7.63  | 3,756,662.14 | 87.07  | 400,626.11 | 10.66 |
| 出口退税              |              |        |            |       | 487,921.03   | 11.30  |            |       |
| 子公司往来             | 213,279.82   | 3.52   |            |       | 70,174.06    | 1.63   |            |       |
| 组合小计              | 6,057,127.73 | 100.00 | 445,867.40 | 7.36  | 4,314,757.23 | 100.00 | 400,626.11 | 9.29  |
| 合计                | 6,057,127.73 | /      | 445,867.40 | /     | 4,314,757.23 | /      | 400,626.11 | /     |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 金 额          | 比例     | 坏账准备       | 金 额          | 比例     | 坏账准备       |
| 一年以内 | 4,819,347.91 | 82.47  | 240,967.40 | 2,338,042.14 | 62.24  | 116,902.11 |
| 一至二年 | 1,024,500.00 | 17.53  | 204,900.00 | 1,418,620.00 | 37.76  | 283,724.00 |
| 二至三年 |              |        |            |              |        |            |
| 三年以上 |              |        |            |              |        |            |
| 合 计  | 5,843,847.91 | 100.00 | 445,867.40 | 3,756,662.14 | 100.00 | 400,626.11 |

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称      | 账面余额       | 坏账准备 |
|-----------|------------|------|
| 出口退税      |            |      |
| 应收子公司的往来款 | 213,279.82 |      |
| 合计        | 213,279.82 |      |

(4) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------------------|--------|--------------|------|-----------------|
| 中油碧辟石油有限公司佛山分公司       | 非关联方   | 454,391.32   | 一年以内 | 7.50            |
| 深圳市戴明管理系统工程有限公司       | 非关联方   | 180,000.00   | 一年以内 | 2.97            |
| 中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司 | 非关联方   | 166,957.76   | 一年以内 | 2.76            |
| 佛山海关驻禅城办事处            | 非关联方   | 178,752.96   | 一年以内 | 2.95            |
| 佛山市博世雅设计工程有限公司        | 非关联方   | 121,048.00   | 一年以内 | 2.00            |
| 合 计                   |        | 1,101,150.04 |      | 18.18           |

3、长期股权投资

(1) 对控股子公司的长期股权投资：

| 被投资单位         | 核算方法 | 初始投资成本         | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利          |
|---------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------|----------|---------------|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 成本法  | 14,703,965.92  | 14,627,501.92  | 76,464.00     | 14,703,965.92  | 68.57          | 68.57           |      |          | 11,562,000.00 |
| 马鞍山科达洁能有限公司   | 成本法  | 232,909,800.00 | 232,909,800.00 |               | 232,909,800.00 | 68.44          | 68.44           |      |          |               |
| 科达机电(香港)有限公司  | 成本法  | 66,946,000.00  | 34,588,000.00  | 32,358,000.00 | 66,946,000.00  | 100.00         | 100.00          |      |          |               |
| 马鞍山科达机电有限公司   | 成本法  | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |               | 400,000,000.00 | 100.00         | 100.00          |      |          |               |

|               |     |                  |                |                |                  |       |       |  |  |               |
|---------------|-----|------------------|----------------|----------------|------------------|-------|-------|--|--|---------------|
| 佛山市科达液压机械有限公司 | 成本法 | 10,200,000.00    |                | 10,200,000.00  | 10,200,000.00    | 51.00 | 51.00 |  |  |               |
| 佛山市恒力泰机械有限公司  | 成本法 | 400,000,000.00   |                | 400,000,000.00 | 400,000,000.00   | 51.00 | 51.00 |  |  |               |
| 合计            |     | 1,124,759,765.92 | 682,125,301.92 | 442,634,464.00 | 1,124,759,765.92 |       |       |  |  | 11,562,000.00 |

## (2) 对联营企业的长期股权投资:

| 被投资单位      | 核算方法 | 初始投资成本        | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|----------|--------|
| 江阴天江药业有限公司 | 权益法  | 64,283,247.96 | 115,608,777.30 | 27,716,765.17 | 143,325,542.47 | 21.50         | 21.50          |      |          |        |
| 合计         |      | 64,283,247.96 | 115,608,777.30 | 27,716,765.17 | 143,325,542.47 |               |                |      |          |        |

## 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              | 比例%    | 上年同期数          | 比例%    |
|--------|------------------|--------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 999,936,731.85   | 99.97  | 961,454,335.29 | 99.74  |
| 其他业务收入 | 338,382.87       | 0.03   | 2,531,610.46   | 0.26   |
| 合计     | 1,000,275,114.72 | 100    | 963,985,945.75 | 100    |
| 主营业务成本 | 827,527,696.14   | 100.00 | 768,128,408.45 | 99.96  |
| 其他业务支出 |                  | -      | 285,101.56     | 0.04   |
| 合计     | 827,527,696.14   | 100.00 | 768,413,510.01 | 100.00 |

## (2) 主营业务分产品情况表

| 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 | 999,936,731.85 | 827,527,696.14 | 961,454,335.29 | 768,128,408.45 |
| 合计   | 999,936,731.85 | 827,527,696.14 | 961,454,335.29 | 768,128,408.45 |

## (3) 主营业务分地区情况表

| 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   | 862,262,526.63 | 723,693,152.56 | 889,752,786.16 | 716,587,499.22 |
| 国外   | 137,674,205.22 | 103,834,543.58 | 71,701,549.13  | 51,540,909.23  |
| 合计   | 999,936,731.85 | 827,527,696.14 | 961,454,335.29 | 768,128,408.45 |

## 5、投资收益

## (1) 会计报表中的投资收益项目

| 项 目                     | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 11,562,000.00 |               |
| 权益法核算的联营企业的投资收益         | 27,716,765.17 | 19,068,759.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         |               | -1,461,621.88 |
| 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                      | 39,278,765.17 | 17,607,137.12 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位         | 本期金额          | 上期金额 |
|---------------|---------------|------|
| 佛山市科达石材机械有限公司 | 11,562,000.00 |      |
| 合计            | 11,562,000.00 |      |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 江阴天江药业有限公司   | 27,716,765.17 | 17,958,579.99 |
| 广东信成融资租赁有限公司 |               | 1,110,179.01  |
| 合计           | 27,716,765.17 | 19,068,759.00 |

## 6、现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：                   |                |                |
| 净利润                                  | 119,230,266.30 | 122,964,032.65 |
| 加：资产减值准备                             | 5,021,911.72   | 9,650,568.87   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 16,736,831.94  | 15,855,009.73  |
| 无形资产摊销                               | 1,200,594.60   | 947,417.04     |
| 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<br>(收益以“-”号填列) | 19,728.97      | -95,372.96     |
| 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)                      | 6,087,192.50   | 2,424,735.00   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -39,278,765.17 | -16,496,958.11 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -721,968.33    | -1,035,833.81  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 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）      | 11,649,633.47  | -139,932,226.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,569,854.54  | -224,041,284.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 145,741,249.65 | 111,563,839.71  |
| 其它                    | 952,889.76     | 1,458,000.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 264,069,710.87 | -116,738,072.53 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                 |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      |                |                 |
| 现金的期末余额               | 308,110,588.37 | 435,766,733.85  |
| 减：现金的期初余额             | 345,364,142.26 | 483,193,138.68  |
| 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          | -37,253,553.89 | -47,426,404.83  |

## (十六)补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 非经常性项目  | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -336,136.21   |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 3,204,794.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -2,717,951.54 |
| 非货币性资产交换损益  |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |
| 债务重组损益  |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |               |

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| 对外委托贷款取得的损益                          |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 261,423.03 |
| 少数股东权益影响额                            | -9,649.69  |
| 所得税影响额                               | -34,235.68 |
| 合 计                                  | 368,243.91 |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.49          | 0.214  | 0.214  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.47          | 0.213  | 0.213  |

## 八、备查文件目录

- 1、 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；
- 2、 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

2011 年 7 月 29 日