

广东科达机电股份有限公司

600499

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务会计报告	13
八、备查文件目录	44

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司董事长卢勤先生、总经理边程先生、财务负责人周和华先生、会计机构负责人徐建设先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东科达机电股份有限公司
公司法定中文名称缩写：科达机电
公司法定英文名称：Keda Industrial Co., Ltd.
公司法定英文名称缩写：KEDA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 粤科达
公司 A 股代码：600499
- 3、公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
邮政编码：528313
公司国际互联网网址：<http://www.kedagroup.com>
公司电子信箱：600499@kedagroup.com
- 4、公司法定代表人：总经理 边程先生
- 5、董事会秘书：周和华
证券事务代表：林双
电话：0757-23833869
传真：0757-23833869
E-mail：600499@kedagroup.com
联系地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券时报
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司中期报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 11 日
公司首次注册登记地点：顺德市工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2006 年 6 月 30 日
公司变更注册登记地点：广东省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4400001009668
公司税务登记号码：440681231923486
公司聘请的境内会计师事务所名称：中喜会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	615,283,940.35	522,482,235.75	17.76
流动负债	500,079,733.38	383,546,646.00	30.38
总资产	984,669,200.22	880,726,507.62	11.80
股东权益(不含少数股东权益)	436,443,304.29	456,116,095.18	-4.31
每股净资产(元)	2.92	4.58	-36.24
调整后的每股净资产(元)	2.89	4.57	-36.76
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	13,673,242.80	22,508,990.71	-39.25
扣除非经常性损益的净利润	10,227,770.08	20,869,348.21	-50.99
每股收益(元)	0.09	0.23	-60.87
净资产收益率(%)	3.13	5.17	减少 2.04 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	40,880,244.02	-9,937,291.87	511.38

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	4,050,625.33
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,871.99
所得税影响数	-608,024.60
合计	3,445,472.72

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
其中:境内法人持股									
境内自然人持股	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
4、外资持股									
其中:境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	47,520,000	47.74			23,760,000		23,760,000	71,280,000	47.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	47,520,000	47.74			23,760,000		23,760,000	71,280,000	47.74
三、股份总数	99,540,000	100.00			49,770,000		49,770,000	149,310,000	100.00

股份变动的批准情况

2006年5月26日，公司2005年年度股东大会审议通过了《2005年度资本公积金转增股本的议案》，根据议案，以公司2005年12月31日的总股本99,540,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

股份变动的过户情况

公司资本公积金转增股本方案涉及的新增股份于2006年6月13日完成过户手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

资本公积金转增股份导致公司总股本增加，对公司每股收益、每股净资产等财务指标有一定的摊薄作用。按新股本149,310,000股摊薄计算，2005年度每股收益为0.27元，每股净资产为3.05元。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							13,536
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	其他	24.35	36,359,439	9,693,015	36,359,439	无	
边程	其他	10.18	15,201,368	2,439,662	15,201,368	无	
鲍杰军	其他	4.91	7,333,805	-334,807	7,333,805	无	
冯红健	其他	3.92	5,849,389	1,086,218	5,849,389	无	
吴桂周	其他	1.96	2,921,861	542,584	2,921,861	无	
庞少机	其他	1.96	2,921,860	542,583	2,921,860	无	
尹育航	其他	1.74	2,595,574	865,191	2,595,574	无	
黄建起	其他	1.64	2,456,091	-788,378	2,456,091	无	
吴跃飞	其他	1.60	2,390,613	443,932	2,390,613	无	
崔雅玲	其他	0.34	510,000	380,000	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类		
崔雅玲		510,000			人民币普通股		

周文	388,674	人民币普通股
王龙宪	357,390	人民币普通股
朱永晃	296,256	人民币普通股
槐志东	295,100	人民币普通股
王体亮	287,497	人民币普通股
李绍信	268,488	人民币普通股
尹东强	266,562	人民币普通股
梁荣芬	263,350	人民币普通股
王志东	261,012	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>1、有限售条件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。</p> <p>2、无限售条件股东的第一大股东与公司第十大股东为同一人，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	卢勤	36,359,439	2007年5月10日	7,465,500	A、所持公司股份自获得上市流通权之日起3年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股8元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起10日内将出售股份所得资金支付给股份公司。 B、所持公司股份自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让，24个月内通过证券交易所挂牌出售数量不超过总股本的5%，36个月内不超过总股本10%。
			2008年5月10日	7,465,500	
			2009年5月10日	21,428,439	
2	边程	15,201,368	2007年5月10日	7,465,500	A、所持公司股份自获得上市流通权之日起3年内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股8元（公司因送股、资本公积金转增股本、派息或配股等情况而导致股份或股东权益变化时进行相应除权）。在此期间，如有违反承诺的卖出交易，卖出资金将划入上市公司账户归全体股东所有，并自违反承诺出售股份的事实发生之日起10日内将出售股份所得资金支付给股份公司。 B、所持公司股份自获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让，24个月内通过证券交易所挂牌出售数量不超过总股本的5%，36个月内不超过总股本10%。
			2008年5月10日	7,465,500	
			2009年5月10日	270,368	
3	鲍杰军	7,333,805	2007年5月10日	7,333,805	自获得上市流通权之日起，12个月内不上市交易或者转让。
4	冯红健	5,849,389	2007年5月10日	5,849,389	自获得上市流通权之日起，12个月内不上市交易或者转让。
5	吴桂周	2,921,861	2007年5月10日	2,921,861	自获得上市流通权之日起，12个月内不上市交易或者转让。
6	庞少机	2,921,860	2007年5月10日	2,921,860	自获得上市流通权之日起，12个月内不上市交易或者转让。

7	尹育航	2,595,574	2007年5月10日	2,595,574	自获得上市流通权之日起,12个月内不上市交易或者转让。
8	黄建起	2,456,091	2007年5月10日	2,456,091	自获得上市流通权之日起,12个月内不上市交易或者转让。
9	吴跃飞	2,390,613	2007年5月10日	2,390,613	自获得上市流通权之日起,12个月内不上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
卢勤	董事长	26,666,424	36,359,439	9,693,015	股改送股及资本公积金转增股本
边程	董事、总经理	12,761,706	15,201,368	2,439,662	股改送股及资本公积金转增股本
鲍杰军	董事	7,668,612	7,333,805	-334,807	股改送股及资本公积金转增股本
冯红健	监事会主席	4,763,171	5,849,389	1,086,218	股改送股及资本公积金转增股本
尹育航	董事	1,730,383	2,595,574	865,191	股改送股及资本公积金转增股本
黄建起	董事	3,244,469	2,456,091	-788,378	股改送股及资本公积金转增股本
吴跃飞	副总经理	1,946,681	2,390,613	443,932	股改送股及资本公积金转增股本

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2006 年 2 月 17 日召开的公司第二届董事会第二十三次会议审议通过,同意黄建起辞去公司副总经理职务,同时聘任周和华、吴跃飞、武楨、刘寿增等四人为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一)公司主营业务及其经营状况

报告期内公司根据年度经营计划的要求,积极扩大产品销售力度,累计实现销售收入 32,095.53 万元,比上年同期增长了 27.33%;报告期共实现净利润 1,367.32 万元,同比下降 39.25%。

2006 年 5 月陶瓷工程试验中心在公司投入使用,将加速推动建筑陶瓷产品向高效、节能、环保的方向发展,公司近期推出的 KD333 型抛光线、魔术师成型布料系统,超大规模陶瓷薄板生产线三大新产品,已经通过技术鉴定并开始逐步形成批量销售。

SAP-ERP 管理软件已成功渗透企业管理的各个层面,实现了业务流程重组,优化了组织结构,对提升公司内部管理将起积极作用。

由于市场竞争激烈、原材料成本的大幅上涨和控股子公司佛山市科达石材机械有限公司(以下简

称“科达石材”）、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司（以下简称“科达灵海”）出现经营亏损，导致公司净利润有所下降。科达石材、科达灵海下半年销售形势良好，将扭转亏损局面。针对原材料成本仍居高不下，公司将继续全面实施成本控制工程，通过设计改进、工艺改良、强化成本意识、开展节约降耗等措施，降低产品生产成本以提高公司盈利水平。

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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
机械行业	278,421,768.13	235,721,323.16	14.84	25.33	30.73	减少 3.43 个百分点
中药行业	42,533,578.43	22,945,203.11	44.8	42.18	48.79	减少 2.76 个百分点
合计	320,955,346.56	258,666,526.27	18.81	27.33	32.15	减少 3.54 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	251,642,949.47	24.66
国外	69,312,397.09	38.06
合计	320,955,346.56	27.33

3、投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
佛山市科达石材机械有限公司	石材机械研究开发、制造	-1,989,629.98	-1,691,185.48	-12.37
广东一方制药有限公司	中药产品开发与销售	6,681,384.54	4,209,272.26	30.78

(二)公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

- 1)、广东一方制药有限公司宿舍楼，2005 年 5 月开始施工，实际投资 256 万元，2006 年 1 月已竣工投入使用；
- 2)、陶瓷工程实验中心和计量检测中心厂房，实际投资 1,466 万元人民币，2005 年 8 月份开始土建，2006 年 5 月投入使用；
- 3)、陶瓷工程试验设备，实际投资 1,487 万元人民币，2005 年 11 月开始采购及筹建，2006 年 5 月投入使用。

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》、《上市公司治理准则》以及证券监管部门的有关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范经营运作行为，营造可持续发展的公司治理环境，切实保护广大投资者权益。报告期内，根据中国证监会《上市公司章程指引（2006 年修订）》、《上海证券交易所股票上市规则（2006-05-19 修订）》等文件的规定，公司进一步修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《重大生产经营决策程序与规则》，促进了公司治理结构的完善。截至报告期末，公司法人治理实际状况与中国证监会《上市公司治理准则》等有关法规不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年 5 月 26 日，公司 2005 年年度股东大会审议通过了 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以公司 2005 年 12 月 31 日的总股本 99,540,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 3.00 元（含税）及资本公积金每 10 股转增 5 股，决议公告刊登于 2006 年 5 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》上。上述方案已于 2006 年 6 月 13 日实施完毕，实施公告刊登于 2006 年 6 月 6 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石砂轮等	按市场价		322.64	1.22	支票、承兑汇票		
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	采购机械产品及配件	按市场价		880.97	3.32	支票、承兑汇票		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
佛山欧神诺陶瓷有限公司	窑炉改造	按市场价		52.23	0.18	支票		

佛山市科达 灵海陶瓷科 技有限公司	销售陶瓷 机械、配 件	按市场 价		519.20	1.79	支票、 承兑汇 票		
佛山市科达 配件服务有 限公司	销售配件	按市场 价		1,864.12	6.44	支票、 承兑汇 票		

佛山欧神诺陶瓷有限公司一直为公司重要的客户之一；

受生产条件的限制，所有自制配件均由公司生产后售给子公司，同时为了降低采购成本，公司对部分标准件集中采购后转售给各子公司，因此上述关联交易是必要的，而且将不可避免地持续存在，关联交易价格随市场价格变化而变化；

上述交易对公司的独立性没有影响；

公司的生产经营业务不会因上述关联交易而产生任何依赖。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议 签署日）	担保金额	担保类 型	担保期限	是否履行 完毕	是否为关联 方担保
		0		~		
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						14,323,804.78
报告期末对控股子公司担保余额合计						14,323,804.78
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						14,323,804.78
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.28
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0

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	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

报告期内，公司对外担保总额为 14,323,804.78 元人民币，均为对控股子公司佛山市科达石材机械有限公司（以下简称“科达石材”）及佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司（以下简称“科达灵海”）提供的担保。于 2006 年 5 月 26 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议批准对科达石材担保额度为 6,000 万元人民币，实际执行 9,323,804.78 元人民币；批准对科达灵海担保额度为 2,000 万元人民币，实际执行 500 万元人民币；报告期末担保余额为 14,323,804.78 元人民币。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

(十三) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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) 其它重大事项

1、2006 年 4 月 24 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的议案》，根据方案，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股股份，共支付 1,152 万股，作为非流通股获得流通权的对价；涉及支付对价的股份于 2006 年 5 月 10 日完成过户手续。

2、2006 年 5 月 12 日，公司 2006 年第 2 次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案》，根据全面修订后的《公司章程》，总经理为公司法定代表人。

3、2006 年 5 月 26 日，公司 2005 年年度股东大会审议通过了 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以 2005 年 12 月 31 日总股本 9,954 万股为基数，每 10 股转增 5 股派现金 3 元（含税），于 2006 年 6 月 13 日实施了该方案，方案实施后公司总股本为 14,931 万股，其中有限售条件股份 7,803 万股，无限售条件股份 7,128 万股，公司注册资本相应变更为 14,931 万元。已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2006）第 01041 号验资报告验证。

4、2006 年 5 月 29 日，公司与控股子公司佛山市科达配件服务有限公司（以下简称“科达配件”）另一股东王长水签订了股份转让合同，王长水将其持有科达配件 10% 的股份共 20 万元出资额，以 20 万元转让给本公司。股份转让后公司持有科达配件 100% 股权，于同日召开的科达配件股东会选举周和华先生为执行董事（法定代表人），同时免去冯红健先生的执行董事（法定代表人）职务，2006 年 6 月 13 日在佛山市顺德区工商行政管理局完成了以上变更注册登记。

(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
2006 年第 1 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 1 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届二十四次董事会决议公告暨召开 2006 年第 2 次临时股东大会的通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届二十五次董事会决议公告暨召开 2005 年度股东大会的通知、2005 年度报告摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届十次监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于 2006 年第 2 次临时股东大会延期的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 3 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于 2005 年度股东大会新增临时提案的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 4 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《中国证券报》	2006 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于 2006 年第 2 次临时股东大会新增临时提案的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第 1 季度报告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第 2 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2005 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届十一次监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二届二十七次董事会决议公告 暨召开 2006 年第 3 次临时股东大会的通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 6 月 3 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2005 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 6 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2006 年第 3 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2006 年 6 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

2006 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	六、1		191,160,639.92	161,068,810.59	170,296,230.65	142,250,303.84
短期投资						
应收票据	六、2		34,091,148.50	8,442,754.00	34,014,900.00	8,442,754.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	六、3	七、1	117,607,560.15	118,536,030.53	95,772,184.97	97,620,528.18
其他应收款	六、4		4,528,094.48	7,949,933.99	3,170,406.23	6,449,889.81
预付账款	六、5		13,704,169.70	6,760,240.34	11,794,091.44	5,363,597.63
应收补贴款						
存货	六、6	七、2	252,123,909.94	219,700,191.30	199,995,723.77	170,039,810.01
待摊费用			2,068,417.66	24,275.00	1,651,738.65	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			615,283,940.35	522,482,235.75	516,695,275.71	430,166,883.47
长期投资：						
长期股权投资	六、7	七、3	17,194,895.35	16,997,200.99	78,860,584.08	77,404,802.93
长期债权投资						
长期投资合计			17,194,895.35	16,997,200.99	78,860,584.08	77,404,802.93
其中：合并价差	六、7	七、3	8,084,515.30	8,648,551.24		
其中：股权投资差额			8,084,515.30	8,648,551.24		
固定资产：						
固定资产原价	六、8	七、4	391,926,853.31	356,186,914.69	338,393,948.56	307,285,413.20
减：累计折旧	六、8	七、4	72,704,374.95	60,860,886.31	54,915,657.43	44,706,519.89
固定资产净值	六、8	七、4	319,222,478.36	295,326,028.38	283,478,291.13	262,578,893.31
减：固定资产减值准备			582,254.58	582,254.58	33,284.02	33,284.02
固定资产净额			318,640,223.78	294,743,773.80	283,445,007.11	262,545,609.29
工程物资						
在建工程	六、9		3,858,757.91	23,268,520.93	3,858,757.91	21,060,964.69
固定资产清理						
固定资产合计			322,498,981.69	318,012,294.73	287,303,765.02	283,606,573.98
无形资产及其他资产：						
无形资产	六、10		29,691,382.83	23,234,776.15	20,474,947.69	13,382,634.83
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			29,691,382.83	23,234,776.15	20,474,947.69	13,382,634.83
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			984,669,200.22	880,726,507.62	903,334,572.50	804,560,895.21

流动负债：						
短期借款	六、11	七、5	167,000,000.00	117,000,000.00	160,000,000.00	110,000,000.00
应付票据	六、12		101,833,856.50	81,394,711.69	99,510,051.72	76,557,789.75
应付账款	六、13		157,104,288.66	121,289,799.06	137,802,080.00	104,896,159.48
预收账款	六、14		60,604,948.86	37,676,446.02	57,956,210.45	32,824,913.43
应付工资			4,817,714.58	6,071,467.52	4,364,655.86	5,464,852.17
应付福利费			4,126,533.73	2,880,549.42	1,139,220.50	795,753.72
应付股利						
应交税金	六、15		-4,669,141.32	8,261,945.20	-5,405,383.65	5,778,334.37
其他应交款	六、16		171,104.93	276,301.01	104,528.21	209,578.88
其他应付款	六、17		8,946,273.87	7,908,796.48	1,261,614.82	704,593.80
预提费用			144,153.57	786,629.60		703,262.45
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			500,079,733.38	383,546,646.00	456,732,977.91	337,935,238.05
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	六、18		17,873,530.77	12,224,802.44	10,423,530.77	10,774,802.44
其他长期负债						
长期负债合计			17,873,530.77	12,224,802.44	10,423,530.77	10,774,802.44
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			517,953,264.15	395,771,448.44	467,156,508.68	348,710,040.49
少数股东权益			30,272,631.78	28,838,964.00		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	六、19		149,310,000.00	99,540,000.00	149,310,000.00	99,540,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			149,310,000.00	99,540,000.00	149,310,000.00	99,540,000.00
资本公积	六、20		175,788,790.88	229,042,824.57	175,788,790.88	229,042,824.57
盈余公积	六、21		32,390,645.47	32,390,645.47	30,504,587.16	30,504,587.17
其中：法定公益金			0	628,686.10		
未分配利润	六、22		78,953,867.94	95,142,625.14	80,574,685.78	96,763,442.98
其中：拟分配现金股利				29,862,000.00		29,862,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			436,443,304.29	456,116,095.18	436,178,063.82	455,850,854.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计			984,669,200.22	880,726,507.62	903,334,572.50	804,560,895.21

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：周和华

会计机构负责人：徐建设

利润及利润分配表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	六、23	七、6	320,955,346.56	252,062,227.74	272,438,150.05	222,147,215.35
减：主营业务成本	六、23	七、7	258,666,526.27	195,737,715.25	231,331,336.93	180,316,562.63
主营业务税金及附加	六、24		1,922,778.15	1,502,694.11	1,370,536.57	1,235,904.45
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			60,366,042.14	54,821,818.38	39,736,276.55	40,594,748.27
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	六、25		106,443.07	129,538.50	106,443.07	118,089.01
减：营业费用			23,075,496.58	19,516,026.01	12,734,417.29	14,065,689.23
管理费用			16,997,645.60	14,046,139.28	12,309,519.71	11,449,144.40
财务费用	六、26	七、7	3,583,352.12	2,063,017.07	3,383,086.73	1,869,948.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			16,815,990.91	19,326,174.52	11,415,695.89	13,328,054.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	七、8	-134,205.30	2,137,631.72	2,408,001.78	5,374,524.10
补贴收入	六、28		2,401,897.00	1,173,269.19	2,203,105.00	1,108,343.19
营业外收入	六、29		75,218.42	114,653.42	63,602.40	104,114.81
减：营业外支出	六、30		72,346.43	91,706.36	4,237.07	54,665.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			19,086,554.60	22,660,022.49	16,086,168.00	19,860,371.45
减：所得税	六、31		3,235,387.49	-1,750,000.26	2,412,925.20	-2,648,619.26
减：少数股东损益			2,177,924.31	1,901,032.04		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			13,673,242.80	22,508,990.71	13,673,242.80	22,508,990.71
加：年初未分配利润			95,142,625.14	92,760,914.41	96,763,442.98	92,610,914.41
其他转入						
六、可供分配的利润			108,815,867.94	115,269,905.12	110,436,685.78	115,119,905.12
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			108,815,867.94	115,269,905.12	110,436,685.78	115,119,905.12
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			29,862,000.00	29,862,000.00	29,862,000.00	29,862,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填)	六、22		78,953,867.94	85,407,905.12	80,574,685.78	85,257,905.12
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：周和华

会计机构负责人：徐建设

现金流量表

编制单位：广东科达机电股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			341,197,235.42	293,328,423.60
收到的税费返还			3,891,791.13	3,891,791.13
收到的其他与经营活动有关的现金	六、32		10,026,610.45	3,101,728.01
现金流入小计			355,115,637.00	300,321,942.74
购买商品、接受劳务支付的现金			227,705,867.73	202,882,387.52
支付给职工以及为职工支付的现金			29,775,659.78	23,188,834.87
支付的各项税费			25,912,490.50	18,647,080.85
支付的其他与经营活动有关的现金	六、33		30,841,374.97	20,921,921.90
现金流出小计			314,235,392.98	265,640,225.14
经营活动产生的现金流量净额			40,880,244.02	34,681,717.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				1,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				1,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			26,150,045.88	24,133,573.66
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			26,150,045.88	24,133,573.66
投资活动产生的现金流量净额			-26,150,045.88	-22,873,573.66
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			119,000,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			119,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务所支付的现金			69,041,973.75	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,764,160.99	29,929,983.06
其中：支付少数股东的股利			740,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,585,033.42	3,585,033.42
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			103,391,168.16	93,515,016.48
筹资活动产生的现金流量净额			15,608,831.84	16,484,983.52
四、汇率变动对现金的影响			-247,200.65	-247,200.65
五、现金及现金等价物净增加额			30,091,829.33	28,045,926.81

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			13,673,242.80	13,673,242.80
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,177,924.31	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			594,450.58	221,206.47
固定资产折旧			11,857,376.71	10,209,137.54
无形资产摊销			893,096.71	257,390.53
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-2,044,142.66	-1,651,738.65
预提费用增加(减：减少)			-642,476.03	-703,262.45
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			3,617,516.15	3,426,461.79
投资损失(减：收益)			134,205.30	-2,408,001.78
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-32,423,718.64	-29,955,913.76
经营性应收项目的减少(减：增加)			-28,242,013.97	-26,874,813.02
经营性应付项目的增加(减：减少)			71,284,782.76	68,488,008.13
其他				
经营活动产生的现金流量净额			40,880,244.02	34,681,717.60
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			191,160,639.92	170,296,230.65
减：现金的期初余额			161,068,810.59	142,250,303.84
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			30,091,829.33	28,045,926.81

公司法定代表人：边程

主管会计工作负责人：周和华

会计机构负责人：徐建设

合并资产减值准备明细表

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	9,800,045.65	594,450.58		33,345.25	33,345.25	10,361,150.98
其中: 应收账款	9,079,284.45	707,652.26		33,345.25	33,345.25	9,753,591.46
其他应收款	720,761.20	-113,201.68				607,559.52
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	360,792.09					360,792.09
其中: 库存商品	360,792.09					360,792.09
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	582,254.58					582,254.58
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	582,254.58					582,254.58
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	10,743,092.32	594,450.58		33,345.25	33,345.25	11,304,197.65

公司法定代表人: 边程

主管会计工作负责人: 周和华

会计机构负责人: 徐建设

母公司资产减值准备明细表

编制单位：广东科达机电股份有限公司 2006 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,146,767.32	221,206.47				8,367,973.79
其中：应收账款	7,530,804.76	385,180.65				7,915,985.41
其他应收款	615,962.56	-163,974.18				451,988.38
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	33,284.02					33,284.02
其中：房屋、建筑物						
机器设备	33,284.02					33,284.02
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	8,180,051.34	221,206.47				8,401,257.81

公司法定代表人：边程 主管会计工作负责人：周和华 会计机构负责人：徐建设

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.83	13.04	0.40	0.40
营业利润	3.85	3.63	0.11	0.11
净利润	3.13	2.95	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	2.34	2.21	0.07	0.07

公司简介：

1、公司概况

公司法定名称：广东科达机电股份有限公司。

注册资本：人民币 14,931 万元。

股本构成：有限售条件股份 7,803 万股，占总股本的 52.26%，无限售条件流通股份 7,128 万股，占总股本的 47.74%。

公司法定代表人：边程

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

公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号

2、历史沿革

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

公司经 2002 年度股东大会批准，于 2003 年 6 月 12 日实施 2002 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以 2002 年 12 月 31 日总股本 5,530 万股为基数，每 10 股送 2 股转增 6 股派现金 1 元（含税），该方案实施后本公司总股本为 9,954 万股，其中法人股 6,354 万股，社会公众股 3,600 万股，公司注册资本相应变更为 9,954 万元。已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2003）第 00016 号验资报告验证。

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

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

2006 年 4 月 24 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的议案》，根据方案，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股，共支付 1,152 万股，作为非流通股获得流通权的对价；涉及支付对价的股份于 2006 年 5 月 10 日在中国结算上海分公司完成过户登记与股权变更手续，公司股票简称由“科达机电”变更为“G 粤科达”，股票代码“600499”保持不变。

公司经 2005 年度股东大会批准，于 2006 年 6 月 13 日实施 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以 2005 年 12 月 31 日总股本 9,954 万股为基数，每 10 股转增 5 股派现金 3 元（含税），该方案实施后本公司总股本为 14,931 万股，其中有限售条件股份 7,803 万股，无限售条件股份 7,128 万股，公司注册资本相应变更为 14,931 万元。已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2006）第 01041 号验资报告验证。

（三）、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按业务发生当期期初市场汇价中间价折算，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币专门借款期末折算差额，在所购固定资产达到预定可使用状态前，按规定予以资本化，计入在建工程成本。其他的外币账户折算差额计入财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

本公司外币会计报表的折算方法采用现行汇率法，其中所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照历史汇率进行折算。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有的期限短（一般不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动很小的投资，确认为现金等价物。

8、短期投资核算方法

本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资计入短期投资，包括股票投资、债券投资等。公司的短期投资按取得时实际成本计价，即实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额。在持有期间收到的股息、利息冲减短期投资成本。

在处置时，按所收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额确认投资收益。短期投资的现金股利或利息，应于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

本公司期末按成本与市价孰低法计价（市价以 12 月 31 日的收市价为基础）。按投资种类单项计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

9、应收款项坏账损失核算方法

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

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

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

10、存货核算方法

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品六大类；

存货按实际成本核算，采用永续盘存制，原材料、低值易耗品、包装物日常采用计划成本法，月末分摊材料成本差异调整为实际成本；产成品发出采用个别成本法确定其成本，低值易耗品核算采用一次摊销法，在领用时一次计入当期成本费用。产品已发出，但尚不应确认收入的产成品计入发出商品。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值，非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

期末存货按成本与市价孰低计价，按单项存货可变现净值低于账面成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。本公司存货可变现净值的确定方法：原材料按最近购入的同类同质同型号材料的价格确定；产成品按近期同样或同规格产品的销售价格确定。

11、长期投资核算方法

长期债权投资：按取得债券的实际成本为入账价值；溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

长期股权投资：公司对外进行股权投资的成本，按发生的实际成本确定；占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位 20% 以下或虽占 20% 以上，但不具有重大影响的采用成本法核算。

股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益按 10 年摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益计入资本公积——股权投资准备。

长期投资减值准备：期末长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化，导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产计价：固定资产原值按购建时的实际成本计价，经评估后投入的固定资产按评估确认的价值计价。

固定资产标准：固定资产是指使用期限超过一年，并且在使用过程中保持原有物质形态的房屋建筑物、机器设备、运输设备、及其他与生产经营有关设备、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000 元以上（含 2,000 元），且使用年限超过两年的，也作为固定资产核算。

固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他五类。

固定资产折旧：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	残值率	折旧期限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20—40	2.4-4.8%
机器设备	5%	8—10	9.5-11.87%
运输设备	5%	5	19%

办公设备	5%	3—8	11.87-31.7%
其他	不计	2	50%

固定资产减值准备：公司年末对固定资产逐项进行检查，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，并计入当期损益。

固定资产减值准备按单项资产计算确定。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

在建工程核算指购建固定资产或对固定资产进行技术改造在固定资产交付使用前发生的支出，包括工程用设备、材料等和预付的工程款。与在建工程有关的专项借款利息和外币折算差额在达到预定可使用状态前予以资本化。已完工交付使用的在建工程转入固定资产核算；已完工交付使用但尚未办理竣工决算的，先暂估入账，待办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产的账面价值。

在建工程减值准备：公司年末对在建工程逐项进行检查，如预计在建工程可收回金额低于账面价值，则按其差额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。(2) 所建项目在性能和技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益有很大的不确定性。(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计算确定。

14、无形资产计价及摊销方法

购入的无形资产按取得时的实际成本入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按照法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、律师费等入账；开发过程中发生的费用，记入当期损益。

企业购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，作为无形资产；待该项土地开发时再将其账面价值转入相关在建工程。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限的，而法律规定了有效期限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期限短于有效期限的，按不超过经营期的年限平均摊销；合同没有规定受益年限的，且法律也没有规定有效期限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。公司取得的土地使用权按 50 年摊销。

无形资产减值准备：公司年末对无形资产逐项进行检查，对于因被其他新技术替代、市价大幅度下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计算确定。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费在开始经营的月份起，直接记入当期损益。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目收益期内平均摊销，其中：租入固定资产改良支出，在租赁期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

短期借款利息支出、汇兑损失记入财务费用；长期借款利息支出、汇兑损失，筹建期间的计入长期待摊费用，在开始经营的首月全部转入当期损益；经营期间的计入财务费用，与购建固定资产有关的在固定资产达到预定可使用状态前计入固定资产购建成本，达到预定可使用状态后计入当期损益。

17、应付债券的核算方法

按照实际的发行面值总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

可转换公司债券在发行以及转换为股份之前，按一般公司债券进行处理。当可转换公司债券持有人行使转换权利，将其持有的债券转换为股份或资本时，应按其账面价值结转；可转换公司债券账面价值与可转换股份面值的差额，减去支付的现金后的余额，作为资本公积处理。附有赎回选择权的可

转换公司债券，其在赎回日可能支付的利息补偿金，即债券约定赎回期届满日应当支付的利息减去应付债券票面利息的差额，应当在债券发行日至债券约定赎回届满日期间计提应付利息，计提的应付利息按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

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

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

因公司的产品种类较多，收入的确认依据和时间有所不同，现以列表的形式作一说明。

公司主要产品销售时收入确认依据、确认时间和会计处理如下：

(1) 内销

项目	收入确认依据	收入确认时间	会计处理
机械产品	安装调试、试运行合格	安装调试、试运行完毕	先记入发出商品，收入可确认后再转销售收入
自制配件	发票、提货单开出，已收款 或取得收款依据	发票、提货单开出，已收款 或取得收款依据	收入确认时直接记入销售收入

(2) 外销

项目	收入确认依据	收入确认时间	会计处理
机械产品	指定港船上交货	货物越过船舷	收入确认时记入销售收入
自制配件	指定港船上交货	货物越过船舷	收入确认时记入销售收入

备注：本公司通过进出口公司以指定港船上交货方式出口的产品，在进出口公司办理报关出口手续之前，其对出口产品验收合格时即确认为内销销售收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司及各控股公司所得税的会计处理方法均采用应付税款法。

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

(1) 本公司合并报表根据《合并会计报表暂行规定》及其相关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为依据进行编制。

(2) 合并会计报表的范围包括母公司和母公司对其具有实质性控制关系的子公司，但如果子公司规模小，符合财政部财会二字（1996）2号关于《合并会计报表合并范围请示的复函》规定的，则不予合并。

(3) 合并子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司一致，如不一致时，对子公司的会计政策和会计处理方法予以调整。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正
无

(四)、税项

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

(五)、控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 %		是否合并
						直接	间接	
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	边程	1,000.00	石材机械研究开发、制造	850	85		是
佛山市科达配件服务有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	周和华	200.00	机械产品配件销售	200	100		否
佛山市科达机电科技开发有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	黄建起	50.00	技术研究开发	30	60		否
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	涂瑶生	5,142.86	中药产品开发与销售	4,600	63		是
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	边程	600.00	陶瓷机械开发与销售	300	50		否

(六)、合并会计报表附注：(除另有指明外，期末数指 2006 年 6 月 30 日的数，期初数指 2005 年 12 月 31 日的数，金额单位为人民币元。)

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	44,742.75	64,696.81
银行存款	95,079,064.48	149,838,032.50
其中：美元（原币）	374,588.17	1,173,945.42
欧元（原币）	1,328.88	42,960.22
其他货币资金	96,036,832.69	11,166,081.28

其中：美元（原币）	51,523.04	13,272.08
欧元（原币）		11.91
合计	191,160,639.92	161,068,810.59

备注1：2006年6月30日外汇市场美元对人民币的汇率为7.9956；欧元对人民币的汇率为10.0352。

备注2：其他货币资金中承兑保证金9,955,840.01元、保函保证金15,275,160.46元、设备回购保证金70,805,832.22元。

备注3：期末货币资金比期初增加 18.68%是由于 6 月末收到提机款及定金较多。

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	34,091,148.50	8,442,754.00	未质押

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	107,353,925.72	84.29	5,367,696.28	5	112,163,891.77	87.9	5,608,194.59	5
一至二年	12,117,874.45	9.51	2,423,574.89	20	10,185,711.69	7.98	2,037,142.34	20
二至三年	6,607,851.44	5.19	1,321,570.29	20	3,996,360.78	3.13	799,272.16	20
三年以上	1,281,500.00	1.01	640,750.00	50	1,269,350.74	0.99	634,675.36	50
合计	127,361,151.61	100.00	9,753,591.46		127,615,314.98	100	9,079,284.45	

(2) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 %	金额	比例 %
前五名欠款单位合计及比例	28,367,011.95	22.27	21,323,683.70	16.71

备注1：应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

备注2：本公司从2005年底开始与相关银行合作对部分产品采用设备按揭结算方式以促进销售，发货时货款全额收回，缩短了货款回收周期，故应收账款余额同比有所下降。

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例%
一年以内	2,797,141.86	54.46	139,857.09	5	6,755,852.24	77.91	337,792.61	5
一至二年	1,875,012.14	36.51	375,002.43	20	1,303,772.95	15.04	260,754.59	20
二年以上	463,500.00	9.03	92,700.00	20	611,070.00	7.05	122,214.00	20
合 计	5,135,654.00	100.00	607,559.52		8,670,695.19	100	720,761.20	

(2) 其他应收款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	607,069.50	11.82	1,998,914.76	25.14

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

5、预付帐款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	13,704,169.70	100.00	6,760,240.34	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	13,704,169.70	100.00	6,760,240.34	100.00

备注 1：预付账款比 2005 年底增长 102.72%，是由于 6 月底仍有部分材料发票未收到。

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

6、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	162,836,669.65		162,836,669.65	157,820,128.08		157,820,128.08
库存商品	44,411,901.67	360,792.09	44,051,109.58	30,117,731.41	360,792.09	29,756,939.32
低值易耗品	80,866.58		80,866.58	143,169.26		143,169.26
在产品	37,875,048.70		37,875,048.70	26,403,889.84		26,403,889.84
发出商品	6,455,088.91		6,455,088.91	4,574,932.67		4,574,932.67
包装物	825,126.52		825,126.52	1,001,132.13		1,001,132.13
合计	252,484,702.03	360,792.09	252,123,909.94	220,060,983.39	360,792.09	219,700,191.30

备注1：存货比2005年末增加14.76%，其中库存商品增加48.04%，主要是由于公司2005年底承接的国外整线设备尚未全部发完；在产品比2005年末增加43.44%，是由于2006年新承接国内整线工程尚未完工。

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

7、长期投资

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	原始投资额	占被投资公司股权比例	累计股权投资差额摊销	累计损益增减	期末数	核算方法
佛山市科达配件服务有限公司	2,000,000.00	100%		1,893,811.57	3,893,811.57	权益法
佛山市科达机电科技开发公司	300,000.00	60%			327,899.13	权益法
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	3,000,000.00	50%		1,864,549.03	4,888,669.35	权益法
合并价差	11,280,718.96		3,196,203.66		8,084,515.30	
合计	16,580,718.96		3,196,203.66	3,758,360.60	17,194,895.35	

被投资公司名称	期初数	本期股权投资差额摊销	本期损益调整	本期增加	本期减少	期末数
佛山市科达配件服务有限公司	2,987,097.16		574,814.73	331,899.68		3,893,811.57
佛山市科达机电科技开发公司	327,899.13					327,899.13

佛山市科达灵海陶瓷 科技有限公司	5,033,653.46		-144,984.11			4,888,669.35
合并价差	8,648,551.24	564,035.94				8,084,515.30
合计	16,997,200.99	564,035.94	429,830.62	331,899.68		17,194,895.35

(2) 合并价差

被投资公司 名称	初始金额	摊销 期限	期初数	本年摊销 金额	期末数	剩余摊 销期限	形成 原因
广东一方制 药有限公司	11,280,718.96	120 月	8,648,551.24	564,035.94	8,084,515.30	86 月	购买 股权
合计	11,280,718.96		8,648,551.24	564,035.94	8,084,515.30		

备注1：2006年5月29日，公司与控股子公司佛山市科达配件服务有限公司（以下简称“科达配件”）另一股东王长水签订了股份转让合同，王长水将其持有科达配件10%的股份以20万元转让给本公司，股份转让后公司持有科达配件100%股权。

备注2：期末对被投资单位的财务状况及经营前景进行合理判断，报告期末无被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备；本公司与被投资企业会计政策无重大差异；投资变现及投资收益收回不存在重大限制。

8、固定资产

(1) 固定资产原值及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	194,244,396.66	18,586,130.58		212,830,527.24
生产设备	146,564,764.41	16,906,825.04	1,200.00	163,470,389.45
办公设备	9,602,809.08	287,163.00	33,680.00	9,856,292.08
运输设备	5,774,944.54	-	5,300.00	5,769,644.54
合计	356,186,914.69	35,780,118.62	40,180.00	391,926,853.31
累计折旧				
房屋及建筑物	20,213,968.06	3,769,767.86		23,983,735.92
生产设备	32,767,916.34	6,954,510.56	313.5	39,722,113.40
办公设备	4,706,476.46	772,605.31	12,231.85	5,466,849.92
运输设备	3,172,525.45	360,492.98	1,342.72	3,531,675.71

合 计	60,860,886.31	11,857,376.71	13,888.07	72,704,374.95
固定资产净值	295,326,028.38			319,222,478.36

(2) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生产设备	582,254.58			582,254.58
合计	582,254.58			582,254.58

备注 1: 固定资产增加中在建工程完工转入部分为 33,522,126.60 元。

备注 2: 固定资产原值期末比期初增长 10.03%，主要由于是由于陶瓷试验中心厂房和设备项目竣工验收所致。

备注 3: 报告期内固定资产未设抵押。

9、在建工程

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
设备及安装	1,580,000.00	785,066.30	1,056,568.40	1,434,380.00	1,434,380.00	自有资金	407,254.70
ERP 软件	8,500,000.00	5,689,454.79	2,627,024.68	7,349,703.39		自有资金	966,776.08
陶瓷整线工程中试中心和计量中心厂房	11,700,000.00	6,874,005.00	7,784,430.32	14,658,435.32	14,658,435.32	自有资金	0.00
整线工程试验设备	30,000,000.00	7,677,514.68	7,192,780.36	14,870,295.04	14,870,295.04	自有资金	0.00
零星设施工程		34,923.92	2,449,803.21			自有资金	2,484,727.13
一方制药宿舍楼	4,000,000.00	2,207,556.24	351,460.00	2,559,016.24	2,559,016.24	自有资金	0.00
合计	55,780,000.00	23,268,520.93	21,462,066.97	40,871,829.99	33,522,126.60	/	3,858,757.91

备注 1: 2006 年 1 至 6 月完工转入固定资产的在建工程为 33,522,126.60 元。

备注 2: 各项在建工程中均没有利息资本化。

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

10、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销	取得方式
土地使用权	4,047,110.95	3,460,280.29		40,471.08	627,301.74	3,419,809.21	507月	出让
土地使用权	3,769,000.60	3,260,185.33		37,690.02	546,505.29	3,222,495.31	513月	出让
土地使用权	6,407,440.00	5,670,584.17		64,074.42	800,930.25	5,606,509.75	525月	出让
土地使用权	6,320,420.00	5,375,195.32		63,206.18	1,008,430.86	5,311,989.14	504月	股东投入
MSC 有限分析元	450,000.00	412,500.00		22,500.00	60,000.00	390,000.00	104月	购买
UG 软件包	478,150.00	430,335.04		23,907.48	71,722.44	406,427.56	102月	购买
PDM 软件	150,000.00	148,750.00		7,500.00	8,750.00	141,250.00	113月	购买
SAP 软件			7,349,703.39	61,247.53	61,247.53	7,288,455.86	119月	购买
专有技术	11,450,000.00	4,476,946.00		572,500.00	7,545,554.00	3,904,446.00	41月	购买
合计	33,072,121.55	23,234,776.15	7,349,703.39	893,096.71	10,730,442.11	29,691,382.83		

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

11、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	160,000,000.00	100,000,000.00
保证担保借款	人民币	7,000,000.00	10,000,000.00
质押担保借款	人民币		7,000,000.00
合计		167,000,000.00	117,000,000.00

备注 1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注 2：短期借款增加 5,000 万元，主要为补充流动资金和弥补募集资金不足后续投入所致。

备注 3：保证担保借款 700 万元是科达石材借款，由科达机电提供保证担保。

12、应付票据

票据种类	币种	期末数	期初数
银行承兑汇票	人民币	101,833,856.50	81,394,711.69
合计		101,833,856.50	81,394,711.69

备注 1: 2006 年 6 月底佛山市科达石材机械有限公司的应付票据余额为 2,323,804.78 元, 广东一方制药有限公司无应付票据。

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

13、应付帐款

	期末数	期初数
应付账款	157,104,288.66	121,289,799.06
合计	157,104,288.66	121,289,799.06

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

备注 2: 前五名供应商采购金额合计 36,038,687.74 元占采购总额比重 10.89%。

备注 3: 应付帐款比 2005 年末增长 29.53%, 是由于公司今年材料采购量大幅增加, 造成应付款余额增加。

14、预收帐款

	期末数	期初数
预收账款	60,604,948.86	37,676,446.02
合计	60,604,948.86	37,676,446.02

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

备注 2: 预收帐款比 2005 年末增加 60.86%。主要是由于公司 2006 年新承接的整线工程收取的订金较多。

15、应交税金

税种	期末数	期初数	税负
增值税	-6,016,537.56	2,633,232.41	销售收入 17%
营业税	525.00	1,082.50	营业收入 5%

房产税	466,547.82	0	从租计征部分 12%、从价计征部分 1.2%
土地使用税	210,471.48	0	每平方米 2 元
城建税	163,607.72	351,003.79	流转税额 7%
企业所得税	469,751.77	5,242,050.23	应纳税所得额 15%
个人所得税	36,492.45	34,576.27	
合计	-4,669,141.32	8,261,945.20	

16、其他应交款

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	83,658.06	163,442.82	流转税额 3%
堤围费	87,446.87	112,858.19	销售收入 0.12%
合计	171,104.93	276,301.01	

17、其他应付款

	期末数	期初数
其他应付款	8,946,273.87	7,908,796.48
合计	8,946,273.87	7,908,796.48

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

18、专项应付款

项目	期末数	期初数
科技创新基金	1,750,000.00	1,750,000.00
建材装备工程技术经费	2,031,525.47	2,382,797.14
广东省重大项目中标经费	6,642,005.30	6,642,005.30
中草药挥发性成份活性物质提取关键技术经费	1,450,000.00	1,450,000.00
新药祛疫扶正胶囊产业化经费	2,000,000.00	
中药配方颗粒生产现代化技术改造经费	4,000,000.00	
合计	17,873,530.77	12,224,802.44

备注： 报告期公司共收到各种科技专项拨款 6,200,000.00 元，用科技拨款支付研究开发费用 551,271.67 元。

19、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	52,020,000	52.26			26,010,000		26,010,000	78,030,000	52.26
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	47,520,000	47.74			23,760,000		23,760,000	71,280,000	47.74
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	47,520,000	47.74			23,760,000		23,760,000	71,280,000	47.74
三、股份总数	99,540,000	100.00			49,770,000		49,770,000	149,310,000	100.00

备注 1：2006 年 4 月 24 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《广东科达机电股份有限公司股权分置改革方案的议案》，根据方案，非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 3.2 股，共支付 1,152 万股，作为非流通股获得流通权的对价；涉及支付对价的股份于 2006 年 5 月 10 日完成过户手续。

备注 2：公司经 2005 年度股东大会批准，于 2006 年 6 月 13 日实施 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以 2005 年 12 月 31 日总股本 9,954 万股为基数，每 10 股转增 5 股派现金 3 元（含税），该方案实施后本公司总股本为 14,931 万股，其中有限售条件股份 7,803 万股，无限售条件股份 7,128 万股，公司注册资本相应变更为 14,931 万元，已经中喜会计师事务所出具的中喜验字（2006）第 01041 号验资报告验证。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	213,060,803.60		53,385,933.37	159,674,870.23
股权投资准备	845,610.00	131,899.68		977,509.68
拨款转入	14,269,550.80			14,269,550.80
其他资本公积	866,860.17			866,860.17
合计	229,042,824.57	131,899.68	53,385,933.37	175,788,790.88

备注1：资本公积减少是由于实施2005年度资本公积金转增股本方案，用资本公积转增股本49,770,000元，以及用股本溢价冲销支付股权分置费用3,615,933.37元。

备注2：股权投资准备增加是由于收购科达配件股份时，按比例享有的净资产超过收购成本形成的差额。

21、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	21,593,745.67	628,686.10		22,222,431.77
法定公益金	628,686.10		628,686.10	0.00
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
合计	32,390,645.47	628,686.10	628,686.10	32,390,645.47

备注：法定公益金减少是由于根据《公司法》相关规定将法定公益金转入法定盈余公积金。

22、未分配利润

项 目	期末数	期初数
净利润	13,673,242.80	40,132,332.90
加：年初未分配利润	95,142,625.14	92,760,914.41
其他转入		
减：提取法定盈余公积		5,259,081.45
提取法定公益金		2,629,540.72
应付普通股股利	29,862,000.00	29,862,000.00
转作股本的普通股股利		
未分配利润	78,953,867.94	95,142,625.14

备注：本公司2005年度股东大会审议通过了《2005年度利润分配方案》，以2005年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股派3元（含税），共派发现金股利2,986.20万元，分配现金红利已于2006年6月13日实施完毕。

23、主营业务收入及主营业务成本

(1) 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
机械产品	289,356,253.98	246,655,809.01	222,147,215.35	180,316,562.63
中药产品	42,533,578.43	22,945,203.11	29,915,012.39	15,421,152.62
其中:关联交易	31,304,803.72	28,482,446.50	26,430,778.91	20,729,659.90
合计	331,889,832.41	269,601,012.12	252,062,227.74	195,737,715.25

内部抵消	10,934,485.85	10,934,485.85		
抵消后合计	320,955,346.56	258,666,526.27	252,062,227.74	195,737,715.25

(2) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	262,577,435.32	213,307,790.01	201,855,908.59	157,680,404.75
国外	69,312,397.09	56,293,222.11	50,206,319.15	38,057,310.50
其中:关联交易	31,304,803.72	28,482,446.50	26,430,778.91	20,729,659.90
合计	331,889,832.41	269,601,012.12	252,062,227.74	195,737,715.25
内部抵消	10,934,485.85	10,934,485.85		
抵消后合计	320,955,346.56	258,666,526.27	252,062,227.74	195,737,715.25

备注 1: 营业收入比上年同期增长了 27.33%，主要是由于采用设备按揭方式扩大了国内产品销量；国外销售收入增长了 38.06%，是由于国外整线工程项目大部分实现发货。

备注 2: 前五名客户销售金额合计 61,810,504 元，占销售收入比重 19.26%。

24、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,063,632.54	805,296.55	流转税额 7%
教育费附加	456,370.38	430,542.15	流转税额 3%
堤围防护费	402,775.23	266,855.41	销售收入 0.12%
合计	1,922,778.15	1,502,694.11	/

25、其他业务利润

项目	本期数	上年同期数
租金	70,270.12	113,549.30
其他	36,172.95	15,989.20
合计	106,443.07	129,538.50

26、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,694,576.29	2,155,746.05
减：利息收入	516,166.82	295,971.78
汇兑损失	125,461.33	139,513.88

减：汇兑收益	167.55	835.88
手续费	279,648.87	64,564.80
合计	3,583,352.12	2,063,017.07

备注：财务费用比上年同期增长 73.69%，主要是由于报告期内银行贷款大幅增加，导致借款利息费用大幅增长。

27、投资收益

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	429,830.64	2,701,667.66
其中：按权益法确认收益	429,830.64	2,701,667.66
长期股权投资差额摊销	-564,035.94	-564,035.94
合计	-134,205.30	2,137,631.72

备注：由于佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司报告期内出现亏损，导致合并投资收益扣除股权投资差额摊销后为负数。

28、补贴收入：

项目	本期数	上年同期数
合计	2,401,897.00	1,173,269.19

备注：补贴收入比上年同期增长104.72%，主要包括政府土地补贴1,604,490元和预算外补贴408,615元。

29、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	69,570.28	37,579.67
其他	5,648.14	77,073.75
合计	75,218.42	114,653.42

30、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠及赞助支出		36,000.00
清理固定资产损失		27,953.89
滞纳金及罚金	71,946.43	

固定资产盘亏		12,657.47
其他	400.00	15,095.00
合计	72,346.43	91,706.36

31、所得税

本期数	上年同期数
3,235,387.49	-1,750,000.26

备注：所得税费用比上年同期大幅增加，是由于 2005 年 6 月收到国产设备投资退回所得税 563 万元，而 2006 年未能享有此项税收优惠。

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到员工归还借支	1,215,000.00
收到各类政府拨款	8,401,897.00
其他	409,713.45
合计	10,026,610.45

33、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	4,409,771.24
运输费	3,840,622.62
办公费	1,921,907.43
水电费	3,938,313.82
交际费	1,459,354.64
差旅费	3,285,467.65
汽车费	1,385,580.35
劳动保险费	2,406,716.82
审计及咨询费	613,320.00
参展费	2,388,860.23
绿化及保安费用	950,545.64
其他	4,240,914.53
合计	30,841,374.97

(七)、母公司会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2006 年 6 月 30 日的数，期初数指 2005 年 12 月 31 日的数，金额单位为人民币元。）

1、应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例	金额	比例 %	坏账准备	计提比例
一年以内	87,517,882.76	84.41	4,375,894.13	5	91,694,522.97	87.20	4,584,726.15	5
一至二年	10,751,384.26	10.37	2,150,276.85	20	8,917,493.80	8.48	1,783,498.75	20
二至三年	4,398,790.85	4.24	879,758.17	20	3,690,260.78	3.51	738,052.16	20
三年以上	1,020,112.51	0.98	510,056.26	50	849,055.39	0.81	424,527.70	50
合计	103,688,170.38	100.00	7,915,985.41		105,151,332.94	100.00	7,530,804.76	

(2) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	28,367,011.95	27.36	21,323,683.70	20.28

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

2、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,874,437.90		123,874,437.90	120,986,261.41		120,986,261.41
库存商品	33,242,264.06		33,242,264.06	20,002,701.64		20,002,701.64
在产品	36,423,932.90		36,423,932.90	24,475,914.29		24,475,914.29
发出商品	6,455,088.91		6,455,088.91	4,574,932.67		4,574,932.67
合计	199,995,723.77		199,995,723.77	170,039,810.01		170,039,810.01

3、长期投资

备注 1: 2006 年 5 月 29 日, 公司与控股子公司佛山市科达配件服务有限公司 (以下简称"科达

	与母公 司 关系	占被投资公 司注册资 本 比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算 方法
佛山市科达配 件服务有限公司	子公司	100	1,800,000.00	2,987,097.16	906,714.41	2,093,811.57	3,893,811.57	权益 法
佛山市科达石 材机械有限公司	子公司	85	8,500,000.00	16,158,752.70	1,691,185.48	5,967,567.22	14,467,567.22	权益 法
佛山市科达机 电科技开发公 司	子公司	60	300,000.00	327,899.13		27,899.13	327,899.13	权益 法
广东一方制药 有限公司	子公司	63	46,000,000.00	52,897,400.48	2,385,236.32	9,282,636.80	55,282,636.80	权益 法
佛山市科达灵 海陶瓷科技有 限公司	子公司	50	3,000,000.00	5,033,653.46	-144,984.10	1,888,669.36	4,888,669.36	权益 法
合计	/	/	59,600,000.00	77,404,802.93	1,455,781.15	19,260,584.08	78,860,584.08	/

配件") 另一股东王长水签订了股份转让合同, 王长水将其持有科达配件 10% 的股份以 20 万元转让给本公司, 股份转让后公司持有科达配件 100% 股权。

备注 2: 期末对被投资单位的财务状况及经营前景进行合理判断, 报告期末无被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的情况, 故未计提长期投资减值准备。

备注 3: 公司于 2003 年 9 月出资 4,600 万元收购广东一方制药有限公司 63% 股权, 形成股权投资差额 11,280,718.96 元, 按 10 年进行摊销。

备注 4: 累计投资占期末净资产的比例 18.08% 。

4、固定资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	168,198,882.04	14,658,435.32		182,857,317.36
生产设备	125,967,141.66	16,350,105.04		142,317,246.70
办公设备	8,458,406.96	99,995.00		8,558,401.96
运输设备	4,660,982.54	0.00		4,660,982.54
合 计	307,285,413.20	31,108,535.36		338,393,948.56
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,226,296.33	3,282,865.60		18,509,161.93
生产设备	23,042,009.97	6,022,566.93		29,064,576.90

办公设备	3,623,182.24	635,665.24		4,258,847.48
运输设备	2,815,031.35	268,039.77		3,083,071.12
合计	44,706,519.89	10,209,137.54		54,915,657.43
固定资产净值	262,578,893.31			283,478,291.13

备注 1：固定资产原值期末比期初增长 10.12% ， 主要由于公司陶瓷试验工厂厂房及设备项目完工，由在建工程转入所致。

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

备注 3：报告期内固定资产未设抵押。

5、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	160,000,000.00	100,000,000.00
保证担保借款	人民币		10,000,000.00
合计		160,000,000.00	110,000,000.00

备注 1：本公司报告期末无到期未偿付的短期借款。

备注 2：短期借款增加 5,000 万元，是由于为补充流动资金和弥补募集资金的不足所致。

6、主营业务收入及主营业务成本

(1) 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
机械产品	272,438,150.05	231,331,336.93	222,147,215.35	180,316,562.63
其中:关联交易	31,304,803.72	28,482,446.50	26,430,778.91	20,729,659.90
合计	272,438,150.05	231,331,336.93	222,147,215.35	180,316,562.63
内部抵消	10,934,485.85	10,934,485.85		
抵消后合计	261,503,664.20	220,396,851.08	222,147,215.35	180,316,562.63

(2) 分地区主营业务

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	209,977,444.34	178,858,857.75	177,835,536.48	145,391,068.64
国外	62,460,705.71	52,472,479.18	44,311,678.87	34,925,493.99

其中:关联交易	31,304,803.72	28,482,446.50	26,430,778.91	20,729,659.90
合计	272,438,150.05	231,331,336.93	222,147,215.35	180,316,562.63
内部抵消	10,934,485.85	10,934,485.85		
抵消后合计	261,503,664.20	220,396,851.08	222,147,215.35	180,316,562.63

7、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,426,461.79	1,956,267.05
减：利息收入	436,045.90	283,247.00
汇兑损失	124,506.92	97,140.18
减：汇兑收益		
手续费	268,163.92	99,788.74
合 计	3,383,086.73	1,869,948.97

8、投资收益：

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	2,972,037.72	5,938,560.04
其中：按权益法确认收益	2,972,037.72	5,938,560.04
长期股权投资差额摊销	-564,035.94	-564,035.94
合计	2,408,001.78	5,374,524.10

备注：投资收益比上年同期减少 55.20%，是由于佛山市科达石材机械有限公司、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司报告期内出现经营亏损所致。

（八）、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	石材机械研究开发、制造	控股子公司	有限责任公司	边程
佛山市科达配件服务有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	机械产品配件销售	控股子公司	有限责任公司	周和华
佛山市科达机电科技开发有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	技术研究开发	控股子公司	有限责任公司	黄建起
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	中药产品开发与销售	控股子公司	有限责任公司	涂瑶生
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	陶瓷机械开发与销售	控股子公司	有限责任公司	边程

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
佛山市科达石材机械有限公司	1,000		1,000
佛山市科达配件服务有限公司	200		200
佛山市科达机电科技开发有限公司	50		50
广东一方制药有限公司	5,142.86		5,142.86
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	600		600

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
佛山市科达配件服务有限公司	180	90	20	10	200	100
广东一方制药有限公司	3,240	63			3,240	63
佛山市科达机电科技开发有限公司	30	60			30	60
佛山市科达石材机械有限公司	850	85			850	85
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	300	50			300	50

备注: 2006 年 5 月 29 日, 公司与控股子公司佛山市科达配件服务有限公司 (以下简称"科达配件") 另一股东王长水签订了股份转让合同, 王长水将其持有科达配件 10% 的股份以 20 万元转让给本公司, 股份转让后公司持有科达配件 100% 股权。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
广东奔朗超硬材料制品有限公司	董事控制的法人
佛山欧神诺陶瓷有限公司	董事控制的法人
佛山市博奥科技材料有限公司	董事在该公司任董事

5、关联方交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石等	按市场价	322.64	1.22	354.12	1.88
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	采购魔术师系统	按市场价	880.97	3.32	0	0

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售陶瓷机械	按市场价	52.23	0.18	454.00	1.54
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	销售陶瓷机械、配件	按市场价	519.2	1.79	692.10	2.35
佛山市科达配件服务有限公司	销售陶瓷配件	按市场价	1,864.12	6.44	1,674.54	5.68

(3) 关联租赁情况

1)、广东科达机电股份有限公司将部分自有厂房租赁给佛山市科达配件服务有限公司, 租赁的期限为 2003 年 3 月 17 日至 2008 年 3 月 16 日, 租金为每月 4,500 元人民币, 租金的确定依据是厂房租赁合同;

2)、广东科达机电股份有限公司将部分自有厂房租赁给佛山市博奥科技材料有限公司, 租赁的期限为 2004 年 10 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日, 租金为每月 10,650 元人民币, 租金的确定依据是厂房租赁合同;

3)、广东科达机电股份有限公司将部分自有厂房租赁给佛山市科达机电科技开发有限公司, 租赁的期限为 2003 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日, 租金为每月 500 元人民币, 租金的确定依据是厂房租赁合同;

4)、广东科达机电股份有限公司将部分自有厂房租赁给佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司, 租赁的期限为 2004 年 9 月 1 日至 2007 年 8 月 31 日, 租金为每月 3,000 元人民币, 租金的确定依据是厂房租赁合同。

(4) 关联担保情说明

报告期内, 公司对外担保总额为 14,323,804.78 元人民币, 为对控股子公司佛山市科达石材机械有限公司(以下简称"科达石材")及佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司(以下简称"科达灵海")提供的担保。于 2006 年 5 月 26 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议批准对科达石材担保额度为 6,000 万元人民币, 实际执行 9,323,804.78 元人民币; 批准对科达灵海担保额度为 2,000 万元人民币, 实际执行 500 万元人民币; 报告期末担保余额为 14,323,804.78 元人民币。

7、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	广东奔朗超硬材料制品有限公司	2,483,411.82	1,485,383.40
应付票据	广东奔朗超硬材料制品有限公司	1,800,000.00	2,750,213.79
应收帐款	佛山欧神诺陶瓷有限公司	100,369.00	0.00
应收帐款	佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	1,414,140.95	0.00
其他应收款	佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	0.00	5,406.34
应收帐款	佛山市科达配件服务有限公司	19,198,283.22	18,973,442.93
其他应收款	佛山市博奥科技材料有限公司	0.00	24,807.00

(九)、或有事项

无

(十)、承诺事项

按照大型设备销售经营惯例，本公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款金额不超过货款的 7 成，期限最长为 1 年，公司与贷款银行约定，如果承购人未按期归还贷款，本公司负有有条件回购义务，保证金比例暂按贷款额度 1: 1 缴存，并随贷款减少而相应减少。截止 2006 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 7,080.58 万元，承购人未有逾期情况发生。

八、备查文件目录

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

法定代表人：边程

广东科达机电股份有限公司

2006 年 8 月 30 日