

广东科达机电股份有限公司

600499

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	58

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人边程先生，主管会计工作负责人周和华先生，会计机构负责人(会计主管人员)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、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东科达机电股份有限公司
公司法定中文名称缩写：科达机电
公司英文名称：Keda Industrial Co., Ltd.
公司英文名称缩写：KEDA
- 2、公司法定代表人：边程
- 3、公司董事会秘书：周和华
电话：0757-23833869
传真：0757-23833869
E-mail：600499@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
- 4、公司注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
公司办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号
邮政编码：528313
公司国际互联网网址：<http://www.kedagroup.com>
公司电子信箱：600499@kedagroup.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：科达机电

公司 A 股代码：600499

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1996 年 12 月 11 日

公司首次注册登记地点：顺德市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2006 年 6 月 30 日

公司变更注册登记地址：广东省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：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

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	66,545,000.75
净利润	45,577,927.12
扣除非经常性损益后的净利润	38,830,952.55
主营业务利润	166,245,343.73
其他业务利润	191,744.29
营业利润	64,323,132.98
投资收益	-77,098.75
补贴收入	2,488,613.00
营业外收支净额	-189,646.48
经营活动产生的现金流量净额	83,297,156.03
现金及现金等价物净增加额	31,476,418.14

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-72,504.11
各种形式的政府补贴	8,164,322.44
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	-117,142.37

的其他各项营业外收入、支出	
所得税影响数	- 1,227,701.39
合计	6,746,974.57

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	821,634,803.85	560,212,296.57	46.66	542,011,899.50
利润总额	66,545,000.75	52,451,953.87	26.87	60,037,506.39
净利润	45,577,927.12	40,132,332.90	13.57	50,580,713.55
扣除非经常性损益的净利润	38,830,952.55	33,832,988.18	14.77	50,425,196.69
每股收益	0.31	0.40	-22.50	0.51
最新每股收益				
净资产收益率(%)	9.72	8.80	增加 0.92 个百分点	11.43
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	8.28	7.42	增加 0.86 个百分点	11.39
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	8.41	7.38	增加 1.03 个百分点	11.53
经营活动产生的现金流量 净额	83,297,156.03	61,806,895.01	34.77	50,629,291.87
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.56	0.62	-9.68	0.51
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增 减(%)	2004 年末
总资产	986,938,817.98	880,726,507.62	12.06	683,462,741.59
股东权益(不含少数 股东权益)	468,798,571.58	456,116,095.18	2.78	442,654,457.59
每股净资产	3.14	4.58	-31.44	4.45
调整后的每股 净资产	3.12	4.57	-31.73	4.44

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	99,540,000.00	229,042,824.57	32,390,645.47	628,686.10	95,142,625.14	456,744,781.28
本期增加	49,770,000.00	582,482.65	6,011,572.90		45,577,927.12	101,941,982.67
本期减少		53,385,933.37		628,686.10	35,244,886.80	89,259,506.27
期末数	149,310,000.00	176,239,373.85	37,773,532.27	0.00	105,475,665.46	468,798,571.58

变动原因说明:

1、股本增加是由于实施2005年度资本公积转增股本方案，以2005年末的总股本9,954万股为基数向全体股东每10股转增5股；

2、资本公积增加是由于确认一方制药股权投资准备增加，同时由于实施2005年度转增股本方案减少49,770,000.00元和支付股权分置费用减少3,615,933.37元；

3、盈余公积金增加是由于2006年度税后利润10%提取及法定公益金转入；

4、法定公益金减少是由于根据新的《公司法》规定，将余额转入法定盈余公积金；

5、未分配利润增加是由于 2006 年实现的净利润转入，减少是由于分配 2005 年度现金股利和提取法定盈余公积金。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送 股	公积金转 股	其 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									
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

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量 余额	无限售条件股份数量 余额	说明
2007年5月10日	41,400,193	36,629,807	112,680,193	
2008年5月10日	14,931,000	21,698,807	127,611,193	
2009年5月10日	21,698,807	0	149,310,000	

股份变动的批准情况

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。

股份变动的过户情况

2006 年 4 月 27 日公司发布股权分置改革实施公告，涉及支付对价的股份于 5 月 10 日完成过户手续。

2006 年 6 月 6 日公司发布资本公积金转增股本实施公告，6 月 13 日新增股份完成过户手续。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							10,794
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	年度内增减	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	
招商证券股份有限公司	其他	2.90	4,335,491	4,335,491	0	未知	
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	
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				
招商证券股份有限公司	4,335,491		人民币普通股				
崔雅玲	500,000		人民币普通股				
周文	388,674		人民币普通股				
张桂云	377,615		人民币普通股				
王龙宪	357,390		人民币普通股				
孙景义	356,800		人民币普通股				
姚昀	347,542		人民币普通股				
李维嘉	329,500		人民币普通股				
林仲达	325,153		人民币普通股				
罗文池	314,839		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五大股东为同一人，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	2007-5-10	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%。
			2008-5-10	7,465,500	
			2009-5-10	21,428,439	
2	边程	15,201,368	2007-5-10	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%。
			2008-5-10	7,465,500	
			2009-5-10	270,368	
3	鲍杰军	7,333,805	2007-5-10	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	2007-5-10	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	2007-5-10	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	2007-5-10	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	2007-5-10	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	22007-5-10	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	2007-5-10	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简介

(1) 自然人控股股东情况

控股股东姓名：卢勤

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：民营企业家、工程师

最近五年内职务：1996 年主持创建佛山市科达陶瓷机械有限公司（现为广东科达机电股份有限公司）任董事长至今，1999 年至 2004 年任唐山科达轻机有限公司董事长，1999

年至 2003 年任佛山市特地陶瓷有限公司董事，2003 年至今任广东一方制药有限公司副董事长。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：卢勤

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：民营企业家、工程师

最近五年内职务：1996 年主持创建顺德市科达陶瓷机械有限公司（现为广东科达机电股份有限公司）任董事长至今，1999 年至 2004 年任唐山科达轻机有限公司董事长，1999 年至 2003 年任佛山市特地陶瓷有限公司董事，2003 年至今任广东一方制药有限公司副董事长。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
卢勤	董事长	男	47	2006-8-10	2009-8-10	26,666,424	36,359,439	9,693,015	送股及转增	29.50
边程	董事、总经理	男	43	2006-8-10	2009-8-10	12,761,706	15,201,368	2,439,662	送股及转增	29.50
谭登平	董事	男	42	2006-8-10	2009-8-10					26.80

周和华	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	41	2006-8-10	2009-8-10					17.70
朱钺	董事、副总经理	男	46	2006-8-10	2009-8-10					17.70
武楨	董事、副总经理	男	45	2006-8-10	2009-8-10					20.28
高建明	独立董事	男	41	2006-8-10	2009-8-10					2.08
陈雄溢	独立董事	男	54	2006-8-10	2009-8-10					5.00
董伟	独立董事	男	40	2006-8-10	2009-8-10					5.00
刘建军	监事会主席	男	44	2006-8-10	2009-8-10					13.04
邹本金	监事	男	34	2006-8-10	2009-8-10					10.78
肖秉钢	监事	男	43	2006-8-10	2009-8-10					9.32
吴跃飞	副总经理	男	45	2006-8-10	2009-8-10	1,946,681	2,390,613	443,932	送股及转增	17.70
刘寿增	副总经理	男	58	2006-8-10	2009-8-10					17.30
合计	/	/	/	/	/				/	224.90

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1、卢勤，1996 年主持创建顺德市科达陶瓷机械有限公司（以下简称“顺德陶机”，后变更为广东科达机电股份有限公司）并出任董事长至今；1999 年至 2003 年佛山市特地陶瓷有限公司（以下简称“特地陶瓷”）董事；1999 年至 2004 年任唐山科达轻机有限公司董事长，现任兼任广东一方制药有限公司（以下简称“一方制药”）副董事长。

2、边程，1999 年至 2004 年任特地陶瓷董事；1998 年加入顺德陶机，任营销副总经理；现任公司总经理、董事、佛山市科达石材机械有限公司（以下简称“科达石材”）董事长、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司（以下简称“科达灵海”）董事长、一方制药董事、中国陶瓷工业协会理事。

3、谭登平，1998 年 12 月至 2003 年 8 月任广东科达机电股份有限公司（以下简称“本公司”）财务负责人；2000 年 8 月至 2003 年 8 月任本公司董事会秘书；2004 年 5 月至 2006 年 8 月任本公司副总经理；2001 年 9 月至今任本公司董事；2003 年 5 月至 2006 年 4 月任科达石材董事；2003 年 9 月至今任一方制药董事、总经理。

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

5、朱钊，1999 年至 2003 年任佛山康思达液压机械有限公司副总经理、副董事长；2003 年加入本公司，任副总经理，现任公司董事、副总经理，科达灵海董事，科达石材董事。

6、武桢，曾任教于景德镇陶瓷学院、北京航空航天大学，2004 年加入本公司，现任本公司董事、副总经理，科达灵海董事、总经理。

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

8、陈雄溢，1991 年 4 月至今任广东羊城会计师事务所总经理、主任会计师，2003 年 9 月 18 日至今任本公司独立董事，2005 年 8 月至今任广州南沙资产经营有限公司独立董事。

9、董伟，1997 年至今，历任佛山市通宝股份有限公司投资部经理、财务部经理、总经理助理，2003 年 9 月 18 日至今任本公司独立董事；现任佛山通宝股份有限公司董事、副总经理，佛山市好运控股有限公司董事、副总经理，佛山市华龙控制器有限公司董事，佛山市名奥弹簧开发有限公司、佛山市精密电工合金有限公司董事，本公司独立董事。

10、刘建军，1997 年 11 月加入顺德陶机，曾任公司生产制造部经理、质量保证部经理、营销中心经理，现任科达石材副总经理及本公司监事会主席。

11、邹本金，2001 年至 2003 年任香港嘉域集团大陆部审计经理；2003 年 5 月加入本公司至今任审计部经理，2003 年 9 月至今任本公司监事，2004 年 8 月至今任科达灵海监事，2006 年 4 月至今任科达石材监事。

12、肖秉钢，1996 年加入本公司，曾任公司采购部经理、总经理办公室副主任，现任公司监事、营销中心经理。

13、吴跃飞，2000 年 8 月至 2003 年 8 月任本公司副总经理；2003 年 8 月至 2006 年 2 月任本公司营销总监；2006 年 2 月至今任本公司副总经理。

14、刘寿增，1996 年至 2003 年任职于意大利娜塞提公司，2003 年至 2006 年 2 月任本公司海外市场总监，2006 年 2 月至今任本公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
高建明	宁波北仑港高速公路发展有限公司	董事长	2006-7-1		是
	上海润景投资管理有限公司	董事长	2006-12-22		否
	上海库银投资有限公司	董事	2005-11-1		否
陈雄溢	广东羊城会计师事务所有限公司	总经理、主任会计师	1991-4-8		是
	广州南沙资产经营有限公司	独立董事	2005-8-26	2008-8-25	否
董伟	佛山通宝股份有限公司	董事、副总经理	2006-1-1	2009-1-1	是
	佛山市好运控股有限公司	董事、副总经理	2004-5-21	2007-5-20	否
	佛山市华龙控制器有限公司	董事	2004-8-12	2007-8-11	否
	佛山市精密电工合金有限公司	董事	2005-4-3	2008-4-2	否
	佛山市名奥弹簧开发有限公司	董事	2004-11-1	2007-10-31	否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬情况根据公司 2005 年年度股东大会审议通过的《关于 2006 年度公司部分董事、高管人员薪酬考核方案》执行。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
黄建起	副总经理	工作变动离任
	董事	届满离任
谭登平	副总经理	届满离任
鲍杰军	董事	届满离任
尹育航	董事	届满离任
蓝海林	独立董事	届满离任
冯红健	监事会主席	届满离任

公司于 2006 年 8 月 10 日召开 2006 年第四次临时股东大会选举卢勤、边程、谭登平、周和华、朱钊、武楨先生为公司第三届董事会董事，选举高建明、陈雄溢、董伟先生为公司第三届董事会独立董事；于同日召开的公司第三届董事会第一次会议同意续聘边程先生

为公司总经理，续聘周和华、朱钺、吴跃飞、武桢、刘寿增先生为公司副总经理，续聘周和华先生为公司董事会秘书、财务负责人。

(五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 1,725 人,需承担费用的离退休职工为 0 人，员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	982
销售人员	259
技术人员	246
财务人员	22
行政人员	216

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生及以上	20
本科	296
大专	254
中专及以下	1,155

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司经营运作，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》、《重大生产经营决策程序与规则》和《公司关联交易制度》，在实际运行中严格遵照执行，保障了公司法人治理结构的高效运作，符合中国证监会《上市公司治理准则》的规范要求。

1、关于股东与股东大会

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

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利和义务，未曾利用控股股东的地位干涉公司决策和生产经营活动；公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》要求；董事会严格按国家法律、法规的要求及董事会相关内控制度运作，确保了决策的科学、高效；公司董事均熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会。

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行，并初步建立了董事、监事、高级管理人员绩效考核和激励约束机制。公司将继续完善董事、监事、高管人员的激励与约束机制，建立公平、公正、透明的董事、监事和高管人员绩效评价标准，不断完善公司的薪酬制度。

6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护供应商、银行等债权人及员工、客户、消费者、社区等其他利益相关者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

7、关于信息披露

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《上海证券交易所股票上市规则》及有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时、公平的披露有关信息，并且向中国证监会派出机构、上海证券交易所报告有关情况。公司制定了《投资者关系管理制度》并指定专人负责信息披露工作、接待投资者来访和投资咨询、加强与投资者之间的交流。公司所有需

披露的信息均在指定网站 www.sse.com.cn 和《上海证券报》、《证券时报》上全面披露，确保所有股东享有平等机会获取公司信息。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
蓝海林	6	6	0	0	
高建明	4	4	0	0	
陈雄溢	10	8	1	1	
董伟	10	10	0	0	

2006年8月10日，公司于召开的2006年第四次临时股东大会上表决通过了《公司董事会换届选举的议案》，前任独立董事蓝海林届满离任，选举高建明、陈雄溢、董伟先生担任公司第三届董事会独立董事；公司独立董事严格地按照有关法律、法规的要求履行职责，积极参加报告期内的历次股东大会、董事会和董事会各专门委员会会议，以其专业的角度对公司的生产经营、重大决策和高管聘任发表了独立意见，对公司决策的科学性、合理性起到了重要作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会直接考核、奖惩。公司高级管理人员承担公司董事会下达的生产经营目标责任制，董事会根据利润完成情况和经营、管理、廉政、安全生产等情况对照责任制和利润目标对高级管理人员进行考核，并以此对高级管理人员进行奖惩。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 5 月 26 日召开 2005 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 1 月 6 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 1 月 7 日的《上海证券报》、《证券时报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 5 月 12 日召开 2006 年第 2 次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 13 日的《上海证券报》、《证券时报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 6 月 19 日召开 2006 年第 3 次临时股东大会年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 20 日的《上海证券报》、《证券时报》。

4、第 4 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 8 月 10 日召开 2006 年第 4 次临时股东大会年第 4 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 8 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、公司报告期内经营情况的回顾

(1)公司报告期内总体经营情况

2006 年是公司充满机遇和挑战的一年，一方面受能源、原材料、环保、运输、地价、劳动力成本等多重因素影响，主要陶瓷产区建筑陶瓷生产企业纷纷外迁并分散布局，加大了对陶瓷机械产品的需求，公司主营业务收入大幅增长；另一方面由于铜制品、不锈钢等原材料价格大幅上涨，导致公司主要产品毛利率下降。从 6 月份开始，公司依据 ERP-SAP 系统为依托，狠抓成本、费用控制、预算管理，在内部运营体系平台建设、内部考核、国际市场开拓、产品优化改良等方面采取了积极有效的措施，为公司长期持续发展打下了良好基础。

报告期内公司实现销售收入 82,163.48 万元，同比增长 46.66%，实现主营业务利润 16,624.53 万元，同比增长 25.01%，实现净利润 4,557.79 万元，同比增长 13.57%。

(2)公司的主要优势和存在的困难

①技术研发方面的优势：公司是当前国内唯一能够提供建筑陶瓷和石材整线技术装备以及全程工艺技术服务的企业。经过十多年的发展，公司吸纳和培养了一批国内顶尖的陶瓷装备技术人才，建立了以省重点企业技术中心、博士后工作站、国内高等学府及国外专家为依托的研发平台，使公司具有了强大的自主创新能力，能够适应市场需要不断推出各系列高效、节能、环保陶瓷机械产品。2005 年以来公司负责起草了抛光线行业标准，参与起草压机行业标准。

2006 年，公司在技术研发方面获得的主要成绩有：**KMX** 超洁镀膜生产线被评为“2006 年国家火炬计划项目”；**KD5800** 压机、薄板砖窑炉、大理石摆动式定厚磨机、防护线、干法混色设备、高效多次组合布料系统、花岗石摆动式定厚磨机、宽断面窑炉、连续式彩釉喷绘机、陶质砖周边干法磨边机、天然饰面立体补胶线、智能高效、节能环保型抛光、磨边生产线被评为“2006 年国家、省级重点新产品计划项目”；**GB** 系列干法磨边生产线被

评为“广东省十大自主创新奖”；KMX 超洁镀膜生产线、SML(H)21X16 型天然饰面石材连续磨机、SJP20 大理石钻石排锯、节能窑炉、KPX(A)系列瓷质砖全自动抛光生产线、高吨位全自动液压压砖机被认证为“国内首创技术”；魔术师墙地砖布料及模具系统被认证为“世界首创技术”；KMX 超洁镀膜生产线、魔术师布料及模具系统被评为“2006 年度广东省科学技术进步奖科技成果”；液压压砖机被评为“2006 年国家免检产品”及“2006 年广东省名牌产品”。

②经营管理方面的优势：2006 年初 SAP 软件一期二阶段和 OA 项目顺利上线，标志着 ERP 已成功渗透到企业管理的各个层面，公司的采购、仓储、质量管理、制造、销售、财务通过崭新的平台进行统一管理，优化了组织结构，建立了标准成本体系；日常主要的办公流程全部纳入 OA 系统管理，提高了各部门办事效率，使公司的内部管理更加合理化、科学化。公司制定了以经营目标责任制为基础的绩效考核方案，严格按照绩效考核方案对公司董、监事、高管进行考核。同时为了吸引、留住公司高级管理人员、核心管理、技术、业务骨干，公司在 2006 年推出了《广东科达机电股份有限公司股票期权激励计划(草案)》，使公司的股权激励机制得以延续，有利于进一步调动公司管理、技术、业务骨干的工作积极性，提高公司经营管理水平，促进公司持续、稳定、协调发展。

③市场开拓方面的优势：公司拥有一批经验丰富、专业知识扎实的营销队伍，在继续稳固国内市场的同时，不断开拓国际市场。2006 年公司主要产品在国内市场占有率稳步提升的同时，在国际市场的知名度和影响力进一步提高，10 月以强大阵容参加了意大利里米尼国际陶瓷工业展，多项世界首创的新产品、新技术在展览会上亮相。11 月份在公司举办了“2006 年世界瓷砖论坛”，国外代表亲眼目睹了公司企业规模和创新实力，为开展更深层次的合作创造了机会。

主要困难：2005 年底以来，部分原材料特别是铜制品、不锈钢成本的大幅上涨，导致整体毛利率下降，公司在 2006 年度广泛推行合理化建议制度、强化内部考核力度、优化供应商结构、与重点供应商建立战略合作伙伴关系，通过降低材料采购、外协加工成本、优化产品设计、部分材料替代等一系列降低产品成本措施，公司第四季度主要产品毛利率水平逐步回升。

(3)主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	84,998,355.92	占采购总额比重(%)	13.23
前五名客户销售金额合计	99,424,000.00	占销售总额比重(%)	9.88

(4)主要控股及参股公司的经营情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
佛山市科达石材机械有限公司	石材机械研究开发、制造	石材抛光线、锯类	1,000.00	6,321.37	10.42
佛山市科达配件服务有限公司	机械产品配件销售	陶瓷机械配件及服务	200.00	3,804.75	110.50
广东一方制药有限公司	中药产品开发与销售	中药饮片	5,862.88	12,615.65	1,499.06
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	陶瓷机械开发与销售	陶瓷生产线成型设备	600.00	2,576.63	0.69

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润	控股子公司净利润占上市公司净利润的比重(%)
广东一方制药有限公司	97,223,503.31	43,545,284.59	14,990,577.22	20.72

(5)报告期公司资产构成同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

项目	期末	期初	增减额	比例增减(%)
货币资金	192,545,228.73	161,068,810.59	31,476,418.14	19.54
应收帐款	130,893,024.43	118,536,030.53	12,356,993.90	10.42
预付帐款	22,937,911.74	6,760,240.34	16,177,671.40	239.31
存货	257,602,171.68	219,700,191.30	37,901,980.38	17.25
固定资产原价	407,821,256.70	356,186,914.69	51,634,342.01	14.50
短期借款	132,000,000.00	117,000,000.00	15,000,000.00	12.82
应付帐款	157,279,579.50	121,289,799.06	35,989,780.44	29.67

货币资金比年初增加 3,148 万元，是由于年末销售回款和收到的订金较多；应收账款比年初增加 1,236 万元，是由于销售大幅增长赊销金额相应增加；预付帐款比年初增加 1,618 万元，是由于年末部分采购合同货款已支付但材料发票未到；存货比年初增加 3,790 万元，是由于年末生产订单较多，为了满足发货成品储备增加，并且年末在制的整线工程金额较大；固定资产原价比年初增加 5,163 万元，是由于陶瓷试验工厂房屋及设备竣工验收后由在建工程结转固定资产；短期借款增加 1,500 万元，是由于生产经营规模扩大，为弥补流动资金不足增加银行贷款。

(6) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

项目	2006 年度	2005 年度	增减额	增减 (%)
营业费用	51,378,772.08	44,285,021.32	7,093,750.76	16.02
管理费用	42,390,506.83	32,357,637.20	10,032,869.63	31.01
财务费用	8,344,676.13	5,940,260.08	2,404,416.05	40.48

营业费用比上年同期增加了 709 万元，主要是由于销售收入大幅增长，运输费用和售后服务费用大幅上升；管理费用比上年同期增加了 1,003 万元，主要是工资、折旧费、劳动保险费增加；财务费用比上年同期增加了 240 万元，是由于贷款利息和汇兑损失增加。

(7) 报告期现金流量构成情况、同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

项目	2006 年度	2005 年度	增减额	增减 (%)
经营活动产生现金净额	83,297,156.03	61,806,895.01	21,490,261.02	34.77
投资活动产生现金净额	-35,847,538.36	-56,258,200.08	20,410,661.72	-36.28
筹资活动产生现金净额	-15,580,125.98	63,726,487.35	-79,306,613.33	-124.45

经营活动产生现金流量净额比上年增加 2,149 万元，主要是由于采用设备抵押贷款销售方式后货款回笼加快；投资活动产生现金净额比上年增加 2,041 万元，是由于 2006 年

投资规模较上年减少；筹资活动产生现金净额比上年减少 7,931 万元，是由于 2006 年借款收到的现金同比下降。

2、行业前景展望

(1)行业发展趋势及市场竞争格局

2006年受能源、原材料、环保、运输、地价、劳动力成本等多重因素影响，各大陶瓷产区建筑陶瓷企业开始在全国分散布局，2007年建筑陶瓷企业将继续沿着做大做强做精方向发展，集团化、专业化是建筑陶瓷行业发展的重要方向，有实力的建筑陶瓷企业在扩张中转移，在转移中扩张，他们一方面利用转移来占有廉价的土地资源，靠近便宜的能源与优质价廉的原料资源，实现就近生产，就近销售，使成本最低化，利益最大化；并依此来完善合理的战略布局，以达到在全国范围的扩张，同时建筑陶瓷行业的产业链将得到进一步完善。

持续的经济增长、建设社会主义新农村及不断加快的农村人口城市化进程、建筑陶瓷出口的不断增长都将继续扩大建筑陶瓷的市场需求，并将进一步促进2007年建筑陶瓷及装备行业的快速发展。

为了顺应市场需求，2006年5月公司率先在陶瓷装备行业中建立了亚洲规模最大的陶瓷工程试验中心，搭建了中国第一个陶瓷机械装备产品研发、成果转化的服务平台，实现陶瓷创新模式的质变，进一步树立了公司在世界建材装备行业的强者地位。同时公司经过2006年有效的调整，在国内外市场中处于更加有利的竞争地位，为公司今后的发展，打下了坚实的基础。

(2)发展机遇和战略规划

建筑陶瓷属于典型的高能耗、高原材料消耗、高污染行业，为实现我国从建陶产业大国向建陶产业强国转变，必须开发研究相关新技术、新工艺和新方法，开发大规格超薄建筑陶瓷砖产业化装备与工艺技术是实现建陶产业向低能耗、低资源消耗和低环境污染生产模式转换的有效措施之一。公司在2006年依托陶瓷工程试验中心推出五大新技术：KD333型抛光线、超大规格陶瓷薄板制成技术、魔术师成型装饰系统、墙地砖自动选包装线、人造石压荒料生产线。KD333型抛光线和超大规格陶瓷薄板制成技术对陶瓷生产的增产、节能、降耗起到极大的推动作用；魔术师成型装饰系统将传统的压机从横向宽体进砖改为纵向进砖，使单台压机的生产能力提高了一倍；墙地砖自动选包装线将引发陶瓷企业生产

包装工艺革命性变革，使生产环境更具人性化。人造石压荒料生产线利用大理石和粉料花岗石添加工业树脂、色料等成份人工合成，其花色鲜艳、品种多样，具有比天然石品种更多、环保，等优级。这些新技术的推出将改善陶瓷和石材行业高污染、高能耗的产业形象，实现国家建设节约型社会、发展绿色 GDP 和可循环经济的具体目标，为大幅提升客户的经济效益提供强大的支撑。

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

(3)新年度工作计划

公司 2007 年工作指导思想是：充分利用建筑陶瓷产业转移的大好时机，扩大产品销售，强化内部管理及考核机制，加强产品研发，提升经营效益及公司综合竞争力，为公司长远战略目标的实现打下坚实基础。

(4)资金需求及使用计划

目前客户对陶瓷机械需求旺盛，特别是压砖机一直处于以产定销的局面，产能已无法满足日益增长的市场需求，大型零件的加工能力是制约压机产量提高的主要瓶颈，为了抓住市场机遇，公司拟对压机车间进行技术改造并购置部分大型加工设备。

同时公司推出的新型节能窑炉已逐渐被客户所接受，订单日趋增加，为了满足生产需要，公司拟新建窑炉砌筑车间。

另外为了提高设计管理水平，拟购置和实施 PDM 软件系统，PDM 项目实施完成后，将规范图纸资料管理、提升设计效率、降低研发成本、增强技术资料的安全性。

综合以上各项投资支出，公司 2007 年度投资预算资金需求 5,320.35 万元，全部来源于自有资金。

(5)风险因素及采取的对策和措施。

①原材料价格波动的风险

近年来原材料价格波动十分激烈，而公司对于原材料价格的波动并不能通过调整产品价格完全转嫁给下游客户，原材料价格波动引起成本的上升主要由公司自行消化。

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

②应收账款金额过大的风险

随着公司产销规模的扩大，公司应收账款会相应增加，存在因个别客户自身财务状况恶化或信用程度降低而导致应收款项无法及时收回的风险。此外公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品，承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭贷款金额不超过合同金额的 7 成，期限暂定为 1 年，公司与贷款银行约定，如果承购人未按期归还贷款，本公司负有有条件回购义务。

对策：公司建立了完善的客户资信评级体系，通过加强对应收账款的跟踪力度及内部责任的追究，完善营销考核办法，对于出现还款风险的客户及时采取法律诉讼等手段保证应收账款的安全收回。

③存货金额过大的风险

公司库存资金大幅增加，主要是近年来公司产品销售规模不断扩大，加上整线产品生产周期较长，配套产品比较多，且从 06 年下半年开始订单逐渐增多，必须保持一定的库存方可满足生产的需求。库存资金过大，使公司存在存货资金被长期占用、因产品设计更改可能导致报废和呆滞的风险。

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

④技术人员流失的风险

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

对策：公司一方面逐步将部分产品申请国家专利，以获得法律的保护，同时与核心技术人员签订禁止同业竞争协议。另一方面积极为技术人员提供良好的科研条件，提高培训和在职教育的机会。此外公司三届三次董事会通过了《广东科达机电股份有限公司股权激励计划（草案）》，计划对核心技术人员实施股权激励，将极大调动了技术工作人员的积极性，实现了技术人员的长效激励和公司长远发展的和谐统一。

3、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1)关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析:

根据财政部2006年2月15日发布的财会(2006)3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定,本公司于2007年1月1日起执行新会计准则。本公司目前凭依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下:

①所得税

公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了2007年1月1日留存收益1,701,197.44元,其中归属于母公司的所有者权益增加1,525,430.41元,归属于少数股东的权益增加175,767.03元。

②少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为45,606,317.11元,新会计准则下计入股东权益,由此增加2007年1月1日股东权益45,606,317.11元。此外,由于子公司计提坏帐准备等产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益175,767.03元,新会计准则下少数股东权益为45,782,084.14元。

(2)根据本公司的战略目标和下年度的经营计划,执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计及其对本公司的财务状况和经营成果的影响主要有:

①根据新《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定,母公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,因此将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响,但是本事项不影响合并会计报表。

②在现行会计政策下本公司对长期股权投资过程中形成的股权投资差额分情况进行会计处理,形成借方差额时按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,借方差额按不超过10年期限摊销;根据新《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定,非同一控制下企业合并产生股权投资差额,不再按期摊销而改为期末减值测试。此项政策变化将会影响本公司当期利润和股东权益。

③根据新《企业会计准则第 6 号-无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

④根据新《企业会计准则》第 11 号—股份支付及新《企业会计准则》第 22 号—金融工具确认和计量的规定，将会因公司实施的股权激励计划而影响公司的当期利润和股东权益。

⑤根据新《企业会计准则第 16 号-政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司的当期利润和股东权益。

⑥根据新《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表下的纳税影响会计法，将会影响本公司当期的会计所得税费用，从而影响本公司的利润和股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整

(二)主营业务及经营情况

1、主营业务分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
机械产品	724,411,300.54	598,541,940.76	16.94	46.76	53.24	-3.39
中药产品	97,223,503.31	52,545,926.08	44.79	45.97	58.03	-4.18
合计	821,634,803.85	651,087,866.84	20.23	46.66	53.62	-3.51

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	632,783,851.54	39.49
国外	188,850,952.31	77.21
合计	821,634,803.85	46.66

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 3,540.14 万元人民币，比上年减少 2,343.27 万元人民币，减少的比例为 39.82%。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1)SAP-ERP 软件二阶段，本年投入资金实际投资 265 万元人民币，2005 年 12 月份开始，2006 年 1 月已投入运行；

(2)陶瓷整线工程实验中心和计量检测中心厂房，本年投入资金 1,350 万元人民币，2005 年 8 月份开始土建，2006 年 9 月完工；

(3)陶瓷整线工程实验中心工程试验设备，本年投入资金 1,200 万元人民币，2005 年 11 月开始采购及筹建，2006 年 11 月完工。

(4)陕西省陇西一方制药有限公司，本年投入资金 500 万元，尚在筹建中。

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2006 年 2 月 17 日召开二届二十三次董事会会议，审议通过《黄建起先生辞去公司副总经理职务的申请》、《增补吴跃飞、周和华、武桢、刘寿增为公司副总经理的议案》。决议公告刊登在 2006 年 2 月 18 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(2)公司于 2006 年 2 月 28 日召开二届二十四次董事会会议，审议通过《公司章程修正案》、《关于召开 2006 年第二次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 1 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(3)公司于 2006 年 3 月 17 日召开二届二十五次董事会会议，审议通过《2005 年年度报告及摘要》、《2005 年度董事会工作报告》、《2005 年度财务决算报告》、《2006 年度财务预算方案》、《2005 年度利润分配预案》、《关于续聘中喜会计师事务所的议案》、《2005 年度公司部分董事、高管人员薪酬考核结果》、《2006 年度公司部分董事、高管人员薪酬考核方案》、《2006 年度公司继续执行相关关联交易协议的议案》、《关于向银行申请综合授信额度的议案》、《关于为子公司银行授信提供担保的议案》、《关于召

开 2005 年年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 21 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(4)公司于 2006 年 4 月 28 日召开二届二十六次董事会会议，审议通过《2006 年第 1 季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(5)公司于 2006 年 6 月 2 日召开二届二十七次董事会会议，审议通过《公司章程修正案》、《股东大会议事规则修正案》、《董事会议事规则修正案》、《重大生产经营决策程序与规则修正案》、《关联交易制度修正案》、《关于召开 2006 年第 3 次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 6 月 3 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(6)公司于 2006 年 7 月 25 日召开二届二十八次董事会会议，审议通过《公司董事会换届选举的议案》、《关于投资设立科达机电（香港）有限公司的议案》、《关于召开 2006 年第 4 次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 7 月 26 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(7)公司于 2006 年 8 月 10 日召开三届一次董事会会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理等高级管理人员的议案》、《关于选举公司第三届董事会各专门委员会委员的议案》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(8)公司于 2006 年 8 月 29 日召开三届二次董事会会议，审议通过《公司 2006 年中期报告及摘要》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 30 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(9)公司于 2006 年 9 月 29 日召开三届三次董事会会议，审议通过《董事会薪酬与考核委员会实施细则修正案》、《广东科达机电股份有限公司股票期权激励计划(草案)》、《广东科达机电股份有限公司绩效考核实施办法》、《关于授予卢勤董事长 90 万股股票期权的议案》、《关于授予边程董事总经理 90 万股股票期权的议案》、《关于授予谭登平董事 70 万股股票期权的议案》、《关于授予朱钜董事 70 万股股票期权的议案》、《关于授予周和华董事 70 万股股票期权的议案》、《关于授予武桢董事 70 万股股票期权的议案》、《提请股东大会授权董事会办理股票期权相关事宜议案》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 30 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(10)公司于 2006 年 10 月 27 日召开三届四次董事会会议，审议通过《公司 2006 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 28 日的《上海证券报》、《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行了股东大会决议，完成了股东大会决议的各项工作。

(五)利润分配或资本公积金转增预案

经中喜会计师事务所有限责任公司审计，公司2006年实现净利润45,577,927.12元，按照《公司章程》的有关规定，提取10%法定公积金5,382,886.80元，加上上年结存的未分配利润95,142,625.14元，减去发放2005年度现金股利29,862,000.00元，合计共有未分配利润105,475,665.46元。公司拟以2006年末总股本14,931万股为基数向全体股东按每10股派现金红利2.00元（含税），合计分配利润29,862,000.00元，未分配利润余额75,613,665.46元人民币结转入下一年度。

(六)其他披露事项

- 1、报告期内，公司指定信息披露的报刊没有改变，仍为《上海证券报》与《证券时报》。
- 2、报告期内公司所获省级以上荣誉证书：

序号	获奖项目	颁奖机构	获得时间
1	中国陶瓷行业名牌产品	中国陶瓷工业协会	2006年1月
2	2005-2006年度建筑材料工业机械全国标准化先进单位	国家建筑行业标准技术委员会	2006年1月
3	建材行业名牌产品	中国建材机械工业协会	2006年3月
4	获得2004-2005年度广东省百强民营企业称号	广东省人民政府	2006年5月
5	二级计量体系认证	广东省质量技术监督局	2006年5月
6	中国建材机械行业20强、中国陶瓷机械龙头企业	中国建材机械工业协会	2006年8月
7	2006年广东企业创新纪录银奖企业	广东省企业联合会	2006年8月
8	2006年广东企业创新纪录十大自主创新奖	广东省企业联合会	2006年8月
9	2006年国家火炬计划	科技部火炬高技术产业开发中心	2006年9月
10	中小企业信息化示范单位	广东省中小企业局	2006年11月

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、二届十次监事会,审议通过《2005 年年度报告及摘要》、《2005 年度监事会工作报告》、《2005 年度财务决算报告》、《2006 年度财务预算方案》、《关于为子公司银行授信提供担保的议案》及《2006 年公司继续执行相关关联交易协议的议案》

2、二届十一次监事会,审议通过《监事会议事规则修正案》

3、二届十二次监事会,审议通过《公司监事会换届选举的议案》

4、三届一次监事会,审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》

5、三届二次监事会,审议通过《公司 2006 年中期报告及摘要》

6、三届三次监事会,审议通过《广东科达机电股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、《广东科达机电股份有限公司绩效考核实施办法》、《关于授予刘建军监事会主席 30 万股股票期权的议案》

7、三届四次监事会,审议通过《公司 2006 年第三季度报告》

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律法规规范运作,公司决策程序合法,并且公司已建立了完善的内部控制制度,公司董事、经理执行职务时无违反法律法规、公司章程及损害公司利益的行为,公司无违法违规事件发生。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为,报告期内公司财务制度健全、管理规范,未发现有违反财务管理制度的行为。同时,对中喜会计师事务所有限责任公司出具的无保留意见的审计报告进行了审查,认为财务报告公允、客观的反映了公司的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行,不存在损害上市公司的利益。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(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	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石等	按市场价		576.56	0.94	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		2,104.13	3.43	支票

(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	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
佛山欧神诺陶瓷有限公司	销售陶瓷机械	按市场价		89.46	0.11	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		1,170.83	1.47	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		3,872.16	4.85	支票、承兑汇票

佛山欧神诺陶瓷有限公司和广东奔朗超硬材料制品有限公司一直为公司重要的客户和供应商之一。

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;

上述交易对公司的独立性没有影响;

上述交易对公司的独立性没有影响;

关联交易价格随市场价格变化而变化；本报告期内，公司严格执行关联交易协议，董事会认为公司关联交易符合公开、公平、公正的原则，交易价格公允、合理，符合公司和全体股东的利益。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对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						1,735.27
报告期末对控股子公司担保余额合计						1,502.88
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						1,502.88
担保总额占公司净资产的比例(%)						3.2
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
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	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现续聘中喜会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年度的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共 200,000 元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

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。

5、2006年11月30日，广东一方制药有限公司股东大会审议通过了定向增发议案，向谭登平定向增发20%的股份，增发后注册资本由5,142.86万元增加到5,862.88万元，2006年12月8日增发完成并由佛山市卓信会计师事务所有限公司出具了佛卓会验字[2006]第246号验资报告，科达机电持股比例由63%下降为55.263%。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规建立健全内部控制制度，在公司的各项工作中贯彻执行，能够有效的对生产经营中的各项工作实施监管、控制，保证了公司经营的正常、有序进行。随着国家法律法规的逐步完善和公司的进一步发展，公司的内部控制制度将根据实际情况进一步补充、修改和完善，保持与公司的发展相适应，有效防范风险。（详见中喜会计师事务所有限责任公司出具的截止 2006 年 12 月 31 日的《广东科达机电股份有限公司内部控制制度评价报告》）。

十一、财务会计报告

公司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孙红卫、王会栓审计，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[2007]第 01252 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 2006 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表，现金流量表以及合并现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》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和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了科达机电 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师 孙红卫

中国注册会计师 王会栓

二〇〇七年四月二十七日

(二) 财务报表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		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		192,545,228.73	161,068,810.59	157,054,306.67	142,250,303.84
短期投资						
应收票据	六、2		6,768,935.50	8,442,754.00	6,690,000.00	8,442,754.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	六、3	七、1	130,893,024.43	118,536,030.53	94,038,009.07	97,620,528.18
其他应收款	六、4		6,723,854.02	7,949,933.99	5,182,889.07	6,449,889.81
预付账款	六、5		22,937,911.74	6,760,240.34	12,976,547.31	5,363,597.63
应收补贴款						
存货	六、6	七、2	257,602,171.68	219,700,191.30	203,230,597.69	170,039,810.01
待摊费用			138,049.03	24,275.00	100,585.32	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			617,609,175.13	522,482,235.75	479,272,935.13	430,166,883.47
长期投资:						
长期股权投资	六、7	七、3	16,923,968.17	16,997,200.99	85,966,337.23	77,404,802.93
长期债权投资						
长期投资合计			16,923,968.17	16,997,200.99	85,966,337.23	77,404,802.93
其中: 合并价差(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)			7,520,344.74	8,648,551.24		
其中: 股权投资差额(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)						
固定资产:						
固定资产原价	六、8	七、4	407,821,256.70	356,186,914.69	352,760,467.62	307,285,413.20
减: 累计折旧			84,849,452.20	60,860,886.31	65,436,419.92	44,706,519.89
固定资产净值			322,971,804.50	295,326,028.38	287,324,047.70	262,578,893.31
减: 固定资产减值准备			577,970.57	582,254.58	29,000.01	33,284.02
固定资产净额			322,393,833.93	294,743,773.80	287,295,047.69	262,545,609.29
工程物资						
在建工程	六、9		1,143,148.50	23,268,520.93	1,143,148.50	21,060,964.69
固定资产清理						
固定资产合计			323,536,982.43	318,012,294.73	288,438,196.19	283,606,573.98
无形资产及其他资产:						
无形资产	六、10		28,868,692.25	23,234,776.15	20,287,963.29	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			28,868,692.25	23,234,776.15	20,287,963.29	13,382,634.83

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			986,938,817.98	880,726,507.62	873,965,431.84	804,560,895.21
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	六、11	七、5	132,000,000.00	117,000,000.00	120,000,000.00	110,000,000.00
应付票据	六、12		67,098,538.96	81,394,711.69	64,069,780.31	76,557,789.75
应付账款	六、13		157,279,579.50	121,289,799.06	134,730,323.87	104,896,159.48
预收账款	六、14		69,962,128.14	37,676,446.02	56,402,216.34	32,824,913.43
应付工资			8,049,422.00	6,071,467.52	7,241,788.00	5,464,852.17
应付福利费			4,886,400.93	2,880,549.42	1,943,972.28	795,753.72
应付股利						
应交税金	六、15		12,158,689.26	8,261,945.20	8,288,474.11	5,778,334.37
其他应付款	六、16		331,252.36	276,301.01	207,673.62	209,578.88
其他应付款	六、17		5,763,615.75	7,908,796.48	1,170,615.52	704,593.80
预提费用	六、18		55,209.39	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			457,584,836.29	383,546,646.00	394,054,844.05	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、19		14,949,093.00	12,224,802.44	11,499,093.00	10,774,802.44
其他长期负债						
长期负债合计			14,949,093.00	12,224,802.44	11,499,093.00	10,774,802.44
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			472,533,929.29	395,771,448.44	405,553,937.05	348,710,040.49
少数股东权益(合并报表填列)			45,606,317.11	28,838,964.00		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			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	六、20		149,310,000.00	99,540,000.00	149,310,000.00	99,540,000.00
资本公积	六、21		176,239,373.85	229,042,824.57	176,239,373.85	229,042,824.57
盈余公积	六、22		37,773,532.27	32,390,645.47	35,050,196.25	30,504,587.17
其中：法定公益金						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	六、23		105,475,665.46	95,142,625.14	107,811,924.69	96,763,442.98
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			468,798,571.58	456,116,095.18	468,411,494.79	455,850,854.72
负债和股东权益总计			986,938,817.98	880,726,507.62	873,965,431.84	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

2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		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、24		821,634,803.85	560,212,296.57	695,684,534.38	470,028,193.52
减: 主营业务成本	六、24		651,087,866.84	423,835,199.42	580,133,506.03	380,593,078.69
主营业务税金及附加	六、25		4,301,593.28	3,393,584.10	2,987,303.02	2,448,097.12
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			166,245,343.73	132,983,513.05	112,563,725.33	86,987,017.71
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	六、26		191,744.29	227,198.86	159,012.80	251,749.37
减: 营业费用			51,378,772.08	44,285,021.32	28,028,220.60	26,791,605.32
管理费用			42,390,506.83	32,357,637.20	31,719,503.22	24,237,288.77
财务费用	六、27		8,344,676.13	5,940,260.08	7,882,354.43	5,430,262.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			64,323,132.98	50,627,793.31	45,092,659.88	30,779,610.66
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	六、28	七、6	-77,098.75	1,378,500.39	9,455,499.34	12,299,921.67
补贴收入			2,488,613.00	1,403,269.19	2,243,105.00	1,338,343.19
营业外收入	六、29		295,750.44	211,917.75	226,398.24	181,972.90
减: 营业外支出	六、30		485,396.92	1,169,526.77	316,325.45	685,423.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			66,545,000.75	52,451,953.87	56,701,337.01	43,914,424.71
减: 所得税	六、31		15,404,936.34	7,764,853.92	11,245,246.22	3,897,332.27
减: 少数股东损益(合并报表填列)			5,562,137.29	4,554,767.05		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			45,577,927.12	40,132,332.90	45,456,090.79	40,017,092.44
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			140,720,552.26	132,893,247.31	142,219,533.77	132,628,006.85
减: 提取法定盈余公积			5,382,886.80	5,259,081.45	4,545,609.08	4,001,709.25
提取法定公益金				2,629,540.72		2,000,854.62
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
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			135,337,665.46	125,004,625.14	137,673,924.69	126,625,442.98

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“-”号填列)			105,475,665.46	95,142,625.14	107,811,924.69	96,763,442.98
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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

2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		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			862,722,220.67	743,316,181.09
收到的税费返还			7,641,590.97	7,638,931.05
收到的其他与经营活动有关的现金	六、32		17,173,424.51	12,059,363.68
经营活动现金流入小计			887,537,236.15	763,014,475.82
购买商品、接受劳务支付的现金			633,804,677.30	573,864,664.13
支付给职工以及为职工支付的现金			59,857,073.63	45,913,625.97
支付的各项税费			42,586,259.19	28,554,139.33
支付的其他与经营活动有关的现金	六、33		67,992,070.00	42,928,972.40
经营活动现金流出小计			804,240,080.12	691,261,401.83
经营活动产生的现金流量净额			83,297,156.03	71,753,073.99
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			48,899.13	48,899.13
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			5,000	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			53,899.13	1,308,899.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			35,701,437.49	30,520,022.25
投资所支付的现金			200,000.00	200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			35,901,437.49	30,720,022.25
投资活动产生的现金流量净额			-35,847,538.36	-29,411,123.12
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			7,794,507.84	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			7,794,507.84	
借款所收到的现金			164,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			171,794,507.84	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金			149,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			34,758,700.45	33,529,352.76
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			3,615,933.37	3,615,933.37

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			187,374,633.82	177,145,286.13
筹资活动产生的现金流量净额			-15,580,125.98	-27,145,286.13
四、汇率变动对现金的影响			-393,073.55	-392,661.91
五、现金及现金等价物净增加额			31,476,418.14	14,804,002.83
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			45,577,927.12	45,456,090.79
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			5,562,137.29	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,636,483.94	464,192.58
固定资产折旧			24,071,494.32	20,798,940.39
无形资产摊销			2,108,806.87	837,394.51
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-113,774.03	-100,585.32
预提费用增加(减：减少)			-731,420.21	-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			72,504.11	36,995.68
财务费用			8,476,594.24	8,034,513.18
投资损失(减：收益)			-77,098.75	9,455,499.34
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-37,901,980.38	-33,190,787.68
经营性应收项目的减少(减：增加)			-27,308,585.33	-2,763,429.84
经营性应付项目的增加(减：减少)			61,893,166.89	23,396,612.86
其他(预计负债的增加)			30,899.95	30,899.95
经营活动产生的现金流量净额			83,297,156.03	71,753,073.99
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			192,545,228.73	157,054,306.67
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			31,476,418.14	14,804,002.83

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

2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	9,800,045.65	1,636,483.94		146,589.53	146,589.53	11,289,940.06
其中: 应收账款	2	9,079,284.45	1,382,083.34		104,384.45	104,384.45	10,356,983.34
其他应收款	3	720,761.20	254,400.60		42,205.08	42,205.08	932,956.72
二、短期投资跌价准备合 计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	360,792.09					360,792.09
其中: 库存商品	8	360,792.09					360,792.09
原材料	9						
四、长期投资减值准备合 计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合 计	13	582,254.58			4,284.01	4,284.01	577,970.57
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	582,254.58			4,284.01	4,284.01	577,970.57
六、无形资产减值准备合 计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合 计	19						
八、委托贷款减值准备合 计	20						
九、总计	21	10,743,092.32	1,636,483.94		150,873.54	150,873.54	12,228,702.72

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

2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	8,146,767.32	464,192.58		42,205.08	42,205.08	8,568,754.82
其中: 应收账款	2	7,530,804.76	226,752.88				7,757,557.64
其他应收款	3	615,962.56	237,439.70		42,205.08	42,205.08	811,197.18
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中: 库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	33,284.02			4,284.01	4,284.01	29,000.01
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	33,284.02			4,284.01	4,284.01	29,000.01
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	8,180,051.34	464,192.58	0	46,489.09	46,489.09	8,597,754.83

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	35.46	36.02	1.11	1.11
营业利润	13.72	13.94	0.43	0.43
净利润	9.72	9.88	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	8.28	8.41	0.26	0.26

新旧会计准则股东权益差异调节表

一、重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

二、会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见：

关于广东科达机电股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

中喜专审字（2007）第 01131 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东科达机电股份有限公司（以下简称科达机电）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是广东科达机电股份有限公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

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 孙红卫
中国注册会计师 王会栓
二〇〇七年四月二十七日

三、股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	468,798,571.58
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	

9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	1,701,197.44
14		少数股东权益	45,606,317.11
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	516,106,086.13

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

四、新旧会计准则股东权益差异调节表附注

1、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

2、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司/集团的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

（1）、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

（2）、需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

（3）、公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

五、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额 468,798,571.58 取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经北京中喜会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 27 日出具了（标准无保留意见）的审计报告（中喜审字[2007]第 01252 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

本公司 2006 年 12 月 31 日账面没有同一控制下企业合并形成的股权投资差额。

（2）其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

本公司 2006 年 12 月 31 日账面没有其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额。

3、所得税

本公司按照现行企业会计准则的规定且结合公司制定的会计政策,对应收款项计提了坏账准备、存货计提了存货跌价准备、长期股权投资计提了长期股权投资减值准备;根据新企业会计准则将资产的账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,701,197.44 元,其中归属于母公司所有者权益的增加为 1,525,430.41 元,其中归属于少数股东权益的增加为 175,767.03 元。

4、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并会计报表中子公司少数股东享有的权益为 45,606,317.11 元,新企业会计准则规定计入股东权益,由此增加了 2007 年 1 月 1 日股东权益 45,606,317.11 元.此外,由于子公司计提坏账准备等减值准备和亏损所产生确认的递延所得税资产中归属于少数股东权益为 175,767.03 元,新企业会计准则下的少数股东权益为 45,782,084.14 元。

（三）、会计报表附注

附注一、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。

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

及设备的研究、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

附注二、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，接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通知，本公司股权转让双方佛山市盈瑞建材科技有限公司与卢勤、边程二位自然人股东已于 2005 年 9 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记与

股权变更手续。

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。

附注三、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，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	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
其他	2	不计	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。

附注四、税项

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

本公司是广东省科学技术厅认定的高新技术企业（统一编号 9844011B0059），每两年考核一次。根据广东省科学技术厅文件粤科高字[2006]65号的规定，确定2006年度本公司广东省高新技术企业考核合格，2006年所得税适用税率为15%。

本公司控股子公司广东一方制药有限公司、佛山市科达石材机械有限公司、佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司为高新技术企业，2006 年所得税适用税率为 15%。佛山市科达配件服务有限公司所得税税率为 33%。

附注五、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	
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	谭登平	5,862.86	中药产品开发与销售	4,600	55.263		是
佛山市科达石材机械有限公司	佛山市顺德区广隆工业园	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

附注六、合并会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2006 年 12 月 31 日的数据，期初数指 2005 年 12 月 31 日的数据，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	291,800.36	64,696.81
其中：美元（原币）	525.79	
印度卢比（原币）	94,150.00	
银行存款	69,240,061.52	149,838,032.50
其中：美元（原币）	495,342.16	1,173,945.42
欧元（原币）	13,703.11	42,960.22
其他货币资金	123,013,366.85	11,166,081.28
其中：美元（原币）	66,343.26	13,272.08
欧元（原币）		11.91
合计	192,545,228.73	161,068,810.59

备注 1:2006 年 12 月 31 日外汇市场美元对人民币的汇率为 1 美元兑换 7.8087 元人民

币；欧元对人民币的汇率为 1 欧元兑换 10.2665 元人民币；印度卢比对美元的汇率为 1 卢比兑换 0.0226701 美元。

备注 2：其他货币资金期末比期初增加 1,001.67%，是由于公司按照大型设备销售惯例，与相关银行合作对部分客户采用设备抵押借款方式销售产品。承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭，按揭合同贷款不超过货款的 70%，公司对客户所购买的设备负有有条件有回购义务。同时公司与银行约定，公司要按贷款额度的一定比例缴存保证金。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数	质押情况
银行承兑汇票	6,768,935.50	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	126,299,882.29	89.42	6,314,994.11	5	112,163,891.77	87.90	5,608,194.59	5
一至二年	8,488,081.98	6.01	1,697,616.40	20	10,185,711.69	7.98	2,037,142.34	20
二至三年	2,955,496.40	2.09	591,099.28	20	3,996,360.78	3.13	799,272.16	20
三年以上	3,506,547.10	2.48	1,753,273.55	50	1,269,350.74	0.99	634,675.36	50
合 计	141,250,007.77	100.00	10,356,983.34		127,615,314.98	100.00	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	12,719,052.90	9.00%	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: 应收帐款 (净值) 期末比期初增长 10.42%, 主要原因是公司本年销售收入较上年大幅增长, 客户赊销尾款也相应增加。

4、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	5,279,771.55	68.96	263,988.58	5	6,755,852.24	77.91	337,792.61	5
一至二年	1,076,378.39	14.06	215,275.68	20	1,303,772.95	15.04	260,754.59	20
二年以上	655,459.80	8.56	131,091.96	20	611,070.00	7.05	122,214.00	20
三年以上	645,201.00	8.42	322,600.50	50				
计	7,656,810.74	100.00	932,956.72		8,670,695.19	100.00	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	1,598,800.98	20.88	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

(1) 预付帐款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,937,911.74	100	6,760,240.34	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	22,937,911.74	100	6,760,240.34	100

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

备注 2：预付账款期末比期初增加 239.30%，是由于 2006 年末有部分采购合同货款已支付但材料发票未到。

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	153,275,444.43		153,275,444.43	157,820,128.08		157,820,128.08
低值易耗品	85,930.23		85,930.23	143,169.26		143,169.26
产成品	42,081,852.47	360,792.09	41,721,060.38	30,117,731.41	360,792.09	29,756,939.32
在产品	58,126,593.72		58,126,593.72	26,403,889.84		26,403,889.84
发出商品	3,659,618.90		3,659,618.90	4,574,932.67		4,574,932.67
包装物	733,524.02		733,524.02	1,001,132.13		1,001,132.13
合计	257,962,963.77	360,792.09	257,602,171.68	220,060,983.39	360,792.09	219,700,191.30

备注 1：存货（净值）期末比期初增加 17.25%，其中产成品期末比期初增加 39.72%、在产品增加 120.14%，是由于公司承接的定单较多，为了满足发货成品储备增加，并且年末在制的整线工程金额较大。

备注 2：发出商品期末比期初减少 20.01%，是由于公司的产品生产、安装调试技术趋于成熟和稳定，安装调试周期缩短，所以年末尚未安装调试完毕的设备较去年减少。

备注3：公司于报告期末对存货进行了全面的盘点及检查，不存在市价低于成本的存货。

7、长期投资

(1)、明细项目

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	累计股权投资准备	累计损益增减	本期投资增减
佛山市科达配件服务有限公司	1,800,000.00	90%		131,899.68	2,234,634.39	200,000.00
佛山市科达机电科技开发公司	300,000.00	60%				-300,000.00
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	3,000,000.00	50%			2,037,089.36	
合并价差	11,280,718.96		3,760,374.22			
合计	16,380,718.96		3,760,374.22	131,899.68	4,271,723.75	-100,000.00

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	本期股权投资准备增减	本期投资增减	期末数
佛山市科达配件服务有限公司	2,987,097.16		1,047,537.23	131,899.68	200,000.00	4,366,534.07
佛山市科达机电科技开发公司	327,899.13		-27,899.13		-300,000.00	0.00
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	5,033,653.46		3,435.90			5,037,089.36
合并价差	8,648,551.24	1,128,206.50				7,520,344.74
合计	16,997,200.99	1,128,206.50	1,023,074.00	131,899.68	-100,000.00	16,923,968.17

(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	1,128,206.50	7,520,344.74	74 月	购买股权
合计	11,280,718.96		8,648,551.24	1,128,206.50	7,520,344.74		

备注 1: 2006 年 1 月佛山市科达机电科技开发公司召开股东会, 申请公司注销, 2006 年 5 月清算完毕。

备注 2: 公司 2006 年 6 月出资 20 万元, 收购了佛山市科达配件服务有限公司 10% 的股权。

备注 3: 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	26,671,848.67		220,916,245.33
生产设备	146,564,764.41	23,799,046.46	112,315.12	170,251,495.75
运输设备	5,774,944.54	35,540.77	240,700.00	5,569,785.31
办公设备	9,602,809.08	1,544,833.23	63,912.00	11,083,730.31
合计	356,186,914.69	52,051,269.13	416,927.12	407,821,256.70
累计折旧				
房屋及建筑物	20,213,968.06	7,537,784.30		27,751,752.36
生产设备	32,767,916.34	14,606,798.07	70,109.18	47,304,605.23
运输设备	3,172,525.45	744,734.08	96,234.29	3,821,025.24
办公设备	4,706,476.46	1,306,545.16	40,952.25	5,972,069.37
合计	60,860,886.31	24,195,861.61	207,295.72	84,849,452.20
固定资产净值	295,326,028.38			322,971,804.50

(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		4,284.01	577,970.57
合计	582,254.58		4,284.01	577,970.57

备注 1: 固定资产增加中在建工程完工转入部分为 47,809,243.78 元。

备注 2: 固定资产原值期末比期初增长 14.50% , 主要原因是陶瓷整线工程厂房和试验设备完工, 在建工程完工转入固定资产。

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	83,580,000.00	785,066.30	1,204,122.80	1,491,275.30	1,491,275.30	自有资金	497,913.80
ERP 软件	8,500,000.00	5,689,454.79	2,653,268.18	7,742,722.97		自有资金	600,000.00
陶瓷整线工程中试中心和计量中心厂房	21,700,000.00	6,874,005.00	13,501,154.78	20,375,159.78	20,375,159.78	自有资金	0
整线工程试验设备	30,000,000.00	7,677,514.68	11,995,898.83	19,673,413.51	19,673,413.51	自有资金	0
一方制药宿舍楼	4,000,000.00	2,207,556.24	258,000.00	2,465,556.24	2,465,556.24	自有资金	0
其他		34,923.92	3,814,149.73	3,803,838.95	3,803,838.95	自有资金	45,234.70
合计		23,268,520.93	33,426,594.32	55,551,966.75	47,809,243.78	/	1,143,148.50

备注 1: 2006 年 1 至 12 月完工转入固定资产的在建工程为 47,809,243.78 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		80,180.00	667,010.66	3,380,100.29	501 月	出让
土地使用权	3,769,000.60	3,260,185.33		78,048.72	586,863.99	3,182,136.61	507 月	出让

土地使用权	6,407,440.00	5,670,584.17		126,242.32	863,098.15	5,544,341.85	519 月	出让
土地使用权	6,320,420.00	5,375,195.32		126,412.36	1,071,637.04	5,248,782.96	506 月	股东投入
MSC 有限分析元软件	450,000.00	412,500.00		45,000.00	82,500.00	367,500.00	98 月	购买
UG 软件包	478,150.00	430,335.04		47,814.96	95,629.92	382,520.08	96 月	购买
PDM 软件	150,000.00	148,750.00		15,000.00	16,250.00	133,750.00	107 月	购买
专有技术	11,450,000.00	4,476,946.00		1,145,000.00	8,118,054.00	3,331,946.00	35 月	购买
办公软件	393,019.58		393,019.58	16,375.80	16,375.80	376,643.78	115 月	购买
SAP 一期软件	7,349,703.39		7,349,703.39	428,732.71	428,732.71	6,920,970.68	113 月	购买
合计	40,814,844.52	23,234,776.15	7,742,722.97	2,108,806.87	11,946,152.27	28,868,692.25		

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	120,000,000.00	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	5,000,000.00	7,000,000.00
合计		132,000,000.00	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：保证借款 7,000,000.00 元为子公司佛山市科达石材机械有限公司的借款，由母公司提供保证担保。

备注 3：质押担保借款 5,000,000.00 元为子公司广东一方制药有限公司的借款，由其另一股东广东省中医研究所提供银行定期存单质押担保。

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	67,098,538.96	81,394,711.69
合计		67,098,538.96	81,394,711.69

备注1：期末子公司佛山市科达石材机械有限公司的应付票据3,028,758.65元；子公司广东一方制药有限公司无应付票据。

备注2：2006年末的应付票据从2007年1月至6月陆续到期。

13、应付帐款

	期末数	期初数
应付账款	157,279,579.50	121,289,799.06
合计	157,279,579.50	121,289,799.06

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

备注2：前五名供应商采购金额合计84,998,355.92元占采购总额比重13.23%。

备注3：应付帐款期末比期初增长29.67%，是由于公司承接生产订单较多，材料采购量大幅增加，形成的应付账款也有所增加。

14、预收帐款

	期末数	期初数
预收账款	69,962,128.14	37,676,446.02
合计	69,962,128.14	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：预收帐款期末比期初增加 85.69%，主要是由于公司承接订单较多导致收取的订金大幅增加。

15、应交税金

税 种	期末数	期初数	税负
增值税	2,565,921.82	2,633,232.41	销售收入17%
营业税	679.30	1,082.50	营业收入5%
房产税	1,630.33		从租计征部分12%、从价计征部分1.2%
城建税	291,154.13	351,003.79	流转税额7%
企业所得税	9,247,907.87	5,242,050.23	应纳税所得额15%
个人所得税	51,395.81	34,576.27	
合 计	12,158,689.26	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	138,320.81	163,442.82	流转税额 3%
堤围费	192,931.55	112,858.19	销售收入 0.12%
合计	331,252.36	276,301.01	

17、其他应付款

	期末数	期初数
其他应付款	5,763,615.75	7,908,796.48
合 计	5,763,615.75	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、预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
综合管理费		703,262.45	按工业管理区规定预提
利息费用	55,209.39	83,267.15	
合 计	55,209.39	786,529.60	

19、专项应付款

项 目	期末数	期初数
科技创新基金	1,000,000.00	2,750,000.00
科技三项经费	4,064,881.59	2,232,797.14
广东省重大项目中标经费	9,284,211.41	6,642,005.30
广东省科技计划项目经费	600,000.00	600,000.00
合计	14,949,093.00	12,224,802.44

备注 1： 本年公司共收到各种科技专项拨款 12,480,000.00 元。

备注 2： 全自动抛光线项目经验收合格从专项应付款转入资本公积 80,000.00 元； 中药颗粒项目（一方制药）经验收合格从专项应付款转入资本公积 4,000,000.00 元； 报告期共冲减研究开发费用 5,675,709.44 元。

20、股本

单位:股

	期初数	本次变动增减（+，-）						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	63,540,000			26,010,000		-11,520,000	14,490,000	78,030,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他	63,540,000			26,010,000		-11,520,000	14,490,000	78,030,000
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	63,540,000		26,010,000		-11,520,000	14,490,000	78,030,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	36,000,000		23,760,000		11,520,000	35,280,000	71,280,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	36,000,000		23,760,000		11,520,000	35,280,000	71,280,000
三、股份总数	99,540,000						149,310,000

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，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。

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	213,060,803.60		53,385,933.37	159,674,870.23
拨款转入	14,269,550.80	80,000.00		14,349,550.80
股权投资准备	845,610.00	493,934.09		1,339,544.09
其他资本公积	866,860.17	8,548.56		875,408.73
合计	229,042,824.57	582,482.65	53,385,933.37	176,239,373.85

备注1：本期股本溢价减少53,385,933.37元，是以资本公积支付股权分置费用3,615,933.37元，转增股本49,770,000.00元。

备注2：本期科技拨款转入增加80,000.00元，是全自动抛光线项目已验收，相应的专项应付款转入资本公积。

备注3：无法支付的款项增加8,548.56元，是中国证券登记结算有限公司退回无法支付的红利余款。

备注4：股权投资准备本期增加493,934.09元，其中131,899.68元是公司收购子公司佛山市科达配件服务有限公司的另一股东持有的10%股份产生；另外362,034.41元是子公司广东一方制药有限公司定向增资所产生的。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,593,745.67	6,011,572.90		27,605,318.57
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	6,011,572.90	628,686.10	37,773,532.27

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

23、未分配利润

项 目	本年发生数
净利润	45,577,927.12
加：年初未分配利润	95,142,625.14
减：提取法定盈余公积	5,382,886.80
提取法定公益金	
应付普通股股利	29,862,000.00
转作股本的普通股股利	
未分配利润	105,475,665.46

备注：公司于 2006 年 6 月 13 日实施 2005 年度利润分配方案，即以 2005 年 12 月 31 日总股本 9,954 万股为基数，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，已于 2006 年 6 月 13 日实施完毕。

24、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		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械产品	762,746,319.26	636,876,959.48	521,542,591.84	418,555,673.41
中药产品	97,223,503.31	52,545,926.08	66,604,952.83	33,250,774.11
其中：关联交易	79,355,658.79	73,455,467.64	57,840,985.89	51,746,852.44
合计	859,969,822.57	689,422,885.56	588,147,544.67	451,806,447.52
内部抵消	38,335,018.72	38,335,018.72	27,935,248.10	27,971,248.10
抵消后合计	821,634,803.85	651,087,866.84	560,212,296.57	423,835,199.42

(2) 主营业务分地区情况表

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	671,118,870.26	543,303,676.84	481,576,955.85	373,408,180.90
国外	188,850,952.31	146,119,208.72	106,570,588.82	78,398,266.62
其中：关联交易	79,355,658.79	73,455,467.64	57,840,985.89	51,746,852.44
合计	859,969,822.57	689,422,885.56	588,147,544.67	451,806,447.52
内部抵消	38,335,018.72	38,335,018.72	27,935,248.10	27,971,248.10
抵消后合计	821,634,803.85	651,087,866.84	560,212,296.57	423,835,199.42

备注：前五名客户销售金额合计 99,424,000.00 元（含税），占销售总额比重 9.88%。

25、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	2,281,243.06	1,808,502.10	流转税额 7%
教育费附加	978,203.44	872,041.36	流转税额 3%
堤围防护费	1,042,146.78	713,040.64	销售收入 0.12%
合计	4,301,593.28	3,393,584.10	/

26、其他业务利润：

项 目	本期数	上期数
租金	122,070.62	184,837.36
其他	69,673.67	42,361.50
合 计	191,744.29	227,198.86

27、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	8,592,831.57	5,907,174.68
减：利息收入	1,416,804.51	826,202.13
汇兑损失	771,821.18	252,000.34
减：汇兑收益		
手续费	396,827.89	593,644.01
其他		13,643.18
合 计	8,344,676.13	5,940,260.08

备注：财务费用报告期比上年同期增长 40.48%，是由于银行贷款基数增加和利率上升所致。

28、投资收益

项 目	本期数	上期数
佛山市科达配件服务有限公司	1,047,537.23	462,568.10
佛山市科达机电科技开发有限公司		15,191.02
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	3,435.90	2,028,813.15
股权投资差额摊销	1,128,071.88	1,128,071.88
合 计	-77,098.75	1,378,500.39

备注：投资收益报告期比上年同期大幅下降，主要原因系子公司佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司本年度经营状况较2005年度明显下降所致。

29、营业外收入

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	3,395.00	
罚款收入	265,381.54	130,626.51
其他	26,973.90	81,291.24
合计	295,750.44	211,917.75

30、营业外支出

项目	本期数	上期数
捐赠及赞助支出	304,861.30	387,246.20
清理固定资产损失	98,796.04	65,893.62
滞纳金及罚金	74,646.43	295,079.29
固定资产减值准备		-628.80
其他	7093.15	421,936.46
合计	485,396.92	1,169,526.77

31、所得税

本期数	上期数
15,404,936.34	7,764,853.92

备注：所得税费用报告期比上年同期增长 98.39%，是由于报告期内未享受国产设备抵免所得税优惠。

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	1,581,803.34
收到各类政府拨款	13,723,105.00
其他	1,868,516.17
合计	17,173,424.51

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	11,546,114.02
运输费	6,104,033.49
办公费	2,405,875.62
水电费	7,491,965.26
交际费	2,738,150.82
差旅费	7,102,063.37
汽车费	7,543,300.82
劳动保险费	3,436,604.91
广告费	2,524,441.34
审计及咨询费	2,092,759.50
参展费	2,508,946.75
绿化环保费	1,477,011.78
其他	11,020,802.32
合计	67,992,070.00

附注七、母公司会计报表附注：（除另有指明外，期末数指 2006 年 12 月 31 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	90,452,830.22	88.86	4,522,641.51	5	91,694,522.97	87.20	4,584,726.15	5
一至二年	5,443,710.64	5.35	1,088,742.13	20	8,917,493.80	8.48	1,783,498.76	20
二至三年	2,677,796.40	2.63	535,559.27	20	3,690,260.78	3.51	738,052.15	20
三年以上	3,221,229.45	3.16	1,610,614.73	50	849,055.39	0.81	424,527.70	50
合计	101,795,566.71	100	7,757,557.64		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	12,719,052.90	12.49	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	121,682,951.43		121,682,951.43	120,986,261.41		120,986,261.41
库存商品	28,450,560.11		28,450,560.11	20,002,701.64		20,002,701.64
在产品	50,121,366.16		50,121,366.16	24,475,914.29		24,475,914.29
发出商品	2,975,719.99		2,975,719.99	4,574,932.67		4,574,932.67
合计	203,230,597.69		203,230,597.69	170,039,810.01		170,039,810.01

备注1：存货（净值）期末比期初增加19.51%，其中在产品期末比期初增加104.78%，是由于年底生产订单饱满，为了满足发货成品储备增加，并且年末在制的整线工程金额较大。

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

3、长期投资

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	累计股权投资准备	累计损益增减	本期投资增减	期末数
佛山市科达配件服务有限公司	1,800,000.00	100%		131,899.68	2,234,634.39	200,000.00	4,366,534.07
佛山市科达石材机械有限公司	8,500,000.00	85%			7,747,287.14		16,247,287.14
佛山市科达机电科技开发公司	300,000.00	60%				-300,000.00	
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	3,000,000.00	50%			2,037,089.36		5,037,089.36
广东省一方制药有限公司	46,000,000.00	55.263%	3,760,374.22	1,207,779.03	16,868,021.85		60,315,426.66
合计	59,600,000.00		3,760,374.22	1,339,678.71	28,887,032.73	-100,000.00	85,966,337.23

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	本期股权投资准备增加	本期投资增减	期末数
佛山市科达配件服务有限公司	2,987,097.16		1,047,537.23	131,899.68	200,000.00	4,366,534.07
佛山市科达石材机械有限公司	16,158,752.70		88,534.44			16,247,287.14

佛山市科达机电科技开发公司	327,899.13		-27,899.13		-300,000.00	
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	5,033,653.46		3,435.90			5,037,089.36
广东省一方制药有限公司	52,897,400.48	1,128,206.50	8,184,063.65	362,169.03		60,315,426.66
合 计	77,404,802.93	1,128,206.50	9,295,672.09	494,068.71	-100,000.00	85,966,337.23

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	23,772,722.41		191,971,604.45
生产设备	125,967,141.66	21,432,625.83	110,320.05	147,289,447.44
运输设备	4,660,982.54			4,660,982.54
办公设备	8,458,406.96	380,026.23		8,838,433.19
合 计	307,285,413.20	45,585,374.47	110,320.05	352,760,467.62
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	6,804,862.16		22,031,158.49
生产设备	23,042,009.97	12,193,541.43	69,040.36	35,166,511.04
运输设备	2,815,031.35	535,034.55		3,350,065.90
办公设备	3,623,182.24	1,265,502.25		4,888,684.49
合 计	44,706,519.89	20,798,940.39	69,040.36	65,436,419.92
固定资产净值	262,578,893.31			287,324,047.70

备注 1：固定资产原值期末比期初增长 14.80%，主要由于陶瓷整线工程厂房和试验设备完工，由在建工程转入固定资产。

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	120,000,000.00	100,000,000.00
保证担保借款	人民币		10,000,000.00
合计		120,000,000.00	110,000,000.00

6、投资收益：

项 目	2006 年	2005 年
佛山市科达配件服务有限公司	1,047,537.23	462,568.10
佛山市科达石材机械有限公司	88,534.44	4,525,951.07
佛山市科达机电科技开发有限公司		15,191.02
广东一方制药有限公司	9,444,063.65	6,395,470.21
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	3,435.91	2,028,813.15
股权投资差额摊销	1,128,071.88	1,128,071.88
合 计	9,455,499.34	12,299,921.67

附注八、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	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	石材机械研究开发、制造	控股子公司	有限责任公司	边程
佛山市科达配件服务有限公司	佛山市顺德区陈村大都工业区	机械产品配件销售	全资子公司	有限责任公司	周和华
广东一方制药有限公司	佛山市南海区里水镇旗峰工业开发区	中药产品开发与销售	控股子公司	有限责任公司	谭登平
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区陈村镇广隆工业园	陶瓷机械开发与销售	控股子公司	有限责任公司	边程

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
佛山市科达石材机械有限公司	1,000.00		1,000.00
佛山市科达配件服务有限公司	200.00		200.00
广东一方制药有限公司	5,142.86	720.02	5,862.88
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	600.00		600.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
佛山市科达石材机械有限公司	850.00	85			850.00	85.00
佛山市科达配件服务有限公司	180.00	90	20.00	10	200.00	100.00
广东一方制药有限公司	3,240.00	63		-7.737	3,240.00	55.263
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	300.00	50			300.00	50.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
广东奔朗超硬材料制品有限公司	其他关联关系
佛山欧神诺陶瓷有限公司	其他关联关系
佛山市博奥科技材料有限公司	其他关联关系

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东奔朗超硬材料制品有限公司	采购磨具、金刚石等	按市场价	576.56	0.94	627.49	1.33
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	2,104.13	3.43	1,513.65	3.21

(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	89.46	0.11	454.6	0.72
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	1,170.83	1.47	1,015.47	1.61
佛山市科达配件服务有限公司	销售陶瓷配件	按市场价	3,872.16	4.85	4,055.77	6.43

(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

2006 年 3 月经二届二十五次董事会审议, 为控股子公司佛山市科达石材机械有限公司提供 6,000 万元信用担保, 为佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司提供 2,000 万元担保。

报告期内实际执行如下:

单位:万元 币种:人民币

被担保对象	担保发生额	担保余额
佛山市科达石材机械有限公司	1,235.27	1,002.88
佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	500.00	500.00
小计	1,735.27	1,502.88

7、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项 目	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	广东奔朗超硬材料制品有限公司	758,644.50	1,485,383.40
应付票据	广东奔朗超硬材料制品有限公司	1,500,000.00	2,750,213.79
应收帐款	佛山欧神诺陶瓷有限公司	330,951.00	0.00
应收帐款	佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	203,423.01	0.00
其他应收款	佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司	36,166.41	5,406.34
应收帐款	佛山市科达配件服务有限公司	11,055,707.17	18,973,442.93
其他应收款	佛山市科达配件服务有限公司	48,901.53	0.00
其他应收款	佛山市博奥科技材料有限公司	0.00	24,807.00

附注九、或有事项

按照大型设备销售经营惯例,本公司与相关银行合作对部分客户采用设备抵押贷款方式销售产品,承购人以所购买的设备作为抵押物向银行办理按揭,按揭合同贷款金额不超过货款的 7 成,期限最长为 1 年,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 22,560 万元。截止 2006 年 12 月 31 日止,本公司负有承诺义务的客户按揭贷款余额为 11,103.41 万元,承购人未有逾期情况发生。

附注十、承诺事项

截止报告日,本公司无重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

1、根据2007年4月26日召开的第三届董事会第七次会议决议,2006年度利润分配方案为每10股派2元(含税),派发现金股利2,986.20万元,该决议需经股东大会最后批准。

2、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号关于印发《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则的通知的规定,本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则,执行新企业会计准则可能发生会计政策变更、会计估计变更,可能发生的会计政策变更、会计估计变更可能会对本公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况及 2006 年度的经营成果产生一定的影响;本公司已经根据证监发[2006]136 号编制了新旧企业会计准则股东权益差异调节表(可能因财政部对新企业会计准则的进一步讲解而调整)。

截止报告日,本公司无其他重大期后事项。

附注十二、其他重要事项

无

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 董事、高级管理人员关于公司 2006 年年度报告的书面确认意见。
- (五) 文件保存地点：公司证券部、上海证券交易所。

广东科达机电股份有限公司

法定代表人：边程

二〇〇七年四月二十六日