

# 广东科达机电股份有限公司 首次公开发行 2000 万股 A 股网上路演公告

广东科达机电股份有限公司首次公开发行 2000 万 A 股已获中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]95 号文核准。本次发行采用全部向二级市场投资者定价配售的方式发行，发行价格为 14.20 元/股，发行人和主承销商就本次发行举行网上路演。

- 1、 路演时间：2002 年 9 月 17 日 9：00—13：00。
- 2、 路演网站：全景网（网址：<http://www.p5w.net>）
- 3、 参加人员：广东科达机电股份有限公司董事会、管理层主要人员和主承销商福建省闽发证券有限公司有关人员。

敬请投资者关注。

本次公开发行的《招股说明书摘要》于 2002 年 9 月 13 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》，提请投资者关注。

特此公告。

广东科达机电股份有限公司

2002 年 9 月 13 日

# 广东科达机电股份有限公司

(广东省顺德市容桂镇高新技术产业开发园桥东路 8 号)



## 首次公开发行股票招股说明书

人民币普通股

20,000,000 股

主承销商



福建省闽发证券有限公司

(福建省福州市五四路环球广场 28 - 29 层)

发行股票类型：人民币普通股（A股）

发行数量：2,000万股

（单位：人民币元）

|    | 面值            | 发行价            | 发行费用          | 实际募集资金         |
|----|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 每股 | 1.00          | 14.20          | 0.76          | 13.44          |
| 合计 | 20,000,000.00 | 284,000,000.00 | 15,200,000.00 | 268,800,000.00 |

发行方式：向二级市场投资者定价配售

发行日期：2002年9月18日

申请上市证券交易所：上海证券交易所

主承销商：福建省闽发证券有限公司

#### 发行人董事会声明

发行人董事会已批准本招股说明书及其摘要，全体董事承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

中国证监会、其他政府机关对本次发行所做的任何决定或意见，均不表明其对本发行人股票的价值或投资者收益的实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》等的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

#### 特别提示

本公司成立于1996年12月11日，由于公司成立之初生产经营规模有限，故地方税务局1999年度对公司按销售收入的1%和房屋租赁收入的1.5%征收所得税，2000年度公司也先后按销售收入的1%和1.4%、房屋租赁收入的1.5%和1.3%预缴企业所得税。后根据顺德市地方税务局2000年12月29日的顺地税发[2000]372号文，公司2000年度的企业所得税实际是按15%的比例计征的；根据顺德市地方税务局顺地税发字（2001）281号文，2001年公司按15%缴纳企业所得税。

#### 特别风险提示

1、本公司产品主要面向国内建筑陶瓷行业，目前该行业存在着比较严重的生产能力过剩问题，在一定程度上抑制了对生产设备的增量需求。同时该行业还存在企业多、规模小、名牌少和市场竞争力差等诸多问题，行业的平均盈利能力在逐年下降，不少企业虽然有购置先进生产设备的需求，但购买能力普遍不足，这些将直接对建筑陶瓷技术装备行业的经营和发展带来重大风险。

2、本公司系科技型企业，存在新产品开发可能失败、新开发产品质量不稳定、依赖核心技术人员等技术风险。特别是，公司主导产品之一的高吨位自动液压压砖机的开发和生产历史尚短，缺乏相关经验和技術积累，在运转中可能出现重大的质量问题，从而使本公司的声誉和经营受到重大影响。

3、本公司应收账款余额较大，2002年6月30日的应收账款余额3,591.43万元，占公司总资产的21.33%，存在坏账风险；2002年6月30日，本公司流动比率和速动比率分别为1.33和0.84，存在短期偿债能力不足的风险。

4、发行人完成本次发行后，扣除发行费用后预计可募集资金26,880万元，发行后净资产将增长到36,039.33万元，预计2002年末净资产将增加到37,456.43万元。而根据本公司的盈利预测，本公司预计2002年度的净利润为2,934.73万元。因此，本公司发行后2002年度的全面摊薄净资产收益率预计为7.84%，较2001年度的33.82%有大幅下降，将直接影响投资者对公司价值的评估和公司的再融资能力。

5、公司生产所需零部件数量的80%左右由外协分供方提供。1999年、2000年、2001年和2002年1—6月外协加工金额分别为1,048.6万元、1,869.3万元、4,199.66万元和2,478.31万元，占总采购额的比例分别为37%、35%、39%和34%。如果外协零件质量不能符合要求或者外协方不能按时交货，将影响公司产品的质量和生产计划的如期完成。

6、根据广东省地方税务局粤地税发（1994）015号文和粤地税办发（1999）17号文，并经顺德市地方税务局顺地税发字（2000）372号文、顺德市地方税务局陈村分局顺地税陈发字（2000）073号文分别批准，公司2000年按15%的所得税率缴纳企业所得税。经顺德市地方税务局以顺地税发字（2001）281号文批准，公司自2001年1月1日起享受企业所得税率15%的优惠政策。如果由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的行政规章存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司2000年度和2001年度享受15%所得税率条件不成立，公司可能需按33%的所得税率补交2000年度和2001年度的企业所得税差额合计742万元。

请投资者对上述风险予以特别关注，并仔细阅读本招股说明书中“风险因素”等有关章节。

招股说明书签署日期：2002年9月12日

## 目 录

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| 一、释义.....                    | 1 - 1 - 6  |
| 二、概览.....                    | 1 - 1 - 7  |
| (一) 发行人及发起人简介.....           | 1 - 1 - 7  |
| (二) 主要财务数据.....              | 1 - 1 - 8  |
| (三) 本次发行情况.....              | 1 - 1 - 9  |
| (四) 募股资金主要用途.....            | 1 - 1 - 9  |
| 三、本次发行概况.....                | 1 - 1 - 11 |
| (一) 本次发行的基本情况.....           | 1 - 1 - 11 |
| (二) 本次发行的有关当事人.....          | 1 - 1 - 11 |
| (三) 本次发行的有关时间安排.....         | 1 - 1 - 14 |
| 四、风险因素.....                  | 1 - 1 - 15 |
| (一) 建筑陶瓷行业生产能力供过于求引致的风险..... | 1 - 1 - 15 |
| (二) 技术风险.....                | 1 - 1 - 15 |
| (三) 财务风险.....                | 1 - 1 - 17 |
| (四) 净资产收益率下降的风险.....         | 1 - 1 - 18 |
| (五) 市场风险.....                | 1 - 1 - 18 |
| (六) 经营风险.....                | 1 - 1 - 19 |
| (七) 资产规模迅速扩张带来的管理风险.....     | 1 - 1 - 21 |
| (八) 募集资金投向风险.....            | 1 - 1 - 22 |
| (九) 管理层不稳定的风险.....           | 1 - 1 - 23 |
| (十) 政策性风险.....               | 1 - 1 - 23 |
| (十一) 中国加入WTO带来的风险.....       | 1 - 1 - 24 |
| (十二) 外汇风险.....               | 1 - 1 - 24 |
| (十三) 股市风险.....               | 1 - 1 - 24 |
| 五、发行人基本情况.....               | 1 - 1 - 25 |
| (一) 发行人基本资料.....             | 1 - 1 - 25 |

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| （二）发行人历史沿革.....                 | 1 - 1 - 25 |
| （三）发起人基本资料.....                 | 1 - 1 - 26 |
| （四）股本结构变化和重大资产重组行为.....         | 1 - 1 - 28 |
| （五）历次验资、评估、审计情况.....            | 1 - 1 - 30 |
| （六）与发行人业务及生产经营有关的资产权属及变更情况..... | 1 - 1 - 34 |
| （七）发行人生产经营的独立性和完整性.....         | 1 - 1 - 35 |
| （八）发行人股本情况.....                 | 1 - 1 - 36 |
| （九）发行人股东基本情况.....               | 1 - 1 - 37 |
| （十）发行人的组织结构及运行情况.....           | 1 - 1 - 39 |
| （十一）发行人员工及其社会保障情况.....          | 1 - 1 - 41 |
| 六、业务与技术 .....                   | 1 - 1 - 43 |
| （一）发行人所处行业国内外基本情况.....          | 1 - 1 - 43 |
| （二）影响本行业发展的有利、不利因素分析.....       | 1 - 1 - 44 |
| （三）发行人市场地位及面临的竞争状况.....         | 1 - 1 - 46 |
| （四）发行人主营业务情况.....               | 1 - 1 - 50 |
| （五）主要固定资产和无形资产.....             | 1 - 1 - 56 |
| （六）合资联营及境外经营活动情况.....           | 1 - 1 - 57 |
| （七）质量控制情况.....                  | 1 - 1 - 57 |
| （八）发行人主要客户及供应商资料.....           | 1 - 1 - 57 |
| （九）发行前重大业务和资产重组情况.....          | 1 - 1 - 58 |
| （十）发行人技术情况.....                 | 1 - 1 - 58 |
| 七、同业竞争与关联交易 .....               | 1 - 1 - 67 |
| （一）关联方及关联关系.....                | 1 - 1 - 67 |
| （二）关于同业竞争.....                  | 1 - 1 - 70 |
| （三）关于关联交易.....                  | 1 - 1 - 70 |
| 八、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员.....      | 1 - 1 - 74 |
| （一）董事、监事、高管人员与核心技术人员简介.....     | 1 - 1 - 74 |

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| （二）稳定高管人员的主要措施.....                 | 1 - 1 - 76  |
| （三）董事、监事、高管人员与核心技术人员持股情况.....       | 1 - 1 - 76  |
| （四）董事、监事和高管人员与核心技术人员兼职情况.....       | 1 - 1 - 77  |
| （五）董事、监事和高管人员与核心技术人员收入情况.....       | 1 - 1 - 78  |
| （六）董事、监事和高管人员与核心技术人员的有关协议或声明.....   | 1 - 1 - 78  |
| 九、公司治理结构.....                       | 1 - 1 - 79  |
| （一）设立独立董事的情况.....                   | 1 - 1 - 79  |
| （二）股东的权利和义务.....                    | 1 - 1 - 79  |
| （三）股东大会的职权、议事规则和执行情况.....           | 1 - 1 - 79  |
| （四）保护中小股东权益的规定及执行情况.....            | 1 - 1 - 81  |
| （五）董事会的构成、职权和议事规则.....              | 1 - 1 - 81  |
| （六）监事会的构成和议事规则.....                 | 1 - 1 - 83  |
| （七）重大生产经营决策、对外投资与财务决策的程序和规则.....    | 1 - 1 - 83  |
| （八）对高管人员的选择、考核、约束和激励机制.....         | 1 - 1 - 85  |
| （九）公司管理层对内部控制制度的自我评估意见.....         | 1 - 1 - 86  |
| （十）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的变动情况.....    | 1 - 1 - 87  |
| （十一）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员诚信义务的规定..... | 1 - 1 - 87  |
| 十、财务会计信息.....                       | 1 - 1 - 88  |
| （一）会计报表的编制基准及注册会计师意见.....           | 1 - 1 - 88  |
| （二）简要会计报表.....                      | 1 - 1 - 88  |
| （三）经营业绩情况.....                      | 1 - 1 - 91  |
| （四）主要资产情况.....                      | 1 - 1 - 95  |
| （五）主要债项情况.....                      | 1 - 1 - 96  |
| （六）股东权益情况.....                      | 1 - 1 - 97  |
| （七）现金流量情况.....                      | 1 - 1 - 99  |
| （八）重大关联交易、期后事项、或有事项及其他重要事项.....     | 1 - 1 - 100 |
| （九）备考的财务会计信息.....                   | 1 - 1 - 106 |

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| （十）盈利预测情况.....                     | 1 - 1 - 106 |
| （十一）资产评估情况.....                    | 1 - 1 - 110 |
| （十二）历次验资情况.....                    | 1 - 1 - 111 |
| （十三）主要财务指标.....                    | 1 - 1 - 111 |
| （十四）管理层财务分析.....                   | 1 - 1 - 112 |
| 十一、业务发展目标 .....                    | 1 - 1 - 116 |
| （一）发展计划 .....                      | 1 - 1 - 116 |
| （二）拟定发展计划所依据的假设条件.....             | 1 - 1 - 119 |
| （三）实现发展计划将面临的主要困难.....             | 1 - 1 - 119 |
| （四）业务发展计划与现有业务的关系.....             | 1 - 1 - 119 |
| （五）本次募股资金运用对实现上述业务目标的作用 .....      | 1 - 1 - 119 |
| 十二、募股资金运用 .....                    | 1 - 1 - 121 |
| （一）募股资金运用计划.....                   | 1 - 1 - 121 |
| （二）募股资金运用对财务状况及经营成果的主要影响.....      | 1 - 1 - 121 |
| （三）实际募股资金量和预计募股资金量差异情况下的对策.....    | 1 - 1 - 122 |
| （四）募股资金投入项目情况.....                 | 1 - 1 - 122 |
| 十三、发行定价及股利分配政策.....                | 1 - 1 - 142 |
| （一）发行定价.....                       | 1 - 1 - 142 |
| （二）股利分配政策.....                     | 1 - 1 - 143 |
| （三）前三年的股利分配情况.....                 | 1 - 1 - 143 |
| （四）本次发行前滚存利润的分配方法及发行后首次股利分配政策..... | 1 - 1 - 143 |
| 十四、其他重要事项 .....                    | 1 - 1 - 144 |
| （一）信息披露及为投资者服务计划.....              | 1 - 1 - 144 |
| （二）正在履行的重要合同.....                  | 1 - 1 - 145 |
| （三）诉讼或仲裁情况.....                    | 1 - 1 - 147 |
| 十五、董事及有关中介机构声明 .....               | 1 - 1 - 148 |
| 十六、附录和备查文件 .....                   | 1 - 1 - 153 |

## 一、释义

本招股说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下意义：

公司，本公司，股份公司，发行人

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 科达机电    | 指 | 广东科达机电股份有限公司   |
| 顺德陶机    | 指 | 顺德市科达陶瓷机械有限公司（股份公司的前身）   |
| 三水欧神诺   | 指 | 三水市欧神诺陶瓷有限公司（股份公司第一大股东）  |
| 盈瑞建材    | 指 | 三水市盈瑞建材科技有限公司（股份公司第二大股东）   |
| 唐山科达    | 指 | 唐山科达轻机有限公司   |
| 顺德奔朗    | 指 | 顺德市奔朗超硬材料制品有限公司  |
| 佛山欧神诺   | 指 | 佛山欧神诺陶瓷有限公司  |
| 云南易门意达  | 指 | 云南易门意达陶瓷有限公司   |
| 抛光线     | 指 | 由刮平定厚机、粗磨机、粗抛机、磨边机、精抛机等设备组成的、用于提高瓷质砖、釉面砖、石材、微晶玻璃等材料表面光泽度，修正外型尺寸的光机电一体化的一系列建材机械设备 |
| 压机      | 指 | 用于建筑墙地砖压制成型的全自动液压压砖机   |
| 高吨位压机   | 指 | 压制力 2000 吨以上的全自动液压压砖机  |
| 证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会  |
| 省（政府）   | 指 | 广东省（人民政府）  |
| 公司法     | 指 | 中华人民共和国公司法   |
| 证券法     | 指 | 中华人民共和国证券法   |
| 主承销商    | 指 | 福建省闽发证券有限公司  |
| 发行人律师   | 指 | 北京市康达律师事务所   |
| 本次发行会计师 | 指 | 中喜会计师事务所有限责任公司   |
| A 股     | 指 | 境内上市人民币普通股股票   |
| 元       | 指 | 人民币元   |
| 本次发行    | 指 | 发行人本次公开发行 2,000 万股 A 股   |

## 二、概览

本概览仅对招股说明书全文做扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

### （一）发行人及发起人简介

#### 1、发行人简介

（1）发行人名称：广东科达机电股份有限公司

（2）英文名称：Guangdong Keda Dynamo-Electric Co., Ltd.

（3）成立日期：2000年9月15日

（4）注册地址：广东省顺德市容桂镇高新技术产业开发园桥东路8号

（5）法定代表人：卢勤

（6）注册资本：3,530万元

#### （7）设立情况

公司系经广东省人民政府办公厅2000年7月31日粤办函[2000]436号文、广东省经贸委2000年8月18日粤经贸[2000]643号文批准同意，由原顺德市科达陶瓷机械有限公司以2000年4月30日为基准日的经审计的净资产3,530万元，按照1:1的比例折为发起人持有的股份3,530万股，整体变更设立。

2000年9月15日，广东科达机电股份有限公司在广东省工商行政管理局登记注册成立，注册号为4400001009668。

#### （8）主营业务

公司是广东省高新技术企业，主要从事建筑陶瓷技术装备的研究、开发与制造，产品主要包括瓷质砖全自动抛光生产线和高吨位全自动液压压砖机两大类。目前，公司产品共获得3项“国家重点新产品”和4项“广东省级新产品”证书，拥有15项专利技术，产品的技术性能指标达到国际先进水平。

### 2、发起人和主要股东

公司共有7个发起人，包括三水市欧神诺陶瓷有限公司、三水市盈瑞建材科技有限公

司 2 个法人股东以及卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周、冯红健等 5 个自然人股东。

三水市欧神诺陶瓷有限公司是公司的第一大股东，成立于 1998 年 9 月 18 日，注册资本 4,000 万元。该公司目前持有公司股份 2,471 万股，占公司总股本的 70%。

三水市盈瑞建材科技有限公司是公司第二大股东，成立于 2000 年 5 月 10 日。注册资本 800 万元。该公司目前持有公司股份 353 万股，占公司总股本的 10%。

卢勤是本公司主要创始人，现任公司董事长、法定代表人，目前直接持有公司股份 282.4 万股，占公司总股本的 8%，并通过持有三水欧神诺 28.07% 的股份而间接持有公司 19.65% 的股份。卢勤直接和间接合计持有本公司 27.65% 的股份。

鲍杰军是本公司主要创始人，现任公司副董事长，目前直接持有公司股份 211.8 万股，占公司总股本的 6%，并通过持有三水欧神诺 21.05% 的股份而间接持有公司 14.74% 的股份。鲍杰军直接和间接合计持有本公司 20.74% 的股份。

吴跃飞是本公司创始人之一，现任本公司副总经理，目前持有公司股份 70.6 万股，占公司总股本的 2%，并通过持有三水欧神诺 5.26% 的股份而间接持有公司 3.68% 的股份。吴跃飞直接和间接合计持有本公司 5.68% 的股份。

吴桂周是本公司创始人之一，目前持有公司股份 70.6 万股，占公司总股本的 2%，并通过持有三水欧神诺 5.26% 的股份而间接持有公司 3.68% 的股份。吴桂周直接和间接合计持有本公司 5.68% 的股份。

冯红健是本公司创始人之一，目前持有公司股份 70.6 万股，占公司总股本的 2%，并通过持有三水欧神诺 5.26% 的股份而间接持有公司 3.68% 的股份。冯红健直接和间接合计持有本公司 5.68% 的股份。

## （二）主要财务数据

根据中喜会计师事务所中喜审字（2002）第 00299 号审计报告，本公司近三年的主要财务数据如下：

### 1、资产负债表主要数据

（单位：万元）

| 项 目  | 2002.6.30 | 2001.12.31 | 2000.12.31 | 1999.12.31 |
|------|-----------|------------|------------|------------|
| 总资产  | 16,841.21 | 14,648.34  | 12,426.20  | 9,778.11   |
| 总负债  | 7,681.88  | 7,263.99   | 7,766.08   | 6,876.21   |
| 股东权益 | 9,159.33  | 7,384.35   | 4,660.12   | 2,901.89   |

## 2、利润表主要数据

(单位：万元)

| 项 目    | 2002年1—6月 | 2001年度    | 2000年度    | 1999年度   |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 主营业务收入 | 10,453.13 | 14,762.09 | 10,738.42 | 6,058.07 |
| 主营业务利润 | 2,664.19  | 4,016.06  | 2,936.43  | 2,098.38 |
| 利润总额   | 1,784.52  | 2,800.50  | 2,061.50  | 1,180.91 |
| 净利润    | 1,517.62  | 2,497.23  | 1,758.23  | 1,118.62 |

## 3、现金流量表主要数据

(单位：万元)

| 项 目                | 2002年1—6月 | 2001年度    |
|--------------------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额      | 1,175.00  | 1,630.78  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -882.17   | -1,220.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -446.58   | 570.01    |
| 每股经营活动的现金流量<br>(元) | 0.33      | 0.46      |

## (三) 本次发行情况

股票种类：人民币普通股(A股)

每股发行价：14.20元

每股面值：人民币1.00元

本次公开发行数量：2,000万股

发行总市值：28,400万元

全面摊薄市盈率：20倍(按2001年度每股收益计算)

发行前每股净资产：2.59元(截至2002年6月30日)

预计发行后每股净资产：6.52元(不考虑审计基准日至发行人增加的净资产)

## (四) 募股资金主要用途

本公司本次发行(扣除发行费用后)预计可募集资金26,880万元,根据公司发展规划,拟用于以下七个募集资金项目:

| 项目名称        | 项目立项批文          | 投资总额(万元) |
|-------------|-----------------|----------|
| 高吨位系列压机技术改造 | 国经贸投资[2000]579号 | 16,000   |

|                  |                 |        |
|------------------|-----------------|--------|
| 建材装备技术工程开发中心技术改造 | 粤经贸投资[2001]764号 | 4,500  |
| 全自动系列抛光线技术改造     | 粤经贸[2000]372号   | 2,980  |
| 墙地砖智能仿真布料系统技术改造  | 粤经贸投资[2001]773号 | 2,700  |
| 玻璃冷加工设备技术改造      | 粤经贸投资[2001]765号 | 3,600  |
| 成套拼花加工设备技术改造     | 粤经贸投资[2001]763号 | 2,600  |
| 高效节能窑炉技术改造       | 粤经贸投资[2001]766号 | 3,800  |
| 合 计              |                 | 36,180 |

### 三、本次发行概况

#### (一) 本次发行的基本情况

- 1、股票种类：人民币普通股（A股）
- 2、每股面值：股票每股面值 1.00 元。
- 3、发行股数：发行 2,000 万股，占发行后总股本的 36.17%。
- 4、每股发行价：主承销商与发行人商定发行价格为每股 14.20 元，并经证监会核准。
- 5、发行市盈率：本次发行市盈率 20.00 倍(按 2001 年度全面摊薄的每股收益计算)。
- 6、预测盈利总额及发行后每股盈利：2002 年预测盈利为 2,934.73 万元，发行后全面摊薄的每股盈利为 0.53 元。
- 7、发行前每股净资产：2.59 元（截止 2002 年 6 月 30 日）
- 8、预计发行后每股净资产：6.52 元（不考虑审计基准日至发行日增加的净资产）
- 9、发行方式：向二级市场投资者定价配售。
- 10、发行对象：持有已上市流通 A 股股票市值达 10,000.00 元或以上的投资者。
- 11、承销方式：余额包销。
- 12、预计实收募股资金：本次发行预计募集资金总额 28,400 万元，扣除发行费用 1,520 万元，实收募股资金为 26,880 万元。
- 13、发行费用概算：本次公开发行的发行费用总额预计为 1,520 万元，其中：承销费 852 万元，会计师费用 240 万元，律师费用 50 万元，材料审核费 3 万元，发行费用 375 万元。

#### (二) 本次发行的有关当事人

- 1、发行人：广东科达机电股份有限公司  
地址：广东省顺德市容桂镇高新技术产业开发园桥东路 8 号  
法定代表人：卢勤  
电话：0765—3832999、3832698、3832699  
传真：0765—3312955  
联系人：谭登平、陈家旺
- 2、主承销商：福建省闽发证券有限公司  
地址：福州市五四路环球广场 28 - 29 层  
法定代表人：张晓伟  
电话：021 - 68866179

传真：021 - 68866564

联系人：马飞、张睿、伍仁飏、向伟

**3、副主承销商：中关村证券股份有限公司**

地址：北京市海淀区中关村南大街 32、甲 32、34 号

法定代表人：段永基

电话：010—82029888—1657

传真：010—82254321

联系人：邓维

**4、副主承销商：国泰君安证券股份有限公司**

地址：上海市浦东新区商城路 618 号良友大厦

法定代表人：金建栋

电话：010 - 82001467

传真：010 - 82001523

联系人：王宝华

**5、分销商：华泰证券有限责任公司**

地址：南京市中山东路 90 号

法定代表人：张开辉

电话：021 - 68817000

传真：021 - 68816999

联系人：胡旭

**6、分销商：中信证券股份有限公司**

法定代表人：常振明

法定地址：深圳市罗湖区湖贝路 1030 号

电话：010—4654818 转 63675、61180

传真：010—64661041

联系人：方仪

**7、分销商：泰阳证券有限责任公司**

地址：湖南省长沙市芙蓉路中路 458 号

法定代表人：谭载阳

电话：010—66210724

传真：010—66210331

联系人：张顺国

**8、分销商：东方证券有限责任公司**

地址：上海市浦东新区东方路 1025 号

法定代表人：朱福涛

电话：021 - 62568800 转 9966

传真：021 - 62569331

联系人：谷建华

**9、分销商：长江证券有限责任公司**

地址：武汉市江汉区新华下路特 8 号

法定代表人：明云成

电话：021 - 63298982

传真：021 - 63298989

联系人：李文静

**10、分销商：广西证券有限责任公司**

地址：南宁市教育路 7-1 号

法定代表人：黄兆鹏

电话：0771—5319460

传真：0771—5317483

联系人：施越

**11、分销商：平安证券有限责任公司**

地址：深圳市福田区八卦岭八卦三路平安大厦

法定代表人：马明哲

电话：0755—2262888

传真：0755—2400862

联系人：徐波

**12、分销商：西部证券有限责任公司**

地址：陕西省西安市东大街 232 号陕西信托大厦

法定代表人：刘春茂

电话：010 - 62034465

传真：010 - 62049788

联系人：平奋

13、上市推荐人：福建省闽发证券有限公司

华泰证券有限责任公司

东北证券有限责任公司

14、发行人律师：北京市康达律师事务所

地址：北京市朝阳区建国门外大街 19 号国际大厦 703 室

负责人：付洋

电话：010—85262828

传真：010—85262826

经办律师：娄爱东、孙铁

15、财务审计机构：中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市宣武区虎坊路 11 号

法人代表：张增刚

电话：010 - 63510031

传真：010 - 63529426

经办注册会计师：张增刚、刘立

16、股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：上海市浦东新区陆家嘴路 166 号

电话：021 - 58708888

传真：021 - 58754185

发行人与本次发行有关中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在的直接或间接的股权关系或其他权益关系。

(三) 本次发行的有关时间安排

1、发行公告刊登日期：2002 年 9 月 16 日

2、发行日期：2002 年 9 月 18 日

3、摇号日期：2002 年 9 月 19 日

4、中签号码公布日期：2002 年 9 月 20 日

5、收缴股款日期：2002 年 9 月 23 日

6、预计挂牌交易日期：本次股票发行结束后，根据上海证券交易所安排时间日期尽快挂牌上市。

## 四、风险因素

投资者在评价本公司此次发售的股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。

### （一）建筑陶瓷行业生产能力供过于求引致的风险

本公司大部分产品直接面向国内建筑陶瓷行业，因此我国建筑陶瓷行业的景气度直接关系到公司未来的经营发展。我国建筑陶瓷行业经历了 10 多年的快速发展，目前已经出现了产量过剩，进入了产品结构调整期。据中国陶瓷工业协会调查统计，2000 年我国墙地砖的年产量已达到 25 亿平方米左右，销量为 22.3 亿平方米，而有效的生产能力大约在 31.2 亿平方米左右，出现了比较严重的生产能力过剩问题，在一定程度上抑制了建筑陶瓷行业对生产设备的增量需求。此外，建筑陶瓷行业存在企业多、规模小、名牌少和市场竞争力差等诸多问题，行业的平均盈利能力在逐年下降，不少企业虽然有购置先进生产设备的需求，但购买能力普遍不足，这些将直接对建陶技术装备行业的经营和发展带来重大风险。

国家经贸委在《建材工业“十五”规划》中对建筑卫生陶瓷行业提出了“要发展高档产品，增加中档产品，压缩低档产品”的要求。为此，建筑陶瓷企业通过淘汰落后设备，控制常规设备，采用先进设备，不断提升产品的质量和档次以求得生存和发展，已成为必然的趋势，这就为先进建筑陶瓷技术装备带来市场空间。有鉴于此，公司在产品推出方面一直注重高起点，重点开发生产先进设备，并不断通过技术创新来提高产品的性能价格比，同时公司借助灵活多变的营销策略、周到完善的售后服务，抢占市场制高点，不断提高主导产品的市场占有率。公司还根据已经确定的国家建材重大技术装备研制和国产化工作“十五”计划的总体发展思路，将进一步优化现有产品，并重点发展高吨位自动压砖机、墙地砖装饰烧成技术装备、辊筒印花技术装备等新型装备，以进一步化解上述因素带给公司的经营风险。

### （二）技术风险

作为一家科技型企业，公司不可避免地面临以下技术风险。

#### 1、新产品开发可能失败的风险

公司历来注重科技创新，每年都要投入大量的人力、物力和财力，进行新产品

的开发和研制。由于本公司对建筑陶瓷技术装备的研究成果和技术运用已经达到国内领先、国际先进的地位，因此许多新产品的研究开发实际上处在该领域的技术前沿，一旦开发不成功，必将导致公司遭受损失。

## 2、高吨位压机在运作中质量不稳定的风险

高吨位压机是公司今后的主导产品之一，其技术的成熟性和产品性能的稳定性将对公司今后的发展产生重大的影响。从国际上看，3000吨以上的高吨位压机是1996年才进入市场的，而国内是从1998年开始研究开发同类产品的，因此，国内外高吨位压机的技术均处于逐步成熟的阶段。

本公司的3200吨高吨位压机于1999年5月研制成功，并于同年9月通过国家经贸委组织的国家级新产品鉴定。相比国外同类企业，本公司高吨位压机产品的开发和生产历史尚短，缺乏相关经验和技術积累，而且，本公司的高吨位压机在总体设计上与国外同类产品相比有较大的创新，其主机结构的长期运行可靠性和液压系统压力曲线的重复性及稳定性都有待于更长时期的实际运行的检验和评估。目前，本公司虽有部分高吨位压机产品已经销售、安装、调试并投入商业运行，但不能排除未来一定时期内产品暴露出质量问题的可能性。如果由于技术不够成熟致使高吨位压机在使用中出现重大的质量问题，本公司的声誉和经营将受到重大影响。

## 3、依赖核心技术人员的风险

作为一家科技型企业，本公司的发展离不开核心技术人员的巨大作用。如果公司核心技术人员因种种原因离开公司，必然会对公司产品技术性能的进一步提升造成明显不利影响。同时，核心技术人员的离去往往会在一定程度上造成技术失密，使得同行业竞争对手得以迅速提高产品技术含量和工艺水平，削弱本公司产品在市场上的竞争优势，从而给公司的经营和发展带来风险。

再者，本公司的总体发展目标是努力成为具有国际竞争力的大型机电一体化建材技术装备制造制造商。能否实现这一目标，关键在于公司能否跟上机电一体化产业迅速发展的步伐，吸引、聚集经验丰富、具备相关知识背景和才干的机电一体化的专业人才。目前，国内在这方面的人才非常紧缺，争夺人才的竞争也相当激烈。如公司在招聘并留住有关人才时遇到重大困难，将直接影响到公司发展目标的顺利实现。

为了稳定公司核心技术人员，公司采取了与重要人员签订年限较长的聘用协议和保密协议以及年薪制、津贴制、购房无息贷款、在职培训、创造优良工作环境和

技术人员的项目提成奖励等多种有效措施，以最大限度地保证公司技术人员能安心、专心地从事科研工作，为公司服务。今后，公司还将在国家政策允许的条件下，通过期权、金色降落伞等制度进一步稳定核心技术人员队伍。

### （三）财务风险

#### 1、应收账款较高的风险

截止 2002 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 3,591.43 万元，占公司总资产的 21.33%，其中账龄在 1 年以内占总额的 86.25%、1 - 2 年占总额的 10.49%、2 - 3 年占总额的 3.26%。

应收账款余额较大的原因在于公司采取了比较宽松、灵活的销售政策：对部分信用良好、财务稳健的长期客户，首期付款 70%即可提货，余款在 6 个月内付清；高吨位压机产品正处于市场开发的初期，付款 80%即可提货，剩余 20%作为质量保证金，在压机完成安装调试并正常运行 6 个月内付清余款。公司应收账款主要集中在大型建筑陶瓷生产企业，存在由于一些客户的财务状况恶化或信用程度降低导致公司的应收款项无法收回的风险。在不改变当前销售政策的条件下，应收账款在可以预见的未来仍将处于比较高的水平，无法彻底规避坏账风险。

对于应收账款风险，本公司采用备抵法核算应收账款的坏账损失。对经确认为坏账的应收账款，计提全额坏账准备。除已计提全额坏账准备的应收账款外，对余下的应收账款，公司按照不同的账龄计提坏账准备，其中，1 年以内的应收账款计提 5%，1 - 3 年的应收账款计提 20%，3 年以上的应收账款计提 50%。截止 2002 年 6 月 30 日，本公司应收账款的坏账准备余额为 253.67 万元，占应收款项总额的 7.06%。

公司自 2001 年以来加强了对应收账款的跟踪和清欠工作，对于出现还款风险的客户采取抵押、担保、诉讼等法律手段保证应收账款的安全收回。同时，公司借助比较完善的售后服务体系，与客户建立紧密的合作关系，以有助于销售余款的收回。另外，公司还准备引进客户关系管理（CRM）系统，建立客户信誉评价体系，按客户的信誉度采用不同的销售政策，减少因销售政策引致的坏账风险。

#### 2、短期偿债能力不足的风险

随着公司销售规模的不断扩大，在没有权益性资金进入的情况下，公司主要通过银行短期融资和商业信用的方式筹备所需要的营运资金，从而导致流动负债偏

高。截至 2002 年 6 月 30 日，公司应付账款为 3,716.40 万元，占流动负债比例的 49.67%，主要系原材料供应商给予的 1 - 3 个月付款宽限期形成的；预收账款为 1,846.62 万元，占流动负债比例的 24.68%，主要系收到客户预先缴纳的占总价 20% - 30%的定金形成的；短期借款为 1,400 万元，占流动负债比例的 18.71%。而同期公司的流动比率为 1.33，速动比率为 0.84，处于较低的水平，公司面临一定的短期偿债风险。

### 3、存货积压的风险

公司的主要产品是大型机电设备，生产周期较长，一般为 3 个月左右，个别部件甚至长达 6 个月，生产过程需储备一定数量的原材料和零部件，在产品的比例也较高；由于运输条件的限制，部分产品未能及时运出，形成一定数量的产成品；此外，全自动抛光生产线、高吨位全自动液压压砖机等产品发出后，须经本公司专业技术人员进行现场安装调试以达到合同要求，并经客户确认，由此形成一定的发出商品。截至 2002 年 6 月 30 日，公司存货余额为 3,643.34 万元，占总资产的 21.63%，其中原材料 1,047.75 万元，占存货总额的 28.76%，在产品 1,158.05 万元，占 31.79%，产成品 470.11 万元，占 12.90%，发出商品 967.07 万元，占 26.54%。上述存货合计 3,642.99 万元，占存货总额的 99.99%。公司存货数额较大，占用一定的资金，影响了公司的资金运营效率。

对此，公司依照谨慎性原则计提了存货跌价准备，2001 年和 2002 年 1—6 月对存货进行了全面的盘点和检查，对部分原材料和产成品账面价值低于市价的情况分别计提了跌价准备 14.99 万元和 6.27 万元。为减少存货资金占用，公司要求客户支付 20 - 30%比例的定金，并在提货前支付 80 - 90%的货款。此外，公司正在引进制造资源规划（MRP）系统，以加强生产计划的控制和执行，提高生产计划的准确率，减少无效库存。2001 年，MRP 系统已基本完成，对信息的反应速度将提高，库存将有所降低，使公司的存货所占比例降低。

### （四）净资产收益率下降的风险

发行人完成本次发行后，扣除发行费用后预计可募集资金 26,880 万元，发行后净资产将增长到 36,039.33 万元，预计 2002 年末净资产将增加到 37,456.43 万元。而根据本公司的盈利预测，本公司预计 2002 年度的净利润为 2,934.73 万元。因此，本公司发行后 2002 年度的全面摊薄净资产收益率预计为 7.84%，较 2001 年度的 33.82%有大幅下降，将直接影响投

资者对公司价值的评估和公司的再融资能力。

## （五）市场风险

### 1、销售模式引致的市场风险

本公司国内销售网络由全国各地分设的华南、华北、华东、西南、山东五大销售服务中心组成，采取直销的销售方式。目前，各地的销售服务中心归属公司的营销中心管理。随着本公司业务经营的扩张，单个销售服务中心的权力可能会加大，如果本公司对销售服务中心的控制制度不能适应这种变化，有可能出现销售服务中心代销同行业的竞争性产品、流失客户资源、泄露商业秘密等风险，这将直接影响本公司产品的销售，引致市场风险。

对此，公司制订了较为严格的控制制度，以控制上述市场风险，包括：销售服务中心的客户直接将支付的定金和货款转入本公司统一的银行账户，严格实行收支两条线；销售服务中心的主要人员由公司直接任命并委派；公司统一制定产品的销售价格，销售服务中心以此作为谈判的底价；销售服务中心的费用按其销售收入的一定比例提取；销售服务中心严格按划分的销售区域内从事业务活动；销售服务中心按照公司统一的营销计划在当地进行市场推广等等。公司还有可能根据市场形势的不断变化，进一步调整销售模式，规避上述市场风险。

### 2、拓展海外市场的风险

本公司于 2001 年 1 月获得自营进出口权，使产品出口的费用有所降低，而且能够更加灵活、自主地实施海外销售。目前，本公司已经将产品出口到台湾、东南亚、非洲和南美等国家和地区。2001 年和 2002 年 1—6 月，本公司的出口额分别达到 2,586.28 万元和 764.49 万元，占同期总销售额的比例分别为 17.52% 和 7.31%（其中 2001 年自营出口额为 1,069.30 万元，占总销售额的 7.24%；2002 年 1—6 月自营出口额为 496.40 万元，占总销售额的 4.75%），本公司预计在今后 3 年出口额将能进一步增长。然而，在拓展海外市场时可能存在多项风险，包括当地政治经济局势是否稳定、法律法规和管制措施是否发生变化、国际汇兑和结算的风险以及本公司在海外业务的管理上可能遇到的困难。因此，本公司拓展海外市场的计划可能受到不利因素的影响，无法达到预定目标。

## （六）经营风险

### 1、产品单一、集中的风险

1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月，本公司主要产品抛光线的销售额分别占总销售收入的81.85%、73.85%、66.50%和66.44%。尽管本公司于1999年底向市场上推出了高吨位压机，但预计其在2002年才能开始规模生产、销售，今后的一年中，抛光线仍将是本公司最重要的收入来源。抛光线产品目前已经进入成熟期，市场需求相对稳定，预计未来几年内其国内市场容量不会出现明显的增长。本公司抛光线产品的国内市场占有率已经超过50%，继续增加的空间不大。如果未来抛光线市场的竞争加剧，价格下跌，将给本公司的销售收入及净利润带来重大不利的影响。

本公司正在努力改变产品结构，大力发展高吨位压机和窑炉产品，这些产品销售收入已经占到2002年1—6月销售收入的22.43%。公司在上市后，募集资金将投向高吨位系列压机技术改造项目、建材装备技术工程开发中心技术改造项目、全自动系列抛光线技术改造项目、墙地砖智能仿真布料系统技术改造项目、玻璃冷加工设备技术改造项目、成套拼花加工设备技术改造项目和高效节能窑炉技术改造项目等7个新项目，有计划、有步骤地向机电一体化装备的其它领域拓展。同时，公司计划在不远的将来涉足塑料机械行业，进一步分散产品集中的风险。

## 2、外协加工的风险

公司生产所需零部件数量的80%左右由外协分供方提供。1999年、2000年、2001年和2002年1—6月外协加工金额分别为1,048.6万元、1,869.3万元、4,199.66万元和2,478.31万元，占总采购额的比例分别为37%、35%、39%和34%。如果外协零件质量不能符合要求或者外协方不能按时交货，将影响公司产品的质量和生产计划的如期完成。

针对外协加工风险，公司根据产品零部件明细表对每一产品的零部件进行分类，按零部件的重要性原则和加工的难易程度将零部件分为关键件和普通件，并采取不同的外协方式；对普通件采取部件外协，对关键件采取零件外协和工序外协；此外，配备专职检验工程师对外协件的质量进行跟踪检查。为保证外协方及时交货，公司每月根据产品销售计划编制产品总装计划，然后根据总装计划分解外协加工计划和公司内部作业计划，将外协分供方纳入公司计划管理范围。公司通过制定滚动外协加工计划，将外协件提前在外协分供方加工完毕，并由专职人员对外协单位和外协加工计划进行跟踪，确保外协件及时充分的供应，保证产品总装时间，确保按合同约定时间交货。

### 3、拓展玻璃深加工领域的风险

目前，公司的主营产品属于建材技术装备中的建筑陶瓷技术装备。为分散公司业务经营风险、增强发展的后劲，本公司拟将此次募股的部分资金投向玻璃冷加工设备技改项目。从产业的关联度分析，建筑陶瓷技术装备与玻璃深加工技术装备是建材技术装备中联系密切的两个领域。从技术的角度看，玻璃深加工技术装备与建筑陶瓷技术装备有着相当多的共同点，在研发和设计上可以实现资源的共享。但是，由于加工对象的不同，两者在技术工艺要求上存在明显的差异，由于客户的不同，两者有着不同的营销策略和销售方式，如果公司在相关的技术、人才、营销、管理等方面进行的准备不够完善，将可能会对上述项目的实施产生重大不利影响。

对此，公司已在前期进行了积极的准备：人才方面，本公司一方面从社会公开招聘相关的专业人才，另一方面选派技术人员到国内外玻璃深加工企业熟悉生产工艺；市场方面，公司正筹划在国内玻璃深加工企业较为集中的广东、北京、上海、江苏、四川及山东建立 6 个销售办事处，为国内客户提供“贴身式”的售前、售中、售后服务。同时有针对性地寻找国外代理商，积极开拓国际市场。管理方面，公司已通过 ISO9001 质量认证。在此基础上，公司将把相关方面的标准、规则和成熟经验充分贯彻到玻璃冷加工设备技术改造项目的建设和日常管理中，推动项目的准备和实施，使其运作尽快实现正常化和成熟化。

### 4、主要原材料和零部件供应的风险

本公司主要原辅材料为钢材及锻铸件、电机类、电器类和轴承类零部件，2002 年 1—6 月，上述材料与零部件分别占原材料成本的 30.38%、12.03%、12.64% 和 5.23%。随着宏观经济形势和产业政策的变化，部分原材料和零部件价格有上扬的可能性，从而将增加产品的成本，影响本公司的经营。另外，公司的部分零件仍将需要进口，因而国际市场零部件的价格变动将对公司的收益产生一定影响。特别是，本公司生产高吨位压机所需的逻辑阀、液压控制阀等关键元器件分别向美国威格士公司和德国力士乐公司采购，一旦供应或采购出现问题，将直接影响到本公司的正常生产和经营。

#### （七）资产规模迅速扩张带来的管理风险

过去几年，公司经历了持续的快速成长过程，业务、人员、资产都大幅度增加。随着公司业务的继续发展，特别是本次发行完成后，公司的资产规模将出现跳跃式

增长。本次发行拟募集资金 26,880 万元，募集资金到位后，新增资产规模将达 2002 年 6 月 30 日总资产的 1.6 倍。尽管公司已建立较为规范的管理体系，生产经营也运转良好，但随公司募集资金的到位和投资项目的实施，公司资产和经营规模将迅速扩大，这使公司的组织结构和管理体系趋于复杂化，使公司的经营决策、运作实施和风险控制难度大为增加，如公司的组织管理体系和人力资源能力不能满足公司资产扩大后对管理制度和管理团队的要求，公司资金的使用效率和生产经营的运转将受到影响。

针对这种高速成长给管理带来的压力，公司从三方面采取了对策：首先，公司通过建立、健全法人治理结构，严格按照三会的议事规则行事，来确保重大决策的科学性、安全性；其次，公司已通过引进人才建立了专业化、年轻化、知识化的管理团队，公司经理层具有丰富专业知识和大中型企业管理经验。同时，公司还注重从国内知名院校引进各种专业人才，以充实、加强公司的中层管理队伍；其三，公司建立了科学高效的管理制度，就财务、人事、采购、生产、销售等制定了专门的规章制度。公司在 2000 年通过 ISO9001 质量体系认证后，质量管理、绩效管理和预算管理得到了进一步加强。

#### （八）募集资金投向风险

本次募集资金主要用于高吨位系列压机技术改造、全自动系列抛光线技术改造、玻璃冷加工设备技术改造、建材装备技术工程开发中心技术改造、墙地砖智能仿真布料系统技术改造、成套拼花加工设备技术改造和高效节能窑炉技术改造七个项目。

对于高吨位系列压机技术改造项目，在完成本次改造后，其年生产能力将大幅提高，由目前的 15 台提升到 150 台，如建筑陶瓷行业对该产品的需求程度不能随之提高，以及因品牌开发不足影响了客户对产品的认可程度，将直接影响本公司压机的销售情况，存在一定程度的市场风险。智能仿真布料系统技术改造、成套拼花加工设备技术改造和玻璃冷加工设备技术改造均为公司自主开发的且未产业化的项目，因此这些项目在技术开发、项目产品产业化、规模化生产的过程中可能存在因技术和经验不足引致的相关风险。另外，在目前建材新工艺、新产品的开发速度不断加快和工艺设备对建材产品工艺发展的支持周期越来越短的情况下，建材装备技术工程开发中心建成后如不能按计划成功开发出新产品，将对公司整体战略目标的实现

产生一定的影响。全自动系列抛光线技术改造和高效节能窑炉技术改造两个项目虽然已拥有较为成熟的技术，但是由于项目建设和产生收益都需要一定的周期，因此市场或其他因素的变化仍有可能影响项目能否实现预期收益。

#### （九）公司管理层不稳定的风险

近三年公司管理层一直较为稳定，董事长、总经理和核心技术负责人均未发生变化。但是，并不能排除公司发行上市后出现因股权转让、增资、收购等原因而导致管理层变动的情况。同时，对高级管理人才的竞争导致管理人员的正常流动也将影响公司管理层的构成。因此，公司仍有可能面临管理层不稳定的风险。

对此，公司采取了一系列稳定管理层的有效措施，包括：对高管人员的薪金制度采用“基本薪金基数+年终绩效基数”的年薪基数制、制定董事、监事及高级管理人员定期培训制度、改善高管人员后勤生活条件等。另外，本次发行完成后，公司控股股东仍为三水市欧神诺陶瓷有限公司，且股份公司发起人已承诺自股份公司成立三年内不转让公司股权，近期内公司因股权结构变动而引起公司管理层变动的可能性较小。

#### （十）政策性风险

我国正处于经济转型时期，国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整幅度都会比较大，对市场供求关系和企业经营活动都会产生较大影响。其中，税收政策如果发生变化将对公司造成重大影响，表现在：一、本公司系广东省高新技术企业，注册地于 2001 年 7 月变更至广东省佛山市国家级高新技术产业开发区顺德分园，采购、销售等经营部门已迁往新注册地并从事经营活动，但生产部门仍保留在原注册地。经顺德市地方税务局以顺地税发字（2001）281 号《关于广东科达机电股份有限公司 2001 年度缴纳企业所得税有关问题的批复》批准，公司自 2001 年 1 月 1 日起享受企业所得税率 15% 的优惠政策；二、尽管公司 2000 年尚未变更登记在佛山市国家高新技术产业开发区顺德分园内，但根据广东省地方税务局粤地税发（1994）015 号《关于企业所得税若干优惠政策的补充通知》和粤地税办发（1999）17 号《关于印发我省高新技术企业名单的通知》，并经顺德市地方税务局以顺地税发字（2000）372 号文、顺德市地方税务局陈村分局以顺地税陈发字（2000）073 号文分别批准，仍按 15% 的所得税率缴纳该年度企业所得税。如果由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的行政规章存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定本公司 2000 年度和 2001 年度享受 15% 所得税率条件不成立，本公司可能需按 33% 的所得

税率补交 2000 年度和 2001 年度的企业所得税差额各 371 万元，合计 742 万元。

针对政策性风险，公司将加强对国家宏观政策的研究，提高对政策变化的预见性，利用好国家政策，尤其是要利用好目前的各种特殊政策和优惠政策。公司已经认识到，企业的综合竞争力才是企业生存发展之根本，公司将不断壮大自身的实力，提高公司的综合竞争能力，并根据政策的变化及时调整经营策略，以降低政策变化带来的风险。对于公司可能需要按照 33% 的税率补交 2000 年度和 2001 年度企业所得税的风险，公司全体股东已经作出承诺，一旦发生这样的情况，愿共同承担需补交的全部所得税差额和一切相关费用。

#### （十一）中国加入 WTO 带来的风险

从总体上看，本公司主导产品在稳定性和精密性等方面与国际先进水平相比仍有一定差距。我国加入 WTO 后，随着进口关税税率的下调及非关税壁垒的逐渐消失，国外同类产品将会更多地进入中国市场，国际竞争对手甚至会直接到国内投资建厂，公司将会面临来自国外产品从技术、质量、品牌、销售到服务等多方面的挑战，使本公司产品的性能价格比优势被削弱，从而直接冲击本公司的生产经营。

#### （十二）外汇风险

2002 年 1—6 月，本公司进口原材料 585.95 万元，出口产品达到 764.49 万元(其中自营出口 496.40 万元)。随着生产规模的进一步扩大，进出口业务量的增加，汇率的波动将会影响本公司的经营成果。

本公司在自营进出口业务中坚持以美元、欧元为结算工具，同时密切关注国际金融市场的变动，力求保持外汇平衡，以消除汇率波动带来的不利影响，在必要的时候本公司也可以在符合国家外汇管理政策的前提下，采用保值避险的措施或工具。

#### （十三）股市风险

股票市场的价格不仅受公司盈利水平和发展前景的影响，而且受国家宏观经济状况、政治经济、金融政策、投资心理和股票供求关系等各种因素的影响。由于本公司流通股本小，二级市场价格波动的可能性较大。投资风险和股市风险是相关联的，因此投资者对该风险应有充分的认识，以避免或减少损失。

## 五、 发行人基本情况

### （一）发行人基本资料

- 1、 发行人名称：广东科达机电股份有限公司  
英文名称：Guangdong Keda Dynamo-Electric Co., Ltd.
- 2、 法定代表人：卢勤
- 3、 设立（工商注册）日期：2000年9月15日
- 4、 公司住所：广东省顺德市容桂镇高新技术产业开发园桥东路8号  
邮政编码：528303
- 5、 办公地址：广东省顺德市陈村镇大都工业区  
邮政编码：528313
- 6、 联系电话：0765—3832999  
传真号码：0765—3312955
- 7、 互联网网址：<http://www.kedagroup.com>
- 8、 电子信箱：kedasec@21cn.com

### （二）发行人历史沿革

1996年12月11日，卢勤等五位自然人分别以现金出资，投资设立顺德市科达陶瓷机械有限公司，注册资本300万元。五位股东的出资比例分别为：卢勤40%，鲍杰军30%，吴跃飞、吴桂周和冯红健各10%。

1998年12月18日，顺德陶机股东会一致同意对公司进行增资扩股，并接纳三水市欧神诺陶瓷有限公司为新股东。同年12月28日，公司与三水欧神诺签订了《增资协议书》。公司以1998年12月31日为基准日，将资本公积18.05万元和未分配利润134.58万元共计152.63万元向顺德陶机增资，其中，150万元计入实收资本，其余部分计入资本公积；同时，三水欧神诺以对顺德陶机的债权915万元和经评估的固定资产（机器设备和运输设备）223.25万元作为出资，共计投入1,138.25万元，其中，1,050万元计入实收资本，其余部分计入资本公积。该项增资完成后，顺德陶机的注册资本增加为1,500万元。六位股东的股权比例分别为：三水欧神诺70%，卢勤12%，鲍杰军9%，吴跃飞、吴桂周和冯红健各3%。

1999年12月30日，顺德陶机股东会一致同意以1999年12月31日的未分配利

润 892.33 万元和资本公积 90.88 万元（共计 983.21 万元）转增资本，其中 960 万元转为新增注册资本，其余部分计入资本公积，同时将各股东对顺德陶机的债权共计 340 万元转增注册资本，由各股东按比例享有。该次增资完成后，顺德陶机的注册资本增加为 2,800 万元，各股东持股比例保持不变。

1999 年增资中有关债权的形成情况参见本招股说明书第七章（三）2（1）。

2000 年 5 月，卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周和冯红健分别向三水市盈瑞建材科技有限公司转让 4%、3%、1%、1%和 1%的股权。至此，公司股东增至七名，盈瑞建材成为公司第二大股东。

2000 年 9 月，经广东省人民政府（粤办函[2000]436 号文）及广东省经济贸易委员会（粤经贸[2000] 643 号文）批准，顺德陶机以 2000 年 4 月 30 日为基准日的经审计的净资产 3,530 万元，按照 1：1 的比例折为发起人持有的股份 3,530 万股，整体变更为广东科达机电股份有限公司。其中：三水欧神诺持有 2,471 万股，占总股本的 70%；盈瑞建材持有 353 万股，占总股本的 10%；卢勤持有 282.4 万股，占总股本的 8%；鲍杰军持有 211.8 万股，占总股本的 6%；吴跃飞持有 70.6 万股，占总股本的 2%；吴桂周持有 70.6 万股，占总股本的 2%；冯红健持有 70.6 万股，占总股本的 2%。

公司于 2000 年 9 月 15 日在广东省工商行政管理局登记注册成立，注册号为 4400001009668。

### （三）发起人基本资料

公司发起人共有 7 个，包括三水欧神诺、盈瑞建材 2 个法人股东以及卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周、冯红健 5 个自然人股东。

#### 1、三水市欧神诺陶瓷有限公司

三水欧神诺成立于 1998 年 9 月 18 日，注册资本 4,000 万元，注册于广东省三水市范湖镇工业区，法定代表人为尹育航，企业类型为有限责任公司，主要从事釉面砖、无釉玻化墙地抛光砖的生产和销售。三水欧神诺持有本公司股份 2,471 万股，占公司总股本的 70%，是本公司主发起人和第一大股东。除投资本公司外，三水欧神诺分别持有佛山欧神诺和云南易门意达陶瓷有限公司各 40%的股权。

三水欧神诺股东及持股比例为：卢勤 28.07%、鲍杰军 21.05%、黄建起 7.02%、尹育航 7.02%、边程 7.02%、李志林 7.02%、庞少机 7.02%、吴桂周 5.26%、吴跃飞

5.26%、冯红健 5.26%。高管人员包括董事长尹育航、董事卢勤、董事鲍杰军、董事兼总经理李志林。未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，三水欧神诺总资产 12,436 万元，净资产 4,111 万元，2002 年 1—6 月净利润为 7.1 万元。

## 2、三水市盈瑞建材科技有限公司

盈瑞建材成立于 2000 年 5 月 10 日，注册资本 800 万元，注册地址为广东省三水市范湖镇工业区，法定代表人为郑树龙，企业类型为有限责任公司，主要从事承接陶瓷工艺及技术服务、陶瓷制品深加工和自动化控制技术服务等业务。盈瑞建材股东为郑树龙（持股 60%）、陈毅敏（持股 40%），其中郑树龙为执行董事兼经理。未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，盈瑞建材总资产 787 万元，净资产 786 万元，2002 年 1—6 月净利润为-1.7 万元。

## 3、卢勤

卢勤，男，汉族，1960 年 10 月 18 日生，身份证号码为 440601601018341，本公司主要创始人，现任本公司董事长、法定代表人。由于他同时持有本公司的控股股东——三水欧神诺 28.07% 的股份，因此在发行前，他直接和间接合计持有本公司 27.65% 的股份，为本公司实际的第一大股东。

## 4、鲍杰军

鲍杰军，男，汉族，1962 年 7 月 19 日生，身份证号码为 360203620719351，本公司主要创始人，现任本公司副董事长。由于他同时持有本公司的控股股东——三水欧神诺 21.05% 的股份，因此在发行前，他直接和间接合计持有本公司 20.74% 的股份，为本公司实际的第二大股东。

## 5、吴跃飞

吴跃飞，男，汉族，1962 年 4 月 23 日生，身份证号码为 360203620423005，本公司创始人之一，现任本公司副总经理。由于他同时持有本公司的控股股东——三水欧神诺 5.26% 的股份，因此在发行前，他直接和间接合计持有本公司 5.68% 的股份。

## 6、吴桂周

吴桂周，男，汉族，1965 年 4 月 8 日生，身份证号码为 440683650408601，本公司创始人之一。由于他同时持有本公司的控股股东——三水欧神诺 5.26% 的股份，因此在发行前，他直接和间接合计持有本公司 5.68% 的股份。

## 7、冯红健

冯红健，男，汉族，1966年2月24日生，身份证号码为440603660224345，本公司创始人之一。由于他同时持有本公司的控股股东——三水欧神诺5.26%的股份，因此在发行前，他直接和间接合计持有本公司5.68%的股份。

#### （四）股权结构变化和重大资产重组行为

本公司自1996年12月11日成立以来，所发生的重大资产重组、股权结构变化及其对公司的影响如下：

##### 1、成立时的股本及股权结构

1996年，卢勤等五位自然人共以现金300万元进行出资，投资设立了顺德市科达陶瓷机械有限公司，顺德市会计师事务所对上述出资进行了验证，并出具了顺会验（1996）（陈）（66）号验资证明书。1996年12月11日，顺德陶机成立并领取了顺德市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册资本300万元，股权结构具体如下表：

| 股东  | 出资额（万元） | 比例   |
|-----|---------|------|
| 卢勤  | 120     | 40%  |
| 鲍杰军 | 90      | 30%  |
| 吴桂周 | 30      | 10%  |
| 冯红健 | 30      | 10%  |
| 吴跃飞 | 30      | 10%  |
| 合计  | 300     | 100% |

##### 2、1998年增资

1998年12月18日，顺德陶机股东会一致同意增加注册资本至1,500万元，并接纳三水市欧神诺陶瓷有限公司为新股东。1998年12月28日，三水欧神诺与顺德陶机签定了增资协议。协议约定，三水欧神诺以评估作价223万元的设备和对顺德陶机915万元的债权作为出资，顺德陶机以截止1998年12月31日的帐面未分配利润和资本公积金按原股东股权比例转增资本，增资后注册资本为1,500万元。就该次增资事宜，顺德市会计师事务所进行了设备评估和验资，并于1999年1月6日和1999年3月25日分别出具了顺会评字[1999]第2号《资产评估报告摘要》和顺会验字[1999]第012号《验资报告》。1999年3月29日，顺德陶机换领了《企业法人营业执照》，注册资本增加至1500万元，具体股权结构如下表：

| 股东    | 出资额（万元） | 比例  |
|-------|---------|-----|
| 三水欧神诺 | 1050    | 70% |
| 卢勤    | 180     | 12% |

|     |      |      |
|-----|------|------|
| 鲍杰军 | 135  | 9%   |
| 吴桂周 | 45   | 3%   |
| 冯红健 | 45   | 3%   |
| 吴跃飞 | 45   | 3%   |
| 合计  | 1500 | 100% |

发行人律师认为：本次增资真实、合法。股东以对公司的债权作为出资，并不违反我国法律中的禁止性或限制性的规定，符合财政部的有关规定，应是合法、有效的。

此次增资后，三水欧神诺代替卢勤成为顺德陶机的第一大股东，但由于卢勤和鲍杰军作为三水欧神诺的第一和第二大股东持有其 28.07%和 21.05%的股权，因此顺德陶机的实际控制人仍是卢勤和鲍杰军，公司管理层和业务也未发生重大变化。此次增资后，公司生产规模得以扩大，并因资产负债率的降低而使财务风险得以有效控制，公司经营业绩也得到了大幅度的提升。

### 3、1999年增资

1999年12月30日，顺德陶机股东会一致同意注册资本从1,500万元增加到2,800万元，并同意公司以截止1999年12月31日的帐面未分配利润和资本公积全部转增资本，以及各股东以共计340万元的债权增资。广东德正有限责任会计师事务所对顺德陶机的此次增资进行了验证，并出具了粤德会验字[2000]第52号验资报告。2000年5月18日，顺德陶机换领了《企业法人营业执照》，注册资本增加至2,800万元。由于各股东是按股权比例进行增资，因此，此次增资后顺德陶机的股权结构没有发生变化，也未引起顺德陶机控制层及管理层的变化，对公司的业务和经营业绩均无重大影响。

发行人律师认为：本次增资真实、合法。股东以对公司的债权作为出资，并不违反我国法律中的禁止性或限制性的规定，符合财政部的有关规定，应是合法、有效的。

### 4、2000年股权转让

2000年5月，经顺德陶机股东会同意，顺德陶机股东卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周和冯红健分别与三水市盈瑞建材科技有限公司签订了股权转让协议，该5位自然人分别将各自持有的顺德陶机4%、3%、1%、1%和1%的股权转让给盈瑞建材。此次股权转让完成后，顺德陶机的股权结构见下表：

| 股东    | 出资额（万元） | 比例  |
|-------|---------|-----|
| 三水欧神诺 | 1960    | 70% |
| 盈瑞建材  | 280     | 10% |
| 卢勤    | 224     | 8%  |

|     |      |      |
|-----|------|------|
| 鲍杰军 | 168  | 6%   |
| 吴桂周 | 56   | 2%   |
| 冯红健 | 56   | 2%   |
| 吴跃飞 | 56   | 2%   |
| 合计  | 2800 | 100% |

此次股权结构变化并未引起公司控制层和管理层的变化，也未对公司业务和经营业绩产生重大影响。

#### 5、2000年整体变更设立股份公司

2000年9月，经广东省人民政府（粤办函[2000]436号文）及广东省经济贸易委员会（粤经贸[2000]643号文）批准，顺德陶机以2000年4月30日为基准日的经审计的净资产3,530万元，按照1:1的比例折为发起人持有的股份3,530万股，整体变更为广东科达机电股份有限公司。变更设立股份公司后，公司股权结构如下：

| 股东名称  | 数量（万股）   | 比例   |
|-------|----------|------|
| 三水欧神诺 | 2,471.00 | 70%  |
| 盈瑞建材  | 353.00   | 10%  |
| 卢勤    | 282.40   | 8%   |
| 鲍杰军   | 211.80   | 6%   |
| 吴跃飞   | 70.60    | 2%   |
| 吴桂周   | 70.60    | 2%   |
| 冯红健   | 70.60    | 2%   |
| 合计    | 3,530.00 | 100% |

此次整体变更设立股份公司并未引起公司控制层和管理层的变化，也未对公司业务和经营业绩产生重大影响。

#### （五）历次验资、评估、审计情况

##### 1、历次验资情况

公司（含变更设立前）先后经历了1996年顺德陶机成立、1998年增资扩股、1999年增资扩股、2000年整体变更设立股份公司4次验资。4次验资情况如下：

##### （1）1996年顺德陶机成立时的验资证明书摘要

顺德陶机成立时，1996年11月16日，顺德市会计师事务所出具顺会验字（1996）（陈）（66）号《企业法人验资证明书》，对其办理登记注册的注册资本300万元的真实性进行了验证，其中“卢勤以现金出资120万元、鲍杰军以现金出资90万元、吴桂周以现金出资30万元、冯红健以现金出资30万元、吴跃飞以现金出资30万元，共计300万元”。

### (2) 1998年增资扩股时的验资报告摘要

1998年末，顺德陶机进行增资扩股。1999年3月25日，顺德市会计师事务所出具顺会验字[1999]第012号验资报告对此次变更进行了验资。报告摘要如下：

“我们接受委托，对贵公司截至1998年12月31日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验。”“贵公司变更前的注册资本和投入资本分别为3,000,000.00元和3,000,000.00元，贵公司变更后的注册资本为15,000,000.00元。根据我们的审验，截至1998年12月31日止，贵公司增加投入资本12,000,000.00元，变更后的资本总额为人民币16,106,057.23元，其中，实收资本15,000,000.00元，资本公积908,841.78元，盈余公积197,215.45元。与上述变更后投入资本总额相关的资产总额为40,049,881.79元，负债总额为23,943,824.56元。”

### (3) 1999年增资扩股时的验资报告摘要

1999年末，顺德陶机再次进行增资扩股。2000年3月25日，广东德正有限责任会计师事务所出具粤德会验字[2000]第52号验资报告对此次变更进行了验资。报告摘要如下：

“我们接受委托，对贵公司截至1999年12月31日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验。”“贵公司变更前的注册资本和投入资本分别为15,000,000.00元和15,000,000.00元，贵公司变更后的注册资本为28,000,000.00元。根据我们的审验，截至1999年12月31日止，贵公司增加投入资本13,000,000.00元，变更后的资本总额为人民币30,004,025.61元，其中实收资本28,000,000.00元，资本公积232,114.90元，盈余公积1,771,910.71元。与上述变更后投入资本总额相关的资产总额为100,312,927.10元，负债总额为70,308,881.46元。”

### (4) 2000年股份公司设立时的验资报告摘要

2000年，顺德陶机整体变更设立广东科达机电股份有限公司，广东公信会计师事务所有限公司对广东科达机电股份有限公司（筹）截至2000年5月13日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验，并出具了（2000）广公会验字第064号验资报告。报告摘要如下：

“广东科达机电股份有限公司（筹）变更前的注册资本和投入资本分别为人民币28,000,000.00元和人民币35,302,191.27元，该公司变更后的注册资本为人民币35,300,000.00元。根据我们的审验，截至2000年5月13日止，广东科达机电股份有限公司（筹）变更后的投入资本总额为人民币35,302,191.27元，其中，股本为人

人民币 35,300,000.00 元，资本公积 2,191.27 元。与上述变更后投入资本总额相关的资产总额为人民币 119,427,979.20 元，负债总额为 84,125,787.93 元。”

#### (5) 历次验资情况的有关事项说明

在粤德会验字[2000]第 52 号验资报告和 (2000) 广公会验字第 064 号验资报告中分别包括了金额为 8,384,884.81 元和 7,853,978.99 元的无形资产及其他资产，上述两份验资报告中的无形资产均为目前证号为粤房地证字第 C1008809 号和粤房地证字第 C0425801 号项下的土地使用权，这两项土地使用权系广东科达机电股份有限公司的前身——顺德市科达陶瓷机械有限公司以出让方式取得的，入账依据为实际出让成本，具体情况如下表：

| 土地证号              | 面积<br>(m <sup>2</sup> ) | 取得<br>方式 | 初始金额(元)      | 摊销<br>年限 | 摊销年限<br>确认依据 |
|-------------------|-------------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| 粤房地证字第 C1008809 号 | 14268.4                 | 出让       | 3,769,000.6  | 50 年     | 按土地使用证       |
| 粤房地证字第 C0425801 号 | 15660.2                 | 出让       | 4,047,110.95 | 50 年     | 按房地产权证       |

目前粤房地证字第 C1008809 号项下的土地使用权，系根据顺德陶机与顺德市陈村镇国土管理所 1998 年 11 月签定的《办理明晰土地产权协议书》出让给顺德陶机的。顺德陶机于 1999 年 1 月缴清全部出让金，并于 1999 年 2 月取得相关国有土地使用证。后由于 2000 年 9 月整体变更设立广东科达机电股份有限公司，原顺德陶机的资产应过户到股份公司名下，因此公司对该项土地重新进行了过户登记，并于 2000 年 12 月取得相关土地使用证，土地证号为顺府国用(2000)字第 0400590。2001 年 12 月 5 日，顺府国用(2000)字第 0400590《国有土地使用权证》上的工业厂房经验收取得合格证后，发行人开始办理房地产权证的申领手续，并于 2002 年 5 月取得粤房地证字第 1008809 号《房地产权证》。这使得顺府国用(2000)字第 0400590《国有土地使用权证》和粤房地证字第 1008809 号《房地产权证》的颁发日期晚于粤德会验字[2000]第 52 号验资报告和 (2000) 广公会验字第 064 号验资报告的验资基准日。

目前粤房地证字第 C0425801 号项下的土地使用权，系根据顺德陶机与顺德市陈村国土管理所 1998 年 6 月签定的《办理明晰土地产权协议书》出让给顺德陶机的。顺德陶机于 1998 年 6 月缴清全部出让金，并于 1998 年 7 月取得相关土地使用证。由于公司在该项土地上陆续建造了房屋，需统一办理房产证，而按当时地方土地政策的规定，房屋和土地应合一办理房地产权证，再加上顺德陶机 2000 年 9 月整体变更设立广东科达机电股份有限公司，也需办理有关资产的产权过户，因此公司对该

项土地重新进行了过户登记，并于 2001 年 8 月办理了房地产权证，证号为粤房地证字第 C0425801 号。这使得该房地产权证的颁发日期晚于粤德会验字[2000]第 52 号验资报告和（2000）广公会验字第 064 号验资报告的验资基准日。另外，粤房地证字第 C0425801 号房地产权证项下的土地面积为 15660.2 m<sup>2</sup>，比《办理明晰土地产权协议书》中的土地面积多出 313.4m<sup>2</sup>，系公司在办理房地产权证对土地进行重新丈量的过程中，发现多占用了 313.4m<sup>2</sup>的土地所致。在办证的过程中，公司缴清了这部分土地应缴纳的土地出让金，并已得到当地土管部门的确认。

## 2、历次资产评估情况

1998 年，顺德陶机第一次增资扩股时，三水欧神诺的出资中包含部分固定资产（机器设备和运输设备），该部分固定资产经顺德市会计师事务所以 1998 年 12 月 31 日为基准日进行了评估。1999 年 1 月 6 日顺德市会计师事务所出具的顺会评字[1999]第 2 号资产评估报告摘要如下：

“本所接受贵公司委托，根据国家资产评估的有关规定，本着独立、客观、公正、科学以及持续经营、公开市场和替代性的原则，以‘对外投资提供价值依据’为评估目的，以 1998 年 12 月 31 日为评估基准日，对申报评估的机器设备和车辆，通过现场勘察确定其综合成新率，通过搜集市场价格信息确定其完全重置成本价值，最终以重置成本法进行评估，确定其评估值。”“26 项机器设备和 24 项运输设备原账面净值 2,416,333.06 元，评估净值为 2,232,529.70 元”，评估减值率为 7.61%。

该次固定资产评估值作为三水欧神诺投入本公司验资的依据。

本公司在由顺德陶机整体变更设立股份公司的过程中没有进行资产评估。

## 3、审计情况

### （1）整体变更设立股份公司时的审计（以 2000 年 4 月 30 日为基准日）

受顺德陶机全体股东的委托，中庆会计师事务所有限责任公司对本公司 1999 年 12 月 31 日、2000 年 4 月 30 日的资产负债表，1999 年度、2000 年 1 - 4 月的利润及利润分配表和 2000 年 1 - 4 月的现金流量表进行了审计。该会计师事务所已于 2000 年 5 月 23 日出具了中庆审字（2001）199 号审计报告。该次审计的结果已作为顺德陶机整体变更设立股份有限公司折股的依据。

### （2）申请首次公开发行时的审计（以 2002 年 6 月 30 日为基准日）

受本公司全体股东的委托，中喜会计师事务所对本公司 1999 年 12 月 31 日、2000 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日和 2002 年 6 月 30 日的资产负债表，1999 年度、

2000年度、2001年度和2002年1—6月的利润及利润分配表，以及2001年度和2002年1—6月现金流量表进行了审计。该会计师事务所已于2002年7月18日出具了中喜审字（2002）00299号审计报告。

#### （六）与发行人业务及生产经营有关的资产权属及变更情况

##### 1、商标

公司取得国家商标局颁发的证号为1421093、1421094的商标注册证，拥有“科达”文字和“KEDA”两个注册商标。该2项注册商标系以顺德陶机的名义注册。顺德陶机整体变更为股份公司后，该2项注册商标已正式移转给股份公司，目前变更手续已办理完毕。

##### 2、土地使用权

本公司目前拥有位于顺德市陈村镇大都工业区的三宗工业用地的土地使用权，使用年限均为50年。三块土地均系公司依法以出让方式取得，并已签订了用地合同，并按合同规定缴纳了土地出让金，面积共计56,188.6平方米。其中：

2000年5月24日取得的顺府国用（2000）字第0400690号《国有土地使用证》名下的土地面积为26,260平方米；2001年8月2日股份公司取得的粤房地字第C0425801号《房地产权证》名下的土地面积为15,660.2平方米；2002年5月10日股份公司取得的粤房地产证字第C1008809号《房地产权证》名下的土地面积为14,268.4平方米。原以顺德陶机名义取得的土地使用证均已过户到股份公司名下。

##### 3、房屋建筑物

本公司拥有的房产有：

（1）位于广东省顺德市陈村大都工业区顺府国用（2001）字第0400463号《国有土地使用证》所对应的地号为210056-10的地块上的工业厂房，建筑面积为17,812.3平方米，房地产权证号为粤房地证字第C0425801号。

（2）位于广东省顺德市陈村大都工业区顺府国用（2000）字第0400590号《国有土地使用证》所对应的地号为211056-12a的地块上的工业厂房，建筑面积为4,004.2平方米，房地产权证号为粤房地产证字第C1008809号。

（3）位于广东省顺德市陈村大都工业区顺府国用（2000）字第0400690号《国有土地使用证》所对应的地块上的工业厂房，该厂房的房地产权属证书申领手续正在办理之中。发行人律师认为发行人取得该权属证书不存在法律障碍。

#### 4、专利

迄今为止，本公司自主成功研发的核心技术共获得了 14 项实用新型专利和 1 项外观设计专利，具体如下表：

| 编号 | 专利名称                    | 专利型号 | 专利号             | 剩余保护年限 |
|----|-------------------------|------|-----------------|--------|
| 1  | 一种磨头自动避让抛光机             | 实用新型 | ZL 98 2 12675.1 | 6      |
| 2  | 一种磨头变速摆动式抛光机            | 实用新型 | ZL 98 2 12676.X | 6      |
| 3  | 抛光磨头                    | 实用新型 | ZL 98 2 47732.5 | 6      |
| 4  | 金刚砂轮磨头                  | 实用新型 | ZL 98 2 47731.7 | 6      |
| 5  | 抛光圆形磨块                  | 实用新型 | ZL 99 2 35595.8 | 7      |
| 6  | 一种压砖机的液压控制系统            | 实用新型 | ZL 00 2 27734.4 | 8      |
| 7  | 全自动液压压砖机                | 实用新型 | ZL 00 2 27737.9 | 8      |
| 8  | 一种新型的梯级砖圆弧抛光机构          | 实用新型 | ZL 00 2 27736.0 | 8      |
| 9  | 一种使推料架往复运动喂料的布料车        | 实用新型 | ZL 00 2 27735.2 | 8      |
| 10 | 抛光磨头                    | 实用新型 | ZL 00 2 27858.8 | 8      |
| 11 | 修边磨头                    | 实用新型 | ZL 00 2 27857.X | 8      |
| 12 | 一种液压制砖机的复合顶出机构          | 实用新型 | ZL 01 2 15050.9 | 9      |
| 13 | 一种液压制砖机的混料机构            | 实用新型 | ZL 01 2 14964.0 | 9      |
| 14 | 一种全自动液压压砖机复合顶出装置的液压控制机构 | 实用新型 | ZL 01 2 15506.3 | 9      |
| 15 | 陶瓷液压压砖机                 | 外观设计 | ZL 01 3 14110.4 | 9      |

注：上述 15 项专利中除第 12 - 15 项等 4 项专利是以股份公司的名义注册外，其余 11 项实用新型专利的专利证书均由专利申请人顺德陶机以其名义领取，顺德陶机整体变更为股份公司后，该 11 项实用新型专利已全部移交给股份公司，股份公司已向国家知识产权局申请办理相关专利人的变更手续。目前，变更手续已办理完毕。

#### 5、自营进出口经营权

经国家对外经济贸易合作部 2000 年 12 月 26 日[2000]外经贸发展审函字第 3250 号文批准同意，由广东省对外贸易经济合作厅 2001 年 1 月 10 日粤外经贸发字[2001]017 号文以及顺德市经济贸易局 2001 年 3 月 15 日顺经贸发[2001]018 号文转发，本公司于 2001 年 4 月 11 日取得代码为 4400231923486 的《中华人民共和国进出口企业资格证书》，正式获得经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术进出口业务资格，系全国同行业中首家取得进出口自营权的企业。

#### (七) 发行人生产经营的独立性和完整性

本公司系由有限责任公司整体变更而来，原有限责任公司的资产和人员全部进入股份公司，因此，股份公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面与股东完全分开。股份公司拥有独立的产、供、销体系，独立地开展机电一体化建材技术装备的研制、开发、生产和销售，拥有完整、独立的员工队伍。股份公司建立了完整的公司组织结构，拥有独立的职能部门。股份公司设有独立的财务部门，独立在银行

开立账户，并单独税务登记、依法独立纳税。

公司未以资产、权益或信誉为关联企业的债务提供过担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(八) 发行人股本情况

1、股本形成及股权变化情况

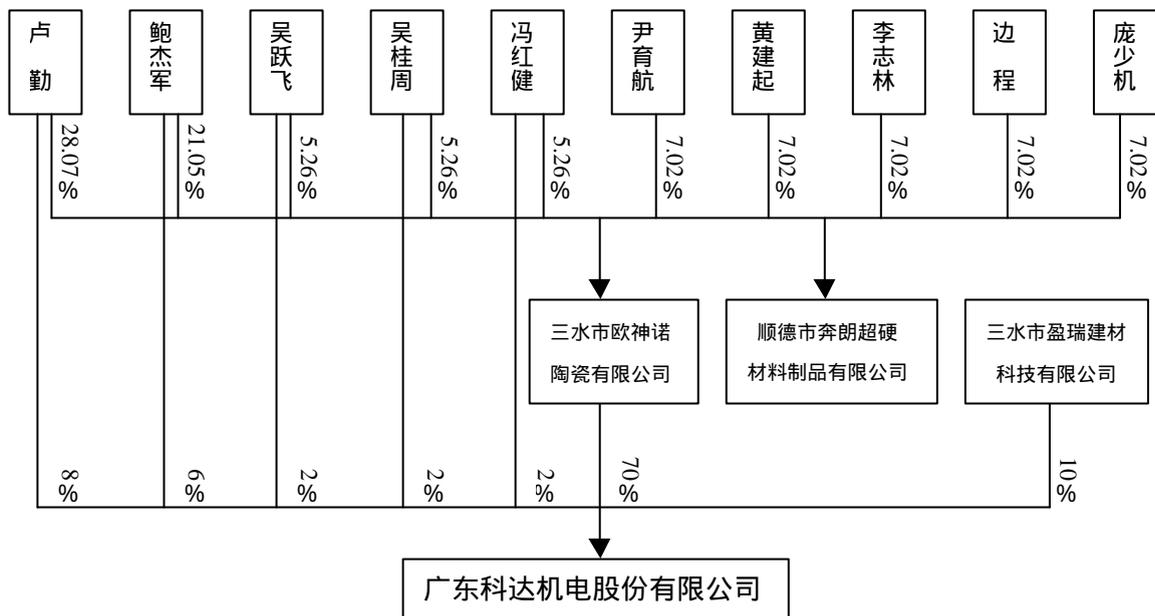
2000年9月，经广东省人民政府粤办函[2000]436号文、广东省经济贸易委员会粤经贸[2000]643号文批准，顺德陶机以2000年4月30日为基准日的经审计的净资产3,530万元，按照1:1的比例折为发起人持有的股份3,530万股，整体变更为广东科达机电股份有限公司。公司成立至今未发生股本及股权结构变化。

2、发行前公司全体股东持股情况

(1) 本公司发行前全体股东持股数量、比例、关联关系及股票质押情况

| 股东名称 |               | 数量(万股)   | 比例(%)  |
|------|---------------|----------|--------|
| 1    | 三水市欧神诺陶瓷有限公司  | 2,471.00 | 70.00  |
| 2    | 三水市盈瑞建材科技有限公司 | 353.00   | 10.00  |
| 3    | 卢勤            | 282.40   | 8.00   |
| 4    | 鲍杰军           | 211.80   | 6.00   |
| 5    | 吴跃飞           | 70.60    | 2.00   |
| 6    | 吴桂周           | 70.60    | 2.00   |
| 7    | 冯红健           | 70.60    | 2.00   |
| 合计   |               | 3,530.00 | 100.00 |

上述股东中，除卢勤、鲍杰军、吴跃飞、吴桂周、冯红健分别持有第一大股东——三水欧神诺以及顺德奔朗各28.07%、21.05%、5.26%、5.26%、5.26%的股份以外，股东之间不存在其他任何的关联关系。股东所持有的股票未被质押，也不存在其他有争议的情况。公司股东持股情况及关联关系如下图所示：



## (2) 直接和间接持股的自然人及其在发行人中的任职情况

| 姓名  | 持股方式  | 任职情况   |
|-----|-------|--------|
| 卢勤  | 直接和间接 | 董事长    |
| 鲍杰军 | 直接和间接 | 副董事长   |
| 吴跃飞 | 直接和间接 | 副总经理   |
| 吴桂周 | 直接和间接 | 无      |
| 冯红健 | 直接和间接 | 无      |
| 边程  | 间接    | 董事、总经理 |
| 黄建起 | 间接    | 副董事长   |
| 庞少机 | 间接    | 监事会主席  |
| 尹育航 | 间接    | 董事     |
| 李志林 | 间接    | 无      |

3、本公司本次发行前未曾向社会公开发行过股票，不存在发行内部职工股和工会或职工持股会持股的情况。

## 4、本次发行前后的股权结构

| 股份类型            | 发行前          |             | 发行后          |             |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                 | 持股数量<br>(万股) | 持股比例<br>(%) | 持股数量<br>(万股) | 持股比例<br>(%) |
| 一、发起人股          | 3530.00      | 100.00      | 3530.00      | 63.83       |
| 1、法人股           | 2824.00      | 80.00       | 2824.00      | 51.07       |
| 其中：三水市欧神诺陶瓷有限公司 | 2471.00      | 70.00       | 2471.00      | 44.68       |
| 三水市盈瑞建材科技有限公司   | 353.00       | 10.00       | 353.00       | 6.38        |
| 2、自然人发起人股       | 706.00       | 20.00       | 706.00       | 12.76       |
| 其中：卢勤           | 282.40       | 8.00        | 282.40       | 5.11        |
| 鲍杰军             | 211.80       | 6.00        | 211.80       | 3.83        |
| 吴跃飞             | 70.60        | 2.00        | 70.60        | 1.28        |
| 吴桂周             | 70.60        | 2.00        | 70.60        | 1.28        |
| 冯红健             | 70.60        | 2.00        | 70.60        | 1.28        |
| 二、社会公众股         | -            | -           | 2000.00      | 36.17       |
| 三、总股本           | 3530.00      | 100.00      | 5530.00      | 100.00      |

## (九) 发行人股东基本情况

## 1、股东基本情况

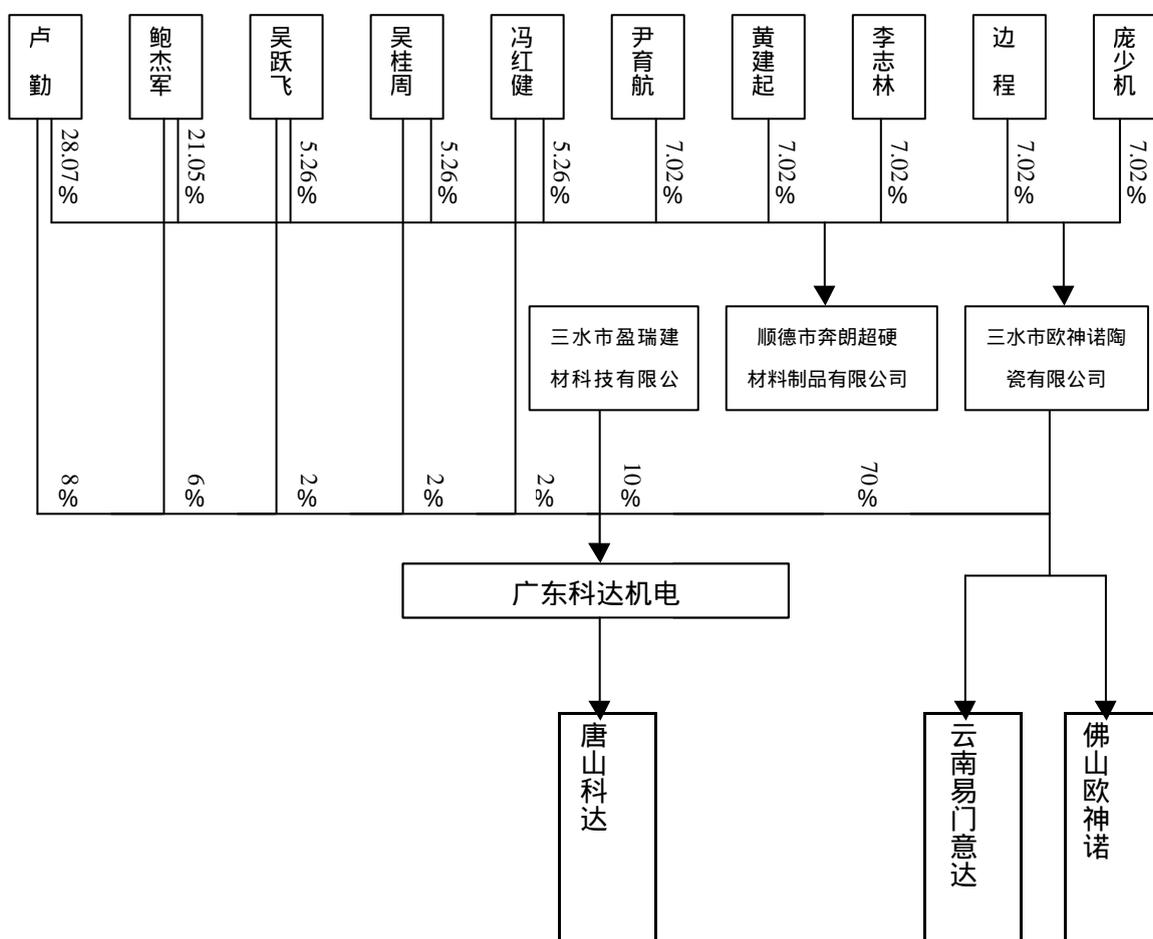
股东基本情况参见本章(三)。

## 2、主要股东、管理层股东的重要承诺

公司控股股东三水欧神诺，承诺在其作为股份公司第一大股东期间，现时或将来都不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺其与股份公司之间的任何业务往来或交易，均应按公平竞争、诚实信用、等价有偿、公平交易的原则进行，不损害股份公司及股份公司其他股东的正当权益；承诺自愿锁定所持股份，自本公司成立之日起三年内不转让。

管理层股东卢勤、鲍杰军、吴跃飞等三人承诺：自愿遵守《公司法》第 147 条的规定，如实向公司申报自己所持公司股份，自本公司成立之日起三年内不转让，且在任职期间及期满后 6 个月内锁定所持股份。

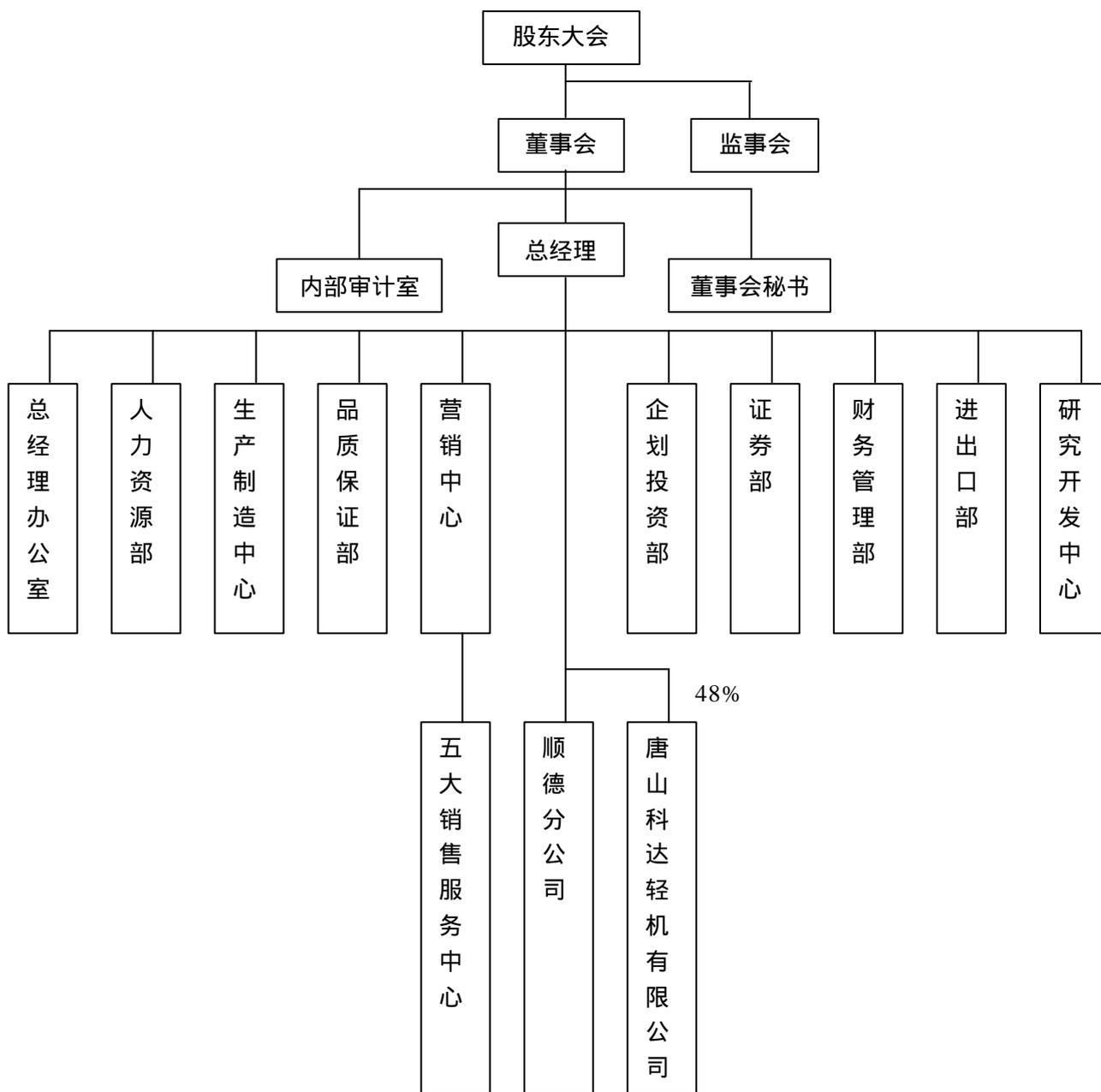
### 3、本公司与控股股东及其下属单位的关联关系图



目前，本公司及控股股东的关联企业除上述公司外没有其他关联企业。

(十) 发行人的组织结构及运行情况

1、组织结构图



2、发行人下属分公司、参股子公司简介

(1) 顺德分公司

顺德分公司，下设机加工、钳焊、钣金、装配、压机五个车间，负责公司产品的生产组织与管理。

(2) 参股子公司：唐山科达轻机有限公司

唐山科达成立于 1999 年 2 月 3 日，注册资本为 300 万元，注册于唐山市新区公

园道 24 号，法定代表人为卢勤，企业类型为有限责任公司，主要从事陶瓷机械及配套设备的制造和安装业务。该公司系由本公司、唐山轻工业机械厂、佛山市全顺陶瓷工程有限公司共同出资组建，本公司拥有其 48% 的股份。唐山科达的管理层主要人员包括：董事长卢勤、副董事长张贺年、董事鲍杰军、黄建起、边程、赵长祥、刘云和总经理高玉珠、副总经理朱正焱。

未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，唐山科达的总资产 955.18 万元，净资产 220.70 万元，2001 年主营业务收入 246.16 万元，净利润 10.90 万元。

### 3、除股东、子公司外发行人其他关联企业情况

详见本招股说明书第七章。

### 4、公司内部组织机构设置及运行情况

目前，本公司注册地址在广东省顺德市容桂镇高新技术产业开发园，办公地址在广东省顺德市陈村镇大都工业区。

公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司董事会履行公司章程赋予的职权，负责公司重大的生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施；公司总经理领导公司副总经理，负责公司日常生产经营的管理。公司董事会设立内部审计室，主要负责公司的内部审计。

公司的主要业务及职能部门各司其职，运行正常，主要包括：

#### (1) 总经理办公室、人力资源部、财务管理部、企划投资部、证券部等五个职能部门

总经理办公室主要负责公司的行政事务管理工作，协调公司各部门工作；人力资源部主要负责公司员工招聘、培训、教育及绩效考核工作；财务管理部负责公司日常财务核算，编制公司年度财务预算和决算等；企划投资部主要负责项目信息的搜集，投资目前期的论证，编制投资项目的可行性研究报告；证券部负责公司股票托管登记及其它证券事务。

#### (2) 营销中心、五大销售服务中心、进出口部三个销售相关部门

营销中心负责产品市场的拓展和营销、市场信息的搜集与反馈等；五大销售服务中心负责产品的销售与服务；进出口部负责产品的出口及原材料、元器件的进口。

#### (3) 生产制造中心、品质保证部两个生产相关的管理部门

生产制造中心负责产品生产所需的原材料、外协件的采购供应及产品制造过程管理；品质保证部负责监控 ISO9001 体系的全面运作，产品质量的控制。

**(4) 研究开发中心**

研究开发中心负责新产品的研究开发、测试。

**(十一) 发行人员工及其社会保障情况**

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司在册员工总数为 501 人，员工的专业分工、受教育程度、技术构成以及年龄分布如下：

**1、员工专业结构**

| 分工     | 人 数 | 占员工总数的比例(%) |
|--------|-----|-------------|
| 生产人员   | 271 | 54.09       |
| 销售人员   | 78  | 15.57       |
| 技术人员   | 80  | 15.97       |
| 财务人员   | 14  | 2.79        |
| 行政管理人员 | 48  | 9.58        |
| 合计     | 501 | 100.00      |

**2、员工受教育程度**

| 学历      | 人 数 | 占员工总数的比例(%) |
|---------|-----|-------------|
| 大专及以上学历 | 189 | 37.72       |
| 大专以下学历  | 312 | 62.28       |
| 合计      | 501 | 100.00      |

**3、员工技术职称分布**

| 职称          | 人 数 | 占员工总数的比例(%) |
|-------------|-----|-------------|
| 高级职称(含高级技师) | 13  | 2.59        |
| 中级职称(含技师)   | 85  | 16.97       |
| 初级职称        | 92  | 18.36       |
| 其他          | 311 | 62.08       |
| 合计          | 501 | 100.00      |

**4、员工年龄分布**

| 年龄区间      | 人 数 | 占员工总数的比例(%) |
|-----------|-----|-------------|
| 30 岁以下    | 283 | 56.49       |
| 31 - 40 岁 | 169 | 33.73       |
| 41—50 岁   | 49  | 9.78        |
| 51 岁以上    | 0   | 0.00        |
| 合计        | 501 | 100.00      |

**5、员工社会保障制度、住房及医疗制度改革情况**

本公司成立后，按国家和地方的有关规定，参加社会统筹养老保险，目前尚无离退休人员。

公司为员工提供了必要的社会保障计划，实行基本养老保险制度、失业保险制度、医疗保险制度、工伤保险制度。

#### （1）基本养老保险制度

根据广东省顺德市的有关规定，公司按缴费工资基数（620元）的10%为员工缴纳基本养老保险，员工个人缴纳缴费工资基数的7%，员工退休后由社会保险部门按当地平均工资水平和缴费情况确定退休待遇。

#### （2）失业保险制度

根据广东省顺德市的有关规定，对于本市户籍的员工，公司按缴费工资基数（620元）的1%为员工缴纳失业保险，员工个人缴纳缴费工资基数的1%，对于非本市户籍的员工，公司按缴费工资基数（620元）的1%为员工缴纳失业保险，员工个人不缴费。因客观原因造成员工失业时，将由社会保障机构提供失业救济金。

#### （3）医疗保险制度

根据广东省顺德市的有关规定，公司按缴费工资基数（620元）的6.5%为员工缴纳基本医疗保险，员工个人缴纳缴费工资基数的2%。员工发生疾病需住院时，可以享受基本的医疗保障。

#### （4）工伤保险制度

公司根据上年度月平均工资总额的1.3%为全体员工缴纳工伤保险金，员工个人不缴费。员工发生意外工伤事故时，可获得200元至7万元的赔偿。

公司依照《劳动法》的规定对安全生产、劳动保护采取统一管理，分级负责，加强对职工劳动保护知识的教育，按期发放劳动保护用品，努力改善职工劳动条件。

## 六、业务和技术

### （一）发行人所处行业国内外基本情况

#### 1、行业管理体制

改革开放至今，我国各行各业的经营大多已完全面向市场，不再受政府指令性计划的约束，原来行业主管部门的部分职能也逐渐被行业协会所代替。本公司主要从事建筑陶瓷技术装备的生产和销售，原来的行业主管部门为轻工业部和国家建材局，现在归口到国家经贸委，行业协会为中国陶瓷工业协会。

#### 2、行业竞争状况

20 世纪 90 年代以前，我国的建筑陶瓷技术装备企业主要是唐山、湖南等几家国营轻工机械厂，生产球磨机、喷雾干燥塔等技术含量较低的原料制造设备。从 20 世纪 90 年代初到现在，一批掌握新技术的民营企业，广泛借鉴国外同行在经营管理、产品的开发研制与生产组织、市场开发与服务等方面的先进经验和做法，逐步成为新的行业领导者，其产品已经全面进入到原料制造设备、成型设备、烧成设备、瓷质砖抛光等深加工设备和智能化自由布料系统等全部建筑陶瓷生产环节，具备了较强的市场竞争力。

国际上，意大利一直是建筑陶瓷技术装备最主要的生产国，产品向世界各陶瓷产区出口，中国以前也是其产品的主要进口国。近年来，随着以科达机电为首的民营企业的崛起，国产产品大量地抢占了国内市场，并开始冲击意大利在国际上的市场份额。

#### 3、市场容量

我国是建筑陶瓷的生产大国。根据中国陶瓷工业协会的统计资料，我国墙地砖的年产量从十几年前的不足 1 亿平方米增长到 2000 年的 25 亿平方米，居世界第一位。建筑陶瓷行业的高速发展引发了对生产设备的强劲需求，建筑陶瓷技术装备行业在这种需求的带动下迅速成长，1985 年全行业的年销售额约为 3 亿元，到 2000 年，年销售额已经增加到约 22 亿元，占全球销售总额的 15%左右。

90 年代中期以前，进口产品一直在国内市场占据重要地位，但是，随着国内一些优势企业经营规模的扩大和产品质量的提升，它们在国内市场打下了稳固的根基，能够应对进口产品的冲击，市场份额逐年增长，2000 年，国产建筑陶瓷技术装备已经占据国内市场 70%左右的份额。而且，国产设备凭借性能价格比的优势，已

开始出口到东南亚、中东、南美、非洲等十多个国家和地区。

2000年，全球建筑陶瓷技术装备行业的总销售额约为20亿美元，其中意大利约14亿美元、中国约2.5亿美元、德国约2亿美元左右，其它国家约1.5亿美元。

#### 4、投入与产出

由于行业壁垒相对较高，我国建筑陶瓷技术装备行业目前年销售收入超过1亿元的企业很少，多数企业产品单一，技术力量薄弱，即使是盈利企业，其投入产出率也不高。一些新兴民营企业，则凭借技术、设备、管理和经营的优势获得较高的投入产出率。

#### 5、技术水平

我国建筑陶瓷技术装备行业经过“八五”、“九五”的项目攻关和研究开发，在国外先进设备的引进、消化、吸收基础上，在技术上取得了迅猛的发展，包括原料制造设备、成型设备、干燥施釉装饰设备、烧成设备、抛光等深加工设备在内的建筑陶瓷整线生产装备已基本实现了国产化。

#### 6、行业发展趋势

研究、开发、生产集光、机、电、液、气一体化的现代建材机械装备，不断提升其科技含量，实现产品的升级换代，将是包括陶瓷机械在内的我国建材机械装备行业的发展趋势。国家“十五”规划明确指出将重点扶持机电一体化机械装备的研发与生产，大力振兴装备制造业。国家建材局也把提高建材机械技术与装备作为发展的重点，以此来带动整个建材行业技术水平的提高和建材行业的技术进步。从2000年开始，我国科技型中小企业技术创新基金亦将重点支持光机电一体化的大型机械设备制造技术的研发。与此同时，国家对陶瓷行业明确提出了“总量控制，结构调整”的发展方向，这也将为我国现代建材机械装备行业的发展打下良好的市场基础。

### (二) 影响本行业发展的有利、不利因素分析

#### 1、有利因素

##### (1) 机电一体化产业发展带来的机会

机电一体化产业以其特有的技术带动性、融合性和广泛适用性将成为21世纪我国国民经济发展的重要支柱之一。国家“十五”规划纲要中明确指出：“将重点扶持机电一体化机械装备的研发与生产，大力振兴装备制造业，依靠重点技术改造，提高设计与制造水平，推进机电一体化，为各行业提供先进和成套的技术装备，降

低进口装备的比例，提高国民经济的综合实力。”这对机电一体化的建筑陶瓷技术装备行业而言，是良好的发展机遇。

### （2）建筑陶瓷行业“由大变强”带来的机会

我国建筑陶瓷的总产量占世界总产量的 40% 左右，是生产大国，但非强国。因此，我国建筑陶瓷行业只有加快技术改造，优化产品结构，提高企业竞争力，才能实现“由大变强”的目标。根据国家经贸委制定的《建材工业“十五”规划》，“建筑卫生陶瓷工业要发展高档产品，增加中档产品，压缩低档产品。……建筑陶瓷的发展以全自动液压压砖机、新型装饰技术和使用洁净燃料的辊道窑为重点，淘汰手动压砖机和煤烧窑。大力推进二次布料、梦幻布料、渗花、彩色大颗粒、干法施釉、抛光、水刀切割拼花、多次装饰、多次烧成等新型工艺和装饰技术，……”。建筑陶瓷企业逐步增长的对先进设备的需求，将刺激重大技术装备的国产化和创新装备的研制开发，从而促进建筑陶瓷技术装备行业的健康发展。

### （3）建筑陶瓷行业扩大出口带来的机会

在全球 40 多个陶瓷产区中，中国由于大量使用了本地化设备，整体的投入产出比大幅提高，再结合劳动力和资源的低成本，使我国的建筑陶瓷行业具有明显的比较优势。在加入 WTO 之后，我国建筑陶瓷产品将凭借这种比较优势打开国际市场，增加产品的出口，提高国际市场占有率，使我国逐步成为建筑陶瓷的主要输出国之一。由于出口产品与内销产品相比在质量、规格和档次上有着更高的要求，因而需要采用更为先进的生产设备，这将为具有竞争力的建筑陶瓷技术装备企业带来新的利润增长点。

### （4）建筑陶瓷行业重新布局带来的机会

从国内建筑陶瓷行业的区域发展来看，由于不同地域在能源价格和运输成本上的差异，四川、山东、山西等地生产的建筑陶瓷产品有着较大的成本优势，正在逐步赶上传统的建筑陶瓷生产大省广东和福建，使得整个行业正经历着深刻的地域上的重新布局。这种变化将在一定程度上刺激建筑陶瓷企业对设备的投资，从而为建筑陶瓷技术装备行业带来新的机会。

### （5）国际市场竞争带来的机会

国际建筑陶瓷技术装备行业的主要竞争对手集中在意大利。意大利共有约 150-180 家建筑陶瓷技术装备制造商，是世界上最大的生产国和输出国，除了萨克米、西蒂、唯高等一些大公司以外，大部分是家族式的小企业。陶瓷行业的高度发展是意大利在建筑陶瓷技术装备行业领先的重要原因，而其他工业化国家并没有加入这一领域的国际竞争。因此，

我国的建筑陶瓷技术装备制造商完全有机会在国际市场寻找突破口，依靠产品的性能价格比优势和对邻近的建筑陶瓷产区如东南亚、印度等地区的区位优势，与意大利企业展开竞争，占据一定的国际市场份额。

## 2、不利因素

### (1) 建筑陶瓷行业供过于求

我国建筑陶瓷行业经历了 10 多年的快速发展进入了成熟期，2000 年，依据有关部门统计，墙地砖的年产量已达到 25 亿平方米左右，销量为 22.3 亿平方米，而有效的生产能力大约在 31.2 亿平方米左右，出现了比较严重的供大于求，并存在数量大而档次低、企业多而名牌少和市场竞争能力差等诸多问题。建筑陶瓷行业的供大于求造成一部分企业的库存增加，利润减少，甚至是亏损。这些企业的困难势必给建筑陶瓷技术装备行业的发展带来不利的影响。

### (2) 企业规模偏小，产业集中度不高

目前，我国约有 100 多家建筑陶瓷技术装备生产企业，平均员工人数为 80 人左右，销售收入过 1 亿元人民币的企业很少，在产业集中度不高的情况下，建筑陶瓷技术装备产业的发展呈现出布局不合理、缺乏规模经济的状况。

### (3) 技术和工艺集成的难度较高

相比其它的机电设备制造业，建筑陶瓷技术装备行业有着独特的技术工艺要求，尤其是其中的成型设备、深加工设备等领域，既要求在机电一体化的技术上可行，又要求在建筑陶瓷的生产工艺上可行。这种机电一体化与建筑陶瓷生产工艺集成的难度构成了一定的行业壁垒，使国内一些机电设备制造水平较高的企业也难以进入该行业，不利于整个行业技术水平的提高。

## (三) 发行人市场地位及面临的竞争状况

### 1、本公司的行业地位

本公司是国内唯一能够提供建筑陶瓷技术装备及全套工艺技术服务的企业，在国内陶瓷机械行业处于龙头地位。公司自主开发的产品连续多次填补了国内陶瓷机械行业的空白。根据中国陶瓷工业协会的统计，2001 年度本公司的主导产品抛光线的市场占有率已超过 50%，稳居国内同行业第一。本公司近两年的销售收入、净利润及出口创汇均名列国内同行业前茅，并正逐步发展为具有国际竞争力的大型机电一体化建材技术装备制造商。

## 2、竞争优势与劣势

### (1) 技术优势

本公司研发实力雄厚，产品技术优势明显。公司创始人及本公司先后自行成功开发出中国第一台陶瓷磨边机、第一台刮平定厚机、第一条瓷质砖抛光线、第一条釉面抛光线、第一台 3200 吨全自动液压压砖机，并于 2000 年初推出了 24 小时远程服务网络压机，其远程监控技术是国家“863”计划的研究成果在大型设备上的具体应用。目前公司产品共获得 3 项“国家重点新产品”、4 项“广东省重点新产品”证书，拥有 15 项专利技术。

近两年，本公司新产品销售额平均占当年全部销售收入的 30% 以上，不仅成为企业经营业绩增长的重要新来源，而且为推动国内建筑陶瓷技术装备行业的技术进步，以及填补国内空白、增强进口替代能力起到了明显作用。1998、1999、2000 年本公司分别被认定为广东省高新技术企业、广东省民营高科技企业和广东省技术创新优势企业。

### (2) 性能价格比优势

公司在不断加强产品创新，完善内部质量控制（于 2000 年通过 ISO9001 质量保证体系认证）的同时，大力实施名牌战略，使科达产品在行业里享有较高的知名度。由于本公司产品各项技术指标已经达到或者基本达到了国际先进水平，价格只有进口产品的 40% - 70%（本公司出口产品价格略高，但也只有国外同类产品的 50% - 80%）。因此，不管是与同类进口产品相比还是与国内其他厂家产品相比，公司产品具有非常明显的性能价格比优势。

### (3) 营销优势

本公司的产品主要面向国内外陶瓷生产行业，以国内为主，有部分产品出口。本公司建立了华南、华北、华东、西南和山东五大销售服务中心，拥有一支专业的市场营销队伍，基本覆盖了我国的主要陶瓷产区。在具体的产品销售上，公司根据不同产品采取了灵活的营销策略和手段，与全国广大建筑陶瓷厂家建立了良好的战略合作伙伴关系。

同时，本公司又是我国建筑陶瓷技术装备行业中目前唯一拥有自营进出口权的企业，优越的产品性能价格比使公司产品国际市场竞争力不断增强，产品已外销十多个国家和地区。2001 年度出口额折合为人民币已达 2,586.28 万元（其中自营出口 1,069.30 万元），占同期销售收入的 17.52%。

#### (4) 服务优势

本公司还拥有一支专业从事产品技术服务的队伍，能 24 小时地为客户提供售前、售中、售后技术支持，并适时进行技术培训，帮助客户提高设备的使用效率。在售后服务中，我公司不收取人工费，并提供价格优惠的各种零部件，降低了陶瓷生产厂家的设备维护成本。这进一步增强了公司产品在市场上的竞争力。

#### (5) 机制优势

尽管公司具有民营背景，但并非家族式企业。公司建立了激励和约束相容的现代人才机制和技术创新机制，通过外聘经理层、中层管理人员和核心技术人员，把优秀管理人才和国内行业精英聚集到公司的旗下，造就了一支团结、干练的管理团队和技术人员团队。公司建立和不断完善了企业法人治理结构，形成了决策民主、管理科学、运作规范的现代企业运作模式。

#### (6) 竞争中的不利因素

我公司在竞争中的不利因素主要包括两个方面：一方面，由于本公司非常注重技术开发，研发人员较多，一旦本公司新产品的开发不能迅速形成生产力，而现有产品又被竞争对手迎头赶上，则因研发人员较多而导致的费用较大就变成了公司经营的一大劣势。另一方面，由于公司起步较晚，公司的发展一直受到资本扩张瓶颈的制约。中国加入 WTO 后，国际上的知名陶瓷机械生产企业有可能纷纷进入中国，凭借其雄厚的资本实力、技术积累、品牌优势和先进的营销策略抢占市场份额，使本公司的竞争优势受到削弱。

### 3、市场份额变动情况及趋势

本公司主要产品具有较高的市场占有率，根据中国陶瓷工业协会的统计资料，近年来本公司主要产品的国内市场占有率如下：

主导产品市场占有率情况表

| 主要产品 | 2002年(预测) | 2001年 | 2000年 | 1999年 |
|------|-----------|-------|-------|-------|
| 抛光线  | 55%       | 54%   | 42%   | 33%   |
| 压机   | 10%       | 4%    | 2%    | —     |

### 4、同行业竞争的情况

2000年，我国约有 100 多家建筑陶瓷技术装备生产企业，平均员工人数为 80 人左右，绝大多数企业销售收入不到 1 亿元，每家企业的主营业务基本集中在原料制造设备、成型设备、干燥施釉设备、烧成设备、抛光等深加工装备中的一种，产品

较单一，真正具备整体优势又建立起现代企业制度的企业不多。目前，国内市场的竞争基本集中在产品质量、价格、性能、服务等几方面，国产设备凭着价格、营销服务优势以及不断提高的产品质量，正逐渐成为国内市场的主导。

国际上，建筑陶瓷技术装备的生产基本上集中在意大利，该国共有约 150 - 180 家陶瓷机械制造商，大部分是中小企业，其中，萨克米公司、西蒂公司、唯高公司十几年来一直对中国出口建筑陶瓷技术装备（包括单机和生产线）。

随着我国加入 WTO 日期的临近，建筑陶瓷技术装备行业的竞争将日益激烈。目前，中国的建筑陶瓷技术装备行业已进入了资本、技术、规模和品牌的全面竞争阶段，企业的生产规模、技术含量、产品结构和管理能力将成为竞争决胜的关键。我国建筑陶瓷技术装备行业在原料制造、成形、干燥施釉装饰、烧成、抛光等装备产品的主要技术指标均达到了国际水平，具备了一定的竞争力，完全可替代进口产品并可出口国际市场。

#### 5、公司产品市场竞争的情况

自 1998 年开始，国内抛光线市场已基本被国内厂家占据。国产抛光线产品具有良好的性能价格比，加上在产品服务上的优势，使得进口抛光线产品逐渐退出了国内抛光线市场的竞争。抛光线属于大型机电一体化产品，其技术和工艺集成的难度较高，国内市场已进入较为成熟的发展阶段，呈现出典型的寡头垄断形势。目前，国内仅本公司、广东星光机电有限公司、佛山市佳润陶瓷机械有限公司、南海市捷成工模具厂等几家企业具有一定的经营规模及研发能力，产品竞争进入差别化竞争阶段。厂家重视产品技术创新的同时，在销售、服务创新方面也加大投入。在抛光线的国际市场上，竞争者主要集中在意大利。由于目前国外的主要建筑陶瓷产区集中在东南亚地区，因此我国的抛光线生产厂家在产品出口方面有较为明显的地理优势。

压机是建筑陶瓷生产过程中的关键设备，由于受技术、资金以及规模等限制，国内的主要压机生产厂家只有本公司、广东佛陶集团力泰陶瓷机械有限公司、福建省海源建材机械有限公司、湖南五菱集团有限公司、福建南方陶瓷机械厂等厂家，其中能生产高吨位压机的厂家只有本公司、广东佛陶集团力泰投资机械有限公司、福建省海源建材机械有限公司等三家，并且只形成了小规模的生产能力。压机市场的竞争主要来自国外。虽然从 1999 年开始，国产高吨位压机已经进入市场，但是，所占的市场份额仍然较小。据中国陶瓷工业协会统计，1999 年进口压机总量为 280 台，其中 2000 吨以上压机 210 台；2000 年进口压机总量为 268 台，其中 2000 吨以上压机 207 台。因此，对于产品质量和性能正在逐步接近国际先进水平的国产高吨位压机制造商而言，以国产产品替代进口产品的市场空间是相当大的。

#### （四）发行人主营业务情况

##### 1、本公司的经营范围

本公司的经营范围是：陶瓷、石材、玻璃等建材机械设备制造，自动化技术及装备的研究、开发与制造。销售：机电产品零配件，砂轮磨具、磨料，陶瓷制品。

本公司实际上主要从事建筑陶瓷技术装备的研发、生产和销售。

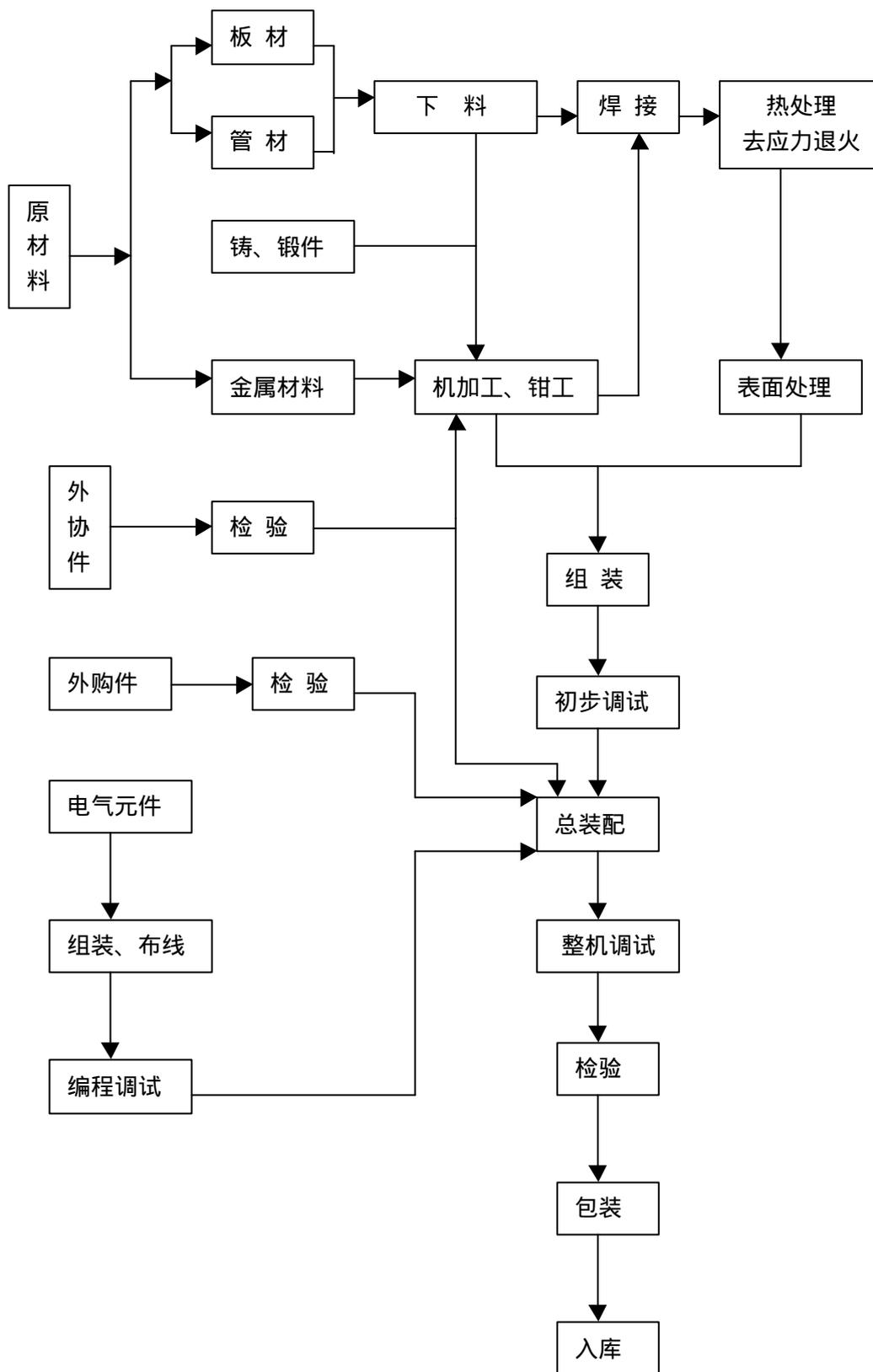
##### 2、本公司的主要产品

公司的主要产品是全自动抛光生产线和全自动液压压砖机系列，其技术性能指标居于国内同行业领先地位，达到国际先进水平，具有良好的性能价格比。

###### （1）全自动抛光生产线

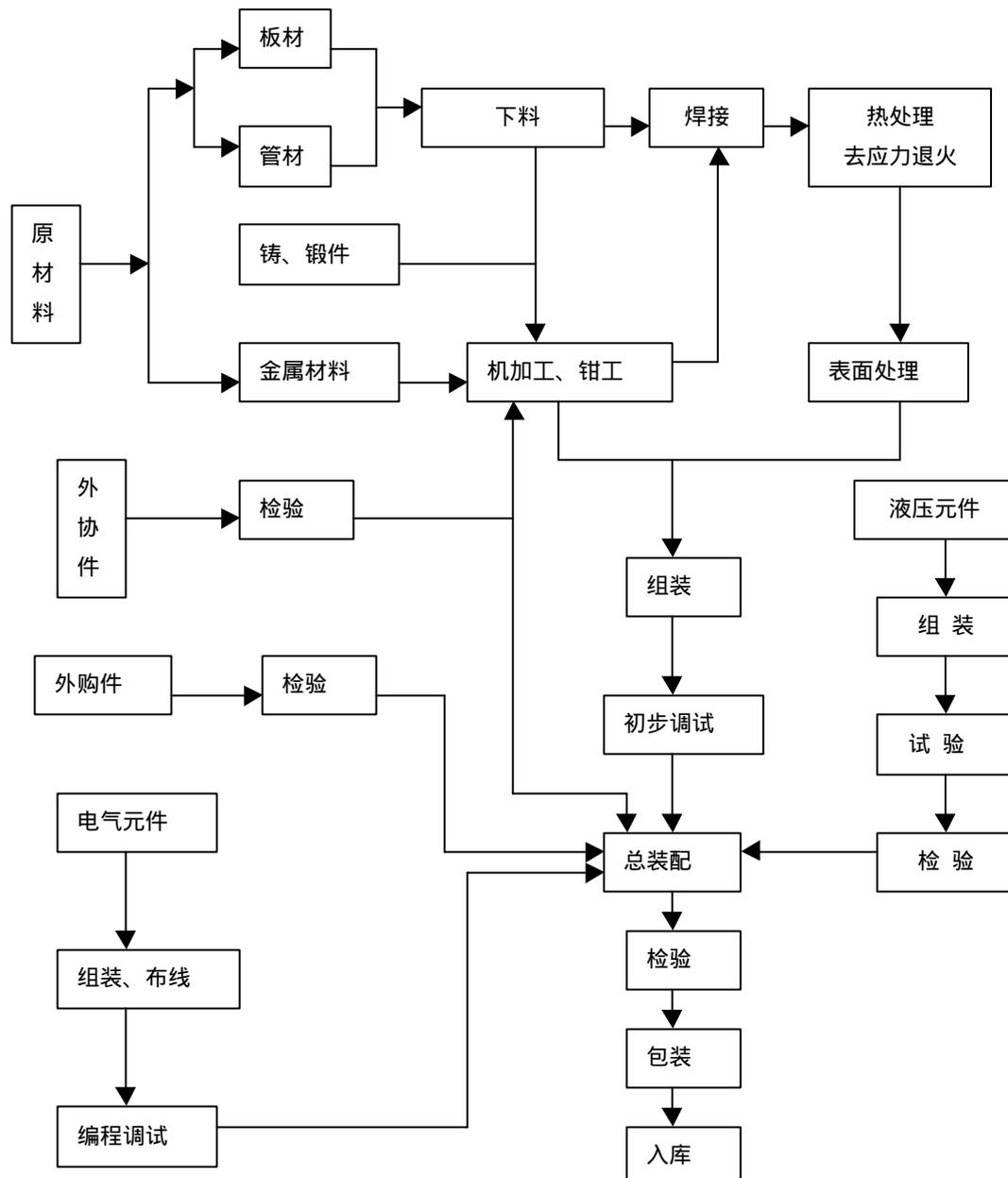
本公司自主开发的瓷质砖全自动抛光生产线先后获得省级和国家级重点新产品证书，拥有7项专利技术。根据中国陶瓷工业协会2001年关于《我国建筑陶瓷及技术装备行业现状分析报告》数据显示，我国建陶瓷企业对瓷质砖抛光线的需求呈上升趋势，1999年的总需求量为110条，2000年总需求量为125条。报告还预测，由于目前我国建筑陶瓷企业产品结构调整的主要方向是向高档有釉砖或中高档抛光砖调整，市场对抛光线设备和高水平抛釉线设备的需求将保持稳定增长的态势。同时新型环保建材微晶玻璃地砖的出现，微晶玻璃抛光线的需求将会大幅提高。随着抛光线产品向差别化发展，对大规格抛光线、异形抛光线、石材抛光线、釉面抛光线和微晶玻璃抛光线等产品的需求将逐渐增加。自公司1996年研制开发瓷质砖抛光线以来，现已形成4大系列、9种规格的抛光线产品，以应对抛光线产品多样化的要求。

抛光线由刮平定厚机、粗磨机、粗抛机、磨边机、精抛机等组成，是一种提高瓷质砖、釉面砖、石材、微晶玻璃等材料表面光泽度，修正外型尺寸的光机电一体化建材机械设备，适用于各种规格瓷质砖的抛光处理。本公司抛光线采用了五工序抛光、自动定位、变速摆动、自动避让控制、尺寸补偿等专利和非专利技术，目前国内尚未有同等水平的产品，为国内首创。与国外著名制造厂家相比，主要技术参数先进，性能优异，达到国际同类产品的先进水平。抛光线工艺流程图如下：



(2) 高吨位全自动液压压砖机

本公司自主开发的 KD3200 型全自动液压压砖机先后获得省级和国家级重点新产品证书，拥有 6 项专利技术，曾作为建筑陶瓷技术装备行业唯一展品参加了建国 50 周年成果展。高吨位压机是建筑陶瓷生产线中压制力达 2000 吨以上的用于压制成型的专用关键设备。本公司于 1999 年研制成功国内第一台具有国际先进水平的 3200 吨压机后，现已形成小批量生产 2100 吨至 4800 吨系列压机的能力，是国内少数能生产高吨位压机的厂家之一。本公司压机作为机电一体化的新型陶瓷技术装备，采用了主机结构优化、专用伺服液压控制、CNC 智能自由布料、网络远程多媒体计算机管理等专利和非专利技术及先进的制造工艺，主要技术参数、技术性能、主机结构、液压系统和电控系统等方面均达到国际先进水平。工艺流程图如下：



### 3、前三年主要产品品种及生产能力

本公司的主要产品品种、产量及生产能力如下：

| 产品名称 | 2002年1—6月 |       | 2001年 |       | 2000年 |       | 1999年 |       |
|------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|      | 产量        | 年生产能力 | 产量    | 年生产能力 | 产量    | 年生产能力 | 产量    | 年生产能力 |
| 抛光线  | 42台       | 65条   | 62条   | 65条   | 48条   | 55条   | 25条   | 35条   |
| 压机   | 11台       | 35台   | 11台   | 15台   | 5台    | 10台   | —     | —     |

### 4、主要产品销售情况

公司主要通过自营的销售网络进行销售，国内销售市场主要面向广东、山东、福建、上海、唐山、四川等我国重点建筑陶瓷产区，同时还通过出口代理及自营出口方式将产品销往越南、印度、泰国、马来西亚、台湾等国家和地区。

公司产品主要根据产品成本情况，结合市场竞争态势和本公司产品与竞争对手产品在技术性能和服务方面的对比来进行定价。本公司抛光线产品已经比较成熟，在国内的市场占有率已达到 50%以上，且产品技术性能达到国际先进水平，故本公司抛光线产品定价通常高于国内市场上同类产品的价格（大约高 5%左右），既维持了公司产品良好的品牌形象，又保证了公司产品较高的销售毛利。本公司的压机产品尚处于市场导入期，市场占有率还不高，但产品各项技术性能指标，接近国际同类产品的水平，因此，本公司压机采用了低于进口产品价格（大约为进口同类产品的 40%-60%），高于国内竞争对手产品价格（大约高 10%左右）的定价策略，形成一个相对稳定的产品销售价格区间。

公司近三年及最近一期主要产品抛光线和压机的产销率、销售量、产品的平均价格、销售额以及销售额占全部销售收入的比重的情况如下表：

| 年份            | 主要产品 | 产销率  | 销售量 | 平均价格<br>(万元) | 销售额<br>(万元) | 销售额占总销售额比重 |
|---------------|------|------|-----|--------------|-------------|------------|
| 1999年度        | 抛光线  | 96%  | 25  | 198.34       | 4,958.62    | 81.85%     |
| 2000年度        | 抛光线  | 98%  | 48  | 165.21       | 7,930.29    | 73.85%     |
|               | 压机   | 100% | 5   | 155.21       | 776.07      | 7.23%      |
| 2001年度        | 抛光线  | 94%  | 62  | 158.34       | 9,816.78    | 66.50%     |
|               | 压机   | 85%  | 11  | 168.53       | 1,853.85    | 12.56%     |
| 2002年<br>1—6月 | 抛光线  | 98%  | 42  | 165.36       | 6,945.23    | 66.44%     |
|               | 压机   | 100% | 11  | 213.19       | 2,345.13    | 22.43%     |

### 5、主要产品生产设备情况

|     | 设备名称  | 重置成本(元)    | 成新率 | 剩余安全运行时间 |
|-----|-------|------------|-----|----------|
| 抛光线 | 抛丸清理机 | 686,955.00 | 85% | 8.5年     |
|     | 行车    | 880,000.00 | 50% | 5年       |
|     | 火焰切割机 | 485,000.00 | 55% | 5.5年     |
|     | 钻床    | 133,720.00 | 60% | 6年       |

|    |          |              |     |      |
|----|----------|--------------|-----|------|
| 压机 | 行车       | 7,231,800.00 | 85% | 8.5年 |
|    | 卧式镗床     | 274,000.00   | 55% | 5.5年 |
|    | 数显双柱立式车床 | 740,000.00   | 85% | 8.5年 |
|    | 车床       | 588,000.00   | 85% | 8.5年 |

#### 6、主要原材料情况

| 主要原材料 |      | 占产品原材料成本的比例 |
|-------|------|-------------|
| 抛光线   | 钢材   | 29%         |
|       | 电机   | 15%         |
|       | 电器   | 11%         |
|       | 轴承   | 6%          |
|       | 皮带   | 7%          |
| 压机    | 锻铸件  | 31%         |
|       | 电器元件 | 12%         |
|       | 液压元件 | 12%         |
|       | 密封件  | 5%          |

#### 7、公司生产运作模式

公司的生产组织模式是：由公司依靠核心技术来控制主关键件加工环节和产品的总装环节，生产所需零部件主要借助外协分供方的加工能力，公司主要通过协议严格外协部件的质量控制，并由专职检验工程师对外协件的质量进行跟踪检查。

公司对外协加工的生产运作模式是：由负责研发的技术开发部门掌握产品有关技术文件；工艺部门根据产品零部件明细表对每一产品的零部件进行分类，按零部件的重要性原则和加工的难易程度将零部件分为关键件和普通件并编制工艺文件；公司生产计划部门根据零部件的分类，对每一种零部件采取不同的外协方式，对普通件采取部件外协，对关键件采取零件外协和工序外协；生产计划部门每月根据产品销售计划编制产品总装计划，根据总装计划分解外协加工计划和公司内部作业计划，将外协分供方纳入公司计划管理范围。公司通过严格外协加工计划来保证产品总装时间，从而保证能按合同约定时间交货。

公司对外协加工的定价依据为：根据外协加工件的工艺文件计算材料定额和工时定额，同时结合市场报价确定外协加工的外协价格。尽管公司每年外协加工的金额占总采购金额的比重较大，但是，由于公司拥有对主要外协加工的核心生产制造技术，从而可以在客观上控制外协加工件的成本价格。

公司近三年及最近一期外协加工金额占总采购金额的比例如下：

|            | 1999年   | 2000年   | 2001年     | 2002年1—6月 |
|------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 外协加工金额(万元) | 1,048.6 | 1,869.3 | 4,199.66  | 2,478.31  |
| 总采购金额(万元)  | 2,813.5 | 5,279.1 | 10,690.29 | 7,296.77  |
| 外协额/总采购额   | 0.37    | 0.35    | 0.39      | 0.34      |

公司主要产品全自动抛光生产线和全自动液压压砖机系列主关键件的外协加工情况下表：

| 序号 | 名称       | 性质 | 外协方式 | 主要外协厂家             |
|----|----------|----|------|--------------------|
| 1  | 抛光机大梁    | 零件 | 工序外协 | 祥兴                 |
| 2  | 左右支座     | 零件 | 工序外协 | 永业、祥兴              |
| 3  | 左右滑轨     | 零件 | 工序外协 | 永业、祥兴              |
| 4  | 抛光机磨头    | 部件 | 零件外协 | 宏大齿轮厂、武汉汽车齿轮       |
| 5  | 抛光摆动总成   | 部件 | 零件外协 | 江发、南方通用、浙江午马       |
| 6  | 摆线针轮减速总成 | 部件 | 零件外协 | 红星厂、星光厂、江门电机厂      |
| 7  | 主传动连接总成  | 部件 | 零件外协 | 南方通用、韶关机械厂、南耀      |
| 8  | 自动润滑泵站   | 部件 | 零件外协 | 永嘉流遍机械公司、伟业        |
| 9  | 动滚筒      | 部件 | 零件外协 | 永业五金机械厂            |
| 10 | 磨边机传动总成  | 部件 | 零件外协 | 韶关机械厂、景德镇陶机厂       |
| 11 | 推动导向总成   | 部件 | 零件外协 | 永业厂、祥兴厂、乐安厂        |
| 12 | 齿轮减速系统   | 部件 | 零件外协 | 南方通用、星光厂、泰兴厂       |
| 13 | 主传动总成    | 部件 | 零件外协 | 红星减速机厂、星光、泰星       |
| 14 | 磨边机磨头    | 部件 | 零件外协 | 宏大齿轮厂、韶关齿轮厂、武汉汽车齿轮 |
| 15 | 刮平机架总成   | 部件 | 零件外协 | 伟成、南耀、永兴           |
| 16 | 刮平机滚刀支撑座 | 部件 | 零件外协 | 韶关锻铸厂、南方通用、祥兴      |
| 17 | 蜗杆减速系统   | 部件 | 零件外协 | 佛北江减速机厂、珠江减速机厂、红星  |
| 18 | 压机上横梁    | 零件 | 工序外协 | 广重机械厂、武汉机床厂、沈阳机械厂  |
| 19 | 压机底座     | 零件 | 工序外协 | 广重通用机械厂、武汉重型机床厂    |
| 20 | 压机套筒     | 零件 | 工序外协 | 广重通用机械厂、沈阳重型机械厂    |
| 21 | 压机动梁     | 零件 | 工序外协 | 广重通用机械厂、沈阳重型机械厂    |
| 22 | 压机油路板    | 零件 | 工序外协 | 沈重厂、上海申孔厂、唐山科达     |
| 23 | 压机主油缸    | 零件 | 工序外协 | 沈阳重型机床厂、上海申孔厂      |
| 24 | 压机主活塞    | 零件 | 工序外协 | 天津机床研究所、唐山科达       |
| 25 | 压机增压油缸   | 零件 | 工序外协 | 唐山科达               |
| 26 | 压机移动油缸   | 零件 | 工序外协 | 唐山科达               |
| 27 | 液压阀芯、阀块  | 零件 | 工序外协 | 上海航海仪器总厂           |
| 28 | 压机加压总成   | 部件 | 零件外协 | 力士乐、上海航仪、          |
| 29 | 主油缸法兰    | 零件 | 外加工  | 唐山科达               |
| 30 | 压机拉杆     | 零件 | 工序外协 | 沈重、唐山科达            |

在上述生产运作模式下，公司生产所需零部件数量的80%左右由外协分供方提供，公司只需要关键件的加工设备和总装设备，因此公司每单位机器设备净值实现的年销售收入

大于一般企业。截至 2002 年 6 月 30 日，公司生产设备原值为 2,531.69 万元、净值为 2,135.67 万元，扣除公司租赁给顺德市奔朗超硬材料制品有限公司原值 50.35 万元、净值 30.95 万元的厂房配套生产设备后，公司实际用于产品生产的设备原值为 2,481.34 万元、净值为 2,104.72 万元。公司 2001 年度实现销售收入 14,762.09 万元，2002 年 1—6 月实现销售收入 10,453.13 万元。但是，通过与机械行业中广东明珠、洪城股份、中联重科等四家上市公司进行可比性分析（见下表），本公司每单位机器设备原值实现的年销售收入尽管较高，但仍处于行业正常水平。（单位：万元）

|            |             | 广东明珠      | 洪城股份      | 中联重科      | 平均        | 科达机电      |
|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1999<br>年度 | 年销售收入       | 32,292.38 | 8,194.24  | 18,402.76 | 19,629.79 | 6,058.07  |
|            | 机器设备原值      | 2,392.45  | 5,634.52  | 1,036.46  | 3,021.14  | 467.44    |
|            | 销售收入/机器设备原值 | 13.50     | 1.45      | 17.76     | 10.90     | 12.96     |
| 2000<br>年度 | 年销售收入       | 34,325.65 | 9,781.85  | 24,485.02 | 22,864.17 | 10,738.42 |
|            | 机器设备原值      | 3,251.54  | 5,672.11  | 1,485.08  | 3,964.60  | 1,047.45  |
|            | 销售收入/机器设备原值 | 10.56     | 1.72      | 16.49     | 9.59      | 10.25     |
| 2001<br>年度 | 年销售收入       | 35,839.76 | 11,396.12 | 37,778.48 | 28,338.12 | 14,762.09 |
|            | 机器设备原值      | 3,426.57  | 5,787.91  | 1,720.88  | 3,645.12  | 1,695.98  |
|            | 销售收入/机器设备原值 | 10.46     | 1.97      | 21.95     | 11.46     | 8.70      |

#### （五）主要固定资产及无形资产

##### 1、主要固定资产情况（截至到 2002 年 6 月 30 日，单位：万元）

| 类别     | 原值       | 累计折旧   | 固定资产净值   |
|--------|----------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 2,758.26 | 317.16 | 2,441.10 |
| 机器设备   | 2,531.69 | 396.03 | 2,135.67 |
| 运输设备   | 250.78   | 173.50 | 77.28    |
| 办公设备   | 242.13   | 91.75  | 150.38   |
| 其他     | 41.78    | 15.25  | 26.53    |
| 合计     | 5,824.65 | 993.68 | 4,830.96 |

公司拥有产权的生产经营房产面积为 21,816.5 平方米，系公司自行投资建设形成。

##### 2、土地使用权情况

参见本招股说明书第五章（六）2。

##### 3、特许经营情况

公司 2001 年 4 月取得进出口自营权，参见本招股说明书第五章（六）4。

#### （六）合资、联营及境外经营活动情况

唐山科达系本公司与其他企业共同投资的联营企业（具体情况参见本招股说明书第五章（十）2。本公司目前尚无境外经营机构。

#### （七）质量控制情况

本公司目前推行的是 ISO9001 质量保证体系，并已于 2000 年 5 月 18 日通过了英国标准协会 BSI 公司的质量审核体系认证。

本公司对照 ISO9001 体系的 20 个要素，制订有《管理责任程序》、《管理评审程序》、《质量体系程序》、《合同评审和管理程序》、《开发设计控制程序》、《采购作业程序》、《外协作业控制程序》等共 37 个程序文件。本公司设有专职 ISO 主管，负责对程序文件的修改及体系运行维护。

本公司设有品质保证部，全面负责公司产品质量保证体系的监控。质保部共分为办公室、机加工检验组、外协检验组、驻外协单位巡检组、钳装车间检验组、压机车间检验组、电气检验组及计量室等八个小组。

本公司在抛光线、压机的机加工检验组中设有专职质管员，负责对抛光线、压机加工车间所加工的零件进行检验，质管员每天须填写《机加工产品检验日报表》及《机加工工序合格率推移图》，对质量异常情况进行监控，分析原因加以改善，并每月公布产品质量状况。

本公司在抛光线、压机外协检验组中设有专职质管员、专职巡检员、外购件质管员，分别负责外协件、外购件的质量检验工作。本公司要求分供方所供零件必须自检合格后方可进货，如经巡检不合格产品，一律无偿退还。外协件及外购件质管员须每日填写质量报表，月底编制《外协件合格率推移图》及《外购件返修率推移图》，供质管工程师对产品质量状况进行统计分析。

本公司在装配车间、压机车间检验组中设有专职装配质管员，负责抛光线、压机的装配检验。本公司按照检验标准及 QC 工程图制订各类产品装配检验流程卡，在装配完毕自检后报质管员检验。本公司系列抛光线、压机出厂前须经试验检测合格后方可出厂。

#### （八）发行人主要客户及供应商资料

1、本公司 2002 年 1—6 月前 5 名客户销售额为 35,793,609.73 元，占总销售额的比重为 34.24%，前 5 名客户中有本公司关联企业佛山欧神诺。有关该关联交易的情况参见本招股说明书第七章（三）。

## 2、本公司 2002 年 1—6 月前 5 名供应商采购额及占总采购额比重如下:(单位:元)

| 序号 | 单位名称             | 2002 年 1—6 月采购额 | 占总采购额的比重 |
|----|------------------|-----------------|----------|
| 1  | 顺德市乐从镇飞翔贸易有限公司   | 4,826,220.15    | 6.61%    |
| 2  | 桑普拉皮带有限公司        | 3,141,954.87    | 4.31%    |
| 3  | 施耐德电气(中国)投资广州分公司 | 2,971,626.87    | 4.07%    |
| 4  | 顺德金信贸易公司         | 2,862,041.99    | 3.92%    |
| 5  | 益丰集团(香港)有限公司     | 2,717,515.83    | 3.72%    |
|    | 合计               | 16,519,359.72   | 22.64%   |

以上供应厂家大多为本公司的长期合作伙伴,经实地考察产品质量合格率达到 98.75% 以上,从交货期和质量方面都有较好的信誉和保障。

除佛山欧神诺外,本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及本公司的其他关联企业在上述客户和供应商中均不享有任何权益。

## (九) 发行前重大业务和资产重组情况

本公司自 2000 年 9 月 15 日依法变更设立后未发生重大业务和资产重组。

## (十) 发行人技术情况

## 1、核心技术

本公司系列全自动抛光线核心技术主要有:五工序抛光技术、高效抛光磨头技术、自动定位技术、变速摆动式抛光技术、自动避让控制技术、尺寸补偿技术。

本公司全自动液压压砖机的核心技术有:全新概念的预应力钢丝缠绕主机结构技术、专用伺服液压控制技术、CNC 智能自由布料技术、全自动液压压砖机的远程监控方法及监控系统、先进的制造工艺技术。

以上核心技术均为国内首创,并达到国际先进水平。其中,本公司对高效抛光磨头技术、自动定位技术、变速摆动式抛光技术、自动避让控制技术、全新概念的预应力钢丝缠绕主机结构技术、专用伺服液压控制技术、网络远程多媒体计算机管理技术,拥有完全的所有权,除全自动液压压砖机的远程监控方法及监控系统正在申请发明专利之外,其它均已获得实用新型专利的授权。

本公司核心技术之五工序抛光技术、尺寸补偿技术、CNC 智能自由布料技术等非专利技术,是由本公司研发中心抛光设计室、压机设计室在对陶瓷机械工艺深入认识与研究及长期设计实践的基础上,自主研究开发的新型技术。

## 2、技术水平

本公司的主要产品技术性能指标与国内外同行业产品对比的比较。

### (1) KP650 - 1000 系列瓷质砖全自动抛光线

| 技术性能指标                 |           | 国内同类产品水平    | 国际同类产品水平    | 本公司产品水平     |
|------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 磨<br>质<br>量            | 平整度 (mm)  | 0.6         | 0.3         | 0.3         |
|                        | 光泽度 ( )   | 50~55       | 55~70       | 55~70       |
|                        | 大小头误差(mm) | 1           | 0.5         | 0.5         |
|                        | 对角线误差(mm) | 0.3%        | 0.2%        | 0.2%        |
|                        | 抛光破损率     | 6.5%        | 5%          | 5%          |
| 抛光效率 (m <sup>2</sup> ) |           | 2000-2500/天 | 2000-2500/天 | 3000-3500/天 |
| 工作宽度调节                 |           | 灵活          | 方便、可靠、灵活    | 方便、可靠、灵活    |
| 运转情况                   |           | 较平稳         | 平稳、无异常噪声    | 平稳、无异常噪声    |

### (2) 高吨位全自动液压压砖机 (以 KD3200 型为例)

| 序号 | 主要技术性能       | 中国                              | 意大利                  | 德国                    | 意大利                   |
|----|--------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    |              | 科达公司                            | SACMI                | LAEIS                 | SITI                  |
|    | 型号           | KD3200                          | PH2800               | ALPA3000              | ES05-2805             |
| 1  | 公称压力 (kN)    | 32000                           | 28000                | 30000                 | 28000                 |
| 2  | 顶出力 (kN)     | 220                             | 150                  | 280                   | 130                   |
| 3  | 动梁行程 (mm)    | 160                             | 150                  | 150                   | 180                   |
| 4  | 立柱间距 (mm)    | 1750                            | 1750                 | 1750                  | 1750                  |
| 5  | 压制频率 (C/min) | 18                              | 22                   | 21                    | 19                    |
| 6  | 填料深度 (mm)    | 50                              | 62                   | 60                    | 50                    |
| 7  | 主泵功率 (kW)    | 90                              | 90                   | 90                    | 110                   |
| 8  | 整体结构         | 套筒拉杆                            | 套筒拉杆                 | 套筒拉杆                  | 整体板框                  |
| 9  | 油缸结构         | 油缸倒置                            | 缸梁合一                 | 缸梁合一                  | 普通油缸                  |
| 10 | 布料性能         | 可自由布料                           | 简单布料                 | 简单布料                  | 简单布料                  |
| 11 | 电气控制         | PLC                             | 工控机                  | PLC                   | PLC                   |
| 12 | 远程监控         | 有                               | 无                    | 无                     | 无                     |
| 3  | 液压技术         | 变量泵<br>二通逻辑阀<br>动态功能阀<br>插装式比例阀 | 变量泵<br>二通逻辑阀<br>变量马达 | 变量泵<br>二通逻辑阀<br>电液比例阀 | 变量泵<br>二通逻辑阀<br>电液比例阀 |
| 14 | 故障诊断、反馈、显示功能 | 有                               | 有                    | 有                     | 有                     |

|    |      |                        |                        |                        |                        |
|----|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 15 | 增压形式 | 内置式增压器，集充液、增速、增压、减压于一体 | 内置式增压器，集充液、增速、增压、减压于一体 | 外置式增压器，只有增压功能，充液需单独充液阀 | 外置式增压器，只有增压功能，充液需单独充液阀 |
|----|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|

本公司主导产品之系列瓷质砖全自动抛光生产线，采用刮平、粗磨、粗抛、精抛、磨边倒角加工流程，使用金刚石滚筒进行定厚、高分辨的测厚仪、PC 电脑控制、变频调速，具有结构先进、性能优异、自动化程度高等特点，是国内首先开发的产品。产品经广东省产品质量监督检验中心检测及现场测试，单机及由其组成的瓷质砖生产线的各项技术性能指标达到国内领先水平，可以替代进口的同类产品，是国家重点新产品。

本公司生产的 KP650—1000 系列瓷质砖全自动抛光生产线采用的五工序抛光技术、高效抛光磨头技术、自动化闭环控制技术、变速摆动式抛光技术及自动避让控制技术，全部由本公司自主研究开发，拥有完全的自主知识产权，共取得了 7 项国家专利。该产品被评为 97 年广东省重点新产品、98 年国家重点新产品，98 年获广东省科学技术进步三等奖，并列入了 98 年广东省火炬计划项目。

本公司主导产品之高吨位全自动液压压砖机，采用梁柱套筒拉杆结构、全液压驱动、中文显示 PLC 编程系统，是机、电、液、气一体化高科技专业产品。产品的机架结构、液压系统、显示调控系统、布料系统均有创新，稳定性、刚性好，操作调控和故障排除方便，总体技术综合水平接近和达到当代国际上同类产品的先进水平。产品已通过国家经贸委组织的国家重点新产品鉴定，2000 年 6 月，被评为国家重点新产品，2000 年获广东省科学技术进步二等奖。

高吨位压机采用的主机结构优化技术、专用伺服液压控制技术、CNC 智能自由布料技术、网络远程多媒体计算机管理技术以及先进的制造工艺技术，全部由本公司自主研究开发，拥有完全的知识产权，共取得了 6 项专利。其中 CNC 智能自由布料系统技术是 2000 年国家级中小企业创新基金项目。

### 3、有重大影响的知识产权、非专利技术情况

#### (1) 专利技术情况

公司获授权专利（含正在申请专利）一览表

| 专利名称   | 专利类型 | 用途     | 价值        |
|--------|------|--------|-----------|
| 抛光圆形磨块 | 实用新型 | 用于精抛工序 | 提高抛光效率、质量 |

|                         |          |                      |                    |
|-------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| 一种磨头自动避让抛光机             | 实用新型     | 瓷质砖及花岗岩的深加工抛光工序      | 灵活避让，操作简便，提高生产效率   |
| 一种磨头变速摆动式抛光机            | 实用新型     | 瓷质砖及花岗岩的深加工抛光工序      | 自动调整变速，提高抛光效果      |
| 金钢砂轮磨头                  | 实用新型     | 抛光砖、大理石等材料的粗磨、定厚     | 传动效率高，结构紧凑，布局合理    |
| 抛光磨头（1）                 | 实用新型     | 抛光砖、大理石板材的抛光工段       | 结构简单，传动效率高，制造成本低   |
| 全自动液压压砖机                | 实用新型     | 瓷质砖的成型压制工序           | 稳定性好、寿命长，变形小、均匀度度  |
| 一种压砖机的液压控制系统            | 实用新型     | 速度性能控制，自动控制，满足压制工艺要求 | 可靠性高，操作平稳而准确，主机性能高 |
| 一种使推料架往复运动喂料的布料车        | 实用新型     | 瓷质砖压制成型工序的布料工序       | 提高砖砖质量，简化调节和减少污染   |
| 修边磨头                    | 实用新型     | 玻化石、大理石板材磨边工序的最后修整   | 提高寿命、避免漏磨砖坏的可能性    |
| 抛光磨头（2）                 | 实用新型     | 釉面砖的抛光工段             | 提高釉面抛光效果           |
| 一种新型的梯级砖圆弧抛光机构          | 实用新型     | 瓷质砖、大理石材板的圆弧抛光成形装置   | 降低设备成本，提高生产效率      |
| 陶瓷液压压砖机                 | 外观设计     | 瓷质砖的成型压制工序           | 结构先进、抗疲劳、重量轻       |
| 一种液压制砖机的混料机构            | 实用新型     | 瓷质砖的成型压制工序           | 可生产图案丰富多彩且自然的瓷砖    |
| 一种液压制砖机的复合顶出机构          | 实用新型     | 瓷质砖的成型压制工序           | 结构紧凑、调节方便、控制先进     |
| 一种全自动液压压砖机复合顶出装置的液压控制机构 | 实用新型     | 二次布料及多次布料            | 定位准确、布料均匀          |
| 一种生产陶瓷制品的压机远程监控方法及监控系统  | 正在申请发明专利 | 诊断压机的故障并做远程维护        | 反应速度快，故障诊断准确，维护及时  |

## (2) 新产品证书情况

| 新产品名称                          | 级别       | 取得时间     | 有效期 |
|--------------------------------|----------|----------|-----|
| 刮平定厚机、抛光机、磨边倒角机及其组成的瓷质砖抛光自动生产线 | 国家级重点新产品 | 1998年11月 | 三年  |
|                                | 省级重点新产品  | 1997年6月  | ——  |
| KD3200型全自动液压压砖机                | 国家级重点新产品 | 2000年6月  | 三年  |
|                                | 省级重点新产品  | 2000年8月  | 两年  |
| KD4800网络型全自动液压机                | 国家级重点新产品 | 2001年12月 | 三年  |
| KY—G型陶瓷抛光生产线专用金刚石磨具            | 省级重点新产品  | 1998年7月  | ——  |

|             |         |         |    |
|-------------|---------|---------|----|
| 组成的成套拼花加工设备 | 省级重点新产品 | 2000年8月 | 两年 |
|-------------|---------|---------|----|

#### 4、研究开发情况

##### (1) 研究开发中心

本公司经过多年的努力，形成了以研发中心为龙头，以工艺部、新产品试制部为依托的企业技术开发机构，以及 2000 平方米的大型陶瓷、石材机械试验基地，具备了从设计开发到产品试制全过程配套齐全、完善的研发体系。组织架构如下：

目前，本公司研发中心共有 56 人。其中，硕士以上占 16.1%，本科占 82.1%，专科占 1.8%，人员平均年龄为 29 岁，90% 以上的设计人员都具有六年以上的相关工作经验；机械设计制造专业 34 人（含工程力学和 CAD 专业人才）占总数的 60.7%，流体传动与控制专业 7 人，占总数的 12.5%，工业电气自动化专业 8 人，占总数的 14.3%，陶瓷工艺专业 7 人，占总数的 12.5%。以上这种人员结构及专业搭配组合能适应集陶瓷技术装配机械、液气传动、电气控制、陶瓷工艺于一体的高技术产品特点。

本公司研发中心人员专业职称结构：

| 职 称  | 人 数 | 比 率   | 文 化 程 度 | 人 数 | 比 率   |
|------|-----|-------|---------|-----|-------|
| 高级职称 | 12  | 21.4% | 硕士以上    | 9   | 16.1% |
| 中级职称 | 19  | 33.9% | 本科      | 46  | 82.1% |
| 初级职称 | 25  | 44.6% | 大专      | 1   | 1.8%  |

##### (2) 研究开发费用

本公司深知技术创新和技术领先的重要，因此平均每年投入大量的技术开发费用，以保持技术开发的持续创新能力。如下为本公司近年来新产品开发方面的投入情况：

| 年 份          | 当期销售收入（万元） | 研发投入（万元） | 研发投入/销售收入 |
|--------------|------------|----------|-----------|
| 1999 年       | 6,058.07   | 124.52   | 2.06%     |
| 2000 年       | 10,738.42  | 168.83   | 1.57%     |
| 2001 年       | 14,762.09  | 280.00   | 1.90%     |
| 2002 年 1—6 月 | 10,453.13  | 128.23   | 1.23%     |

##### (3) 主要项目的进展情况

本公司凭着领先的技术创新优势，不断向市场推出新产品，以保持企业领先的行业地位。如下为本公司目前正从事的主要项目进展情况：

| 序号 | 项 目        | 进 展 情 况              | 拟达成目标        |
|----|------------|----------------------|--------------|
| 1  | KD4800 型压机 | 已完成样机试制，通过国家鉴定，已小批投产 | 2002 年批量投放市场 |
| 2  | KD2800 型压机 | 已完成样机试制              | 已投放市场        |

|    |                 |                      |                          |
|----|-----------------|----------------------|--------------------------|
| 3  | WP1400 型微晶玻璃抛光线 | 已完成样机试制，待完善          | 2002 年 10 月进行产品鉴定        |
| 4  | KLG600 型连续切砖机   | 已完成样机试制，待完善          | 2002 年 10 月进行产品鉴定        |
| 5  | YP500/8 型釉面抛光机  | 已完成机械设计              | 2002 年 9 月小批量投产          |
| 6  | KSD1510 型水切割机   | 已完成样机试制，通过省级鉴定，已小批生产 | 2002 年批量投放市场             |
| 7  | MBJ 高效精细磨边线     | 已完成样机试制，已小批生产        | 2002 年批量投放市场             |
| 8  | 二次微粉布料系统        | 已完成样机试制              | 2002 年 8 月通过国家级鉴定，批量投放市场 |
| 9  | KD3600K 宽体压机    | 已完成试制                | 2002 年 11 月，小批投产         |
| 10 | KD3800 压机       | 已完成样机试制，通过省级鉴定       | 2002 年批量投产               |
| 11 | KP1200 型抛光线     | 已完成样机试制              | 2002 年批量生产               |
| 12 | 玻璃磨边线           | 已完成样机试制              | 2002 年 8 月小批量生产          |
| 13 | 玻璃钢化和折弯设备       | 已完成样机试制              | 2002 年 8 月小批量生产          |
| 14 | KD7200 全自动液压压砖机 | 正在进行设计               | 2002 年 12 月完成样机试制        |

#### (4) 技术合作

为掌握大型机械最先进的技术与工艺，以保持公司在国内领先的技术优势，公司通过不断与国内大专院校、科研院所保持紧密的合作与交流，初步形成了以大专院校和科研院所作为重要技术依靠的联动发展机制。

如下为本公司与清华大学、华中理工大学、北京工业大学、华南理工大学等近年来进行合作开发的部分项目成果：

| 成果名称             | 时间   | 合作开发对象 | 产业化程度 | 技术水平 |
|------------------|------|--------|-------|------|
| 液压压砖机远程计算机网络监控技术 | 1999 | 华中理工大学 | 应用中   | 国际先进 |
| 高吨位压机预应力钢丝缠绕结构技术 | 2000 | 清华大学   | 应用中   | 国际先进 |
| 高吨位压机应力应变测试技术    | 2001 | 华南理工大学 | 进行中   | 国际先进 |
| 超高吨位压机的液压控制技术    | 2001 | 北京工业大学 | 进行中   | 国际先进 |

本公司与以上科研院所进行项目合作开发时，本公司负责提供产品研究开发的全部资金和所需的技术人员及场地设施。项目的研究开发成果的知识产权归本公司所有，而项目的学术成果归合作方所有，但未经本公司同意不得向其它单位转让。

## (5) 拥有的新技术、新工艺情况

除专利技术外，本公司还在下列方面拥有在同行业中居于领先地位的研究成果：

| 成果名称                       | 开发时间 | 开发形式         | 产业化程度 | 技术水平 |
|----------------------------|------|--------------|-------|------|
| 可程序逻辑控制系统在全自动抛光生产线产品上的应用技术 | 1997 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |
| 大型可程序逻辑控制系统在液压压砖机产品上的应用技术  | 1998 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |
| 液压压砖机参数计算机优化设计技术           | 1998 | 北京航空航天大学合作开发 | 已应用   | 国际先进 |
| 液压系统中动态伺服功能应用技术            | 1998 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |
| 触摸屏显示\控制技术                 | 1998 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |
| 液压压砖机计算机控制技术               | 1998 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |
| 压砖机中主要零件的有限元分析技术应用         | 1998 | 北京航空航天大学合作开发 | 已应用   | 国际先进 |
| 液压压砖机远程计算机网络监控技术           | 1999 | 与华中理工大学合作开发  | 已应用   | 国际领先 |
| 数控水切割技术                    | 2000 | 自主开发         | 已应用   | 国内先进 |
| 干、湿法大颗粒造粒技术                | 2000 | 自主开发         | 已应用   | 国内先进 |
| 预应力钢丝缠绕机架技术                | 2001 | 与清华大学合作开发    | 已应用   | 国际先进 |
| 陶瓷微分制造技术                   | 2001 | 自主开发         | 已应用   | 国内先进 |
| 二次微分布料技术                   | 2001 | 自主开发         | 已应用   | 国际先进 |

## (6) 开发的新产品情况

| 序号 | 项目              | 状态                 |
|----|-----------------|--------------------|
| 1  | KD1300 全自动液压压砖机 | 已投放市场              |
| 2  | KD2100 全自动液压压砖机 | 已批量投放市场            |
| 3  | KD3600 全自动液压压砖机 | 已批量投放市场            |
| 4  | KD2800 全自动液压压砖机 | 已完成试制并已投放市场        |
| 5  | KD4800 全自动液压压砖机 | 已完成试制，通过产品鉴定，小批量生产 |
| 6  | 二次布料系统          | 已完成试制，进入小批量生产      |
| 7  | 微粉造粒系统          | 已完成试制，进入小批量生产      |
| 8  | 出口型全自动抛光线       | 已完成试制，批量生产         |
| 9  | 精细高效磨边线         | 已完成试制，批量生产         |
| 10 | 圆弧抛光开槽机         | 已完成试制，批量生产         |

|    |                 |                    |
|----|-----------------|--------------------|
| 11 | 防污打蜡线           | 已完成试制，并已投放市场       |
| 12 | 全自动胶辊印花机        | 正在开发设计，完成样机试制      |
| 13 | KD3800 全自动液压压砖机 | 已完成试制，通过产品鉴定，小批量生产 |
| 14 | KD7200 全自动液压压砖机 | 正在进行设计             |
| 15 | 1200 型全自动抛光生产线  | 已通过鉴定，小批量生产        |
| 16 | 数控高压水切割机二次开发    | 已完成试制，小批量生产        |
| 17 | 微晶玻璃抛光线         | 已完成样机试制，小批量生产      |
| 18 | 釉面抛光生产线         | 正在开发研究，已完成样机试制     |
| 19 | 干法磨边生产线         | 正在开发研究，已完成样机试制     |
| 20 | 干法造粒系统          | 已完成试制              |
| 20 | 湿法造粒系统          | 正在开发研究             |
| 22 | 玻璃磨边线           | 已完成样机试制，小批量生产      |
| 23 | 玻璃钢化和玻璃折弯设备     | 已完成样机试制，小批量生产      |
| 24 | KD3600K 宽体压机    | 已完成试制，小批量生产        |
| 25 | 大型石材抛光线         | 已小批量生产             |
| 26 | 全自动注塑机          | 正在试制               |

## 5、技术创新的机制与措施

### (1) 技术创新机制

技术创新是企业发展的动力所在，对处于高科技前沿的科达机电而言，技术创新更是企业的生存命脉。为充分发挥和调动科技人员的积极性和创造性，本公司在大量引进和合理使用人才的同时，建立了有效的技术创新激励机制。

本公司对每个产品技术研发项目均实行项目经理制，项目经理对项目从市场调研、开发设计、生产试制、安装调试到市场推广、技术支持全过程负责。明确项目研发人员的责权利，按开发进度和工作质量进行考核，项目成功后，提取奖金；在其后的五年时间里，还可按利润额的一定比例提成，以促进项目产品的市场化和性能质量的不断提高。项目经理制的全面实施，大大调动及激发了本公司技术创新热情，使新产品开发进度明显加快及质量水平不断提高。

本公司十分注重内部员工的培养，并提供了良好的学习和工作环境。目前，本公司拥有面积达 2000 多平米并配备先进研发设备的研发场所和试验基地、藏书 5000 多册的技术资

料室。本公司每年分批派遣研发人员到意大利、德国等陶瓷机械先进的国家进行考察，到国内高等院校进行技术与管理培训，聘请全国各界著名专家教授来公司进行培训和讲座。技术人员知识不断更新与提高，为本公司新产品的开发创造了基础条件。

### (2) 后续技术创新能力

本公司后续技术创新能力优势突出。在技术开发队伍上，本公司汇聚了我国陶瓷机械行业中优秀的专业人才，同时聘任了国内陶瓷、石材、玻璃机械行业最知名的专家、学者、教授长期担任技术顾问；在技术开发硬件环境上，本公司建有专用的大型研发中心，并配有国际先进的计算机辅助系统和专用的二维、三维 CAD 设计软件和高级动静态应力分析软件；在开发资金投入上，本公司每年按销售收入的一定比例提取技术研究开发费用；在开发机制上，本公司建立了独特的项目经理负责制，技术创新机制高效运作，产品开发效率不断提高。此外，随着公司建材装备技术工程开发中心技术改造项目的顺利实施，将进一步提高公司对新技术、新产品、新工艺的研究开发和技术创新能力，加速公司高新技术成果的产业化。

### (3) 技术储备及创新安排

本公司充分利用先进的设备及人才优势，继续深入研究现有的抛光机、压机两大系列产品，并不断进行技术创新，为本公司未来的拓展提供了较强的技术储备。同时，公司为进军塑料机械领域，也正在广纳人才，加快技术引进。

本公司部分在研项目及其创新计划安排如下表：

| 项 目          | 项目创新计划安排               |               |
|--------------|------------------------|---------------|
|              | 2002年7—12月             | 2003年1—6月     |
| 高吨位压机        | 开发 KD7200 型预应力钢丝缠绕结构压机 | 完成样机试制，通过国家鉴定 |
| 微晶玻璃抛光线      | 完善结构，小批生产              | 大批量投放市场       |
| 多功能装饰系统      | 完成样机试制                 | 技术成熟，小批量生产    |
| 新型梯级砖机       | 完成样机试制                 | 全面推向市场        |
| 水切割机全数字化控制系统 | 产品技术成熟                 | 整线配套，推向市场     |
| 新型石材抛光线      | 产品技术成熟，定型生产            | 全面推向市场        |
| 釉面抛光技术       | 产品技术成熟，定型生产            | 全面推向市场        |
| 玻璃冷加工设备      | 完善产品结构，小批生产            | 整线配套开发，批量生产   |
| 胶辊印花技术及制网技术  | 单机产品完善，小批生产            | 整线配套开发试产      |
| 第四代系列抛光机     | 完成试制，通过鉴定              | 批量生产          |
| 第四代系列磨边机     | 通过新产品鉴定                | 批量生产          |

|          |             |        |
|----------|-------------|--------|
| 系列刮平机改型  | 完成试制        | 批量生产   |
| 系列抛光磨头技术 | 产品技术成熟，完成试制 | 全面推向市场 |
| 玻璃冷加工技术  | 产品技术成熟，定型生产 | 全面推向市场 |
| 薄板成型设备   | 完成调研及方案设计   | 完成样机设计 |

#### (4) 企业文化

企业不仅是生产经营的经济实体，更是与员工命运相关的利益共同体。本公司在“创新永无止境，永远追求更好”的经营方针指引下，视技术创新是公司整个创新活动的精髓与灵魂，并逐步建立起了一套以“诚信、勤勉、拼搏、创新”等理念为核心的有利于公司发展的企业文化体系，员工的工作责任心、进取心和奉献精神不断增强，企业凝聚力不断提高，产品技术创新成果不断产生。

## 七、同业竞争与关联交易

### （一）关联方及关联关系

#### 1、发行人的大股东及其实际控制人

三水欧神诺是发行人绝对控股股东，持有发行人股份 2,471 万股，占总股本的 70%。三水欧神诺具体情况见本招股说明书第五章（三）。该关联方与发行人之间的关联关系为股权关系，且该关联方法定代表人、董事长尹育航为本公司董事。

公司董事会认为，三水欧神诺有能力对本公司的经营和财务决策施加重大影响，可以对发行人进行直接控制。

卢勤、鲍杰军除直接持有发行人 8%、6% 的股份之外，又分别持有三水欧神诺 28.07%、21.05% 的股份，则在本次发行前，卢勤直接和间接合计持有发行人 27.65% 的股份，鲍杰军直接和间接合计持有发行人 20.74% 的股份，因此，卢勤和鲍杰军实际上是发行人第一大和第二大股东，但该两股东的股份单独时均未达到控股或相对控股的股份比例。

公司董事会认为，卢勤和鲍杰军是公司的实际控制人，有能力对本公司的经营和财务决策施加重大影响。

#### 2、其他股东

盈瑞建材持有发行人 353 万股，占总股本的 10%。盈瑞建材具体情况见本招股说明书第五章（三）。该关联方与发行人之间的关联关系为股权关系。公司董事会认为，盈瑞建材有能力对本公司的经营和财务决策施加较大影响。

卢勤持有发行人 282.4 万股，占总股本的 8%，是发行人实际第一大股东。卢勤具体情况见本招股说明书第五章（三）和第八章（一）。该关联方与发行人之间的关联关系为直接的和间接的股权关系。公司董事会认为，卢勤有能力对本公司的经营和财务决策施加重大影响。

鲍杰军持有发行人 211.8 万股，占总股本的 6%，是发行人实际第二大股东。鲍杰军具体情况见本招股说明书第五章（三）和第八章（一）。该关联方与发行人之间的关联关系为直接的和间接的股权关系。公司董事会认为，鲍杰军有能力对本公司的经营和财务决策施加重大影响。

吴跃飞持有发行人 70.6 万股，占总股本的 2%，同时还持有三水欧神诺 5.26%

的股份。吴跃飞具体情况见本招股说明书第五章（三）和第八章（一）。该关联方与发行人之间的关联关系为直接的和间接的股权关系。公司董事会认为，吴跃飞有能力对本公司的经营和财务决策施加较大影响。

吴桂周持有发行人 70.6 万股，占总股本的 2%，同时还持有三水欧神诺 5.26% 的股份。吴桂周具体情况见本招股说明书第五章（三）和第八章（一）。该关联方与发行人之间的关联关系为直接的和间接的股权关系。公司董事会认为，吴桂周有能力对本公司的经营和财务决策施加较大影响。

冯红健持有发行人 70.6 万股，占总股本的 2%，同时还持有三水欧神诺 5.26% 的股份。冯红健具体情况见本招股说明书第五章（三）和第八章（一）。该关联方与发行人之间的关联关系为直接的和间接的股权关系。公司董事会认为，冯红健有能力对本公司的经营和财务决策施加较大影响。

### 3、控股股东及其股东的控制和参股企业

#### （1）顺德市奔朗超硬材料制品有限公司

顺德奔朗是一家成立于 2000 年 9 月 19 日的有限责任公司，注册资本 300 万元，注册于顺德市陈村镇大都工业区，法定代表人鲍杰军，三水欧神诺全体股东同时也是顺德奔朗的全体股东，其持股比例如下：卢勤 28.07%、鲍杰军 21.05%、黄建起 7.02%、尹育航 7.02%、边程 7.02%、李志林 7.02%、庞少机 7.02%、吴桂周 5.26%、吴跃飞 5.26%、冯红健 5.26%。该公司主要从事金刚石制品、磨具、锯片、砂轮的生产及销售。该关联方的股东均为发行人的直接和间接股东，同时该关联方法定代表人、董事长鲍杰军为本公司副董事长。

未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，顺德奔朗的总资产 1,652 万元，净资产 483 万元，2002 年 1—6 月主营业务收入 1,712 万元，净利润 58 万元。公司董事会认为，该关联方有能力通过其股东对发行人施加重大影响。

#### （2）佛山欧神诺陶瓷有限公司

佛山欧神诺是一家成立于 2000 年 1 月 21 日的中港合资企业，注册资本 120 万美元（实收资本 82.7 万美元），注册于三水市范湖镇工业区，法定代表人鲍杰军，三水欧神诺持有其 40% 的股份，该公司生产经营釉面墙地砖、卫生洁具及釉面液化墙地抛光砖，产品全部外销。

未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，佛山欧神诺的总资产 7,179 万元，净资产 1,071 万元，2002 年 1—6 月主营业务收入 1,729 万元，净利润 77 万

元。该关联方与发行人之间的关联关系为同属一控股股东的关系，同时该关联方法定代表人、董事长鲍杰军为本公司副董事长。公司董事会认为，该关联方有能力通过三水欧神诺对发行人施加较大影响。

### （3）云南易门意达陶瓷有限公司

云南易门意达陶瓷有限公司是一家成立于 1999 年 4 月 29 日的有限责任公司，注册资本 1,500 万元，注册于云南省易门县方屯栗园，法定代表人王儒林，三水欧神诺持有其 40% 的股份。根据该公司营业执照及其大股东三水欧神诺出具的声明，该公司实际上主要从事陶瓷制品的生产和销售。

未经审计的财务资料显示，截止 2002 年 6 月 30 日，云南易门意达的总资产 4,501.38 万元，净资产 528.06 万元，2002 年 1—6 月主营业务收入 1,669.43 万元，净利润-111.53 万元。该关联方与发行人之间的关联关系为同属一控股股东的关系。公司董事会认为，该关联方有能力通过三水欧神诺对发行人施加影响。

#### 4、对控股股东及主要股东的有实质影响的法人或自然人

卢勤、鲍杰军（见本节 1、2）。

#### 5、发行人的子公司

唐山科达系发行人参与的联营企业，持有其 48% 的股份。唐山科达具体情况见本招股说明书第五章（十）2。该关联方与发行人之间的关系为股权关系和同一法定代表人、董事长的关联关系。公司董事会认为，发行人有能力对该关联方施加重大影响。

#### 6、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在关联方单位任职情况

本公司董事长卢勤兼任唐山科达董事长、三水欧神诺董事、佛山欧神诺董事、顺德奔朗董事。

本公司副董事长鲍杰军兼任佛山欧神诺董事长和总经理、顺德奔朗董事长、唐山科达董事、三水欧神诺董事。

本公司副董事长黄建起兼任唐山科达董事。

本公司董事、总经理边程兼任唐山科达董事。

本公司董事尹育航兼任三水欧神诺董事长、顺德奔朗董事、总经理。

本公司监事会主席庞少机兼任顺德奔朗董事、云南易门意达副董事长、三水欧神诺财务负责人。

本公司监事郑树龙兼任盈瑞建材执行董事、经理。

## （二）关于同业竞争

### 1、发行人与关联方之间的同业竞争情况的判断

本公司是通过整体变更方式设立的股份公司，原有限公司的全部资产和人员均进入本公司。这样，本公司拥有独立完整的产、供、销体系，拥有独立、完整的生产工艺流程，有效避免了可能因经营相同的业务而引起公司与各股东之间的同业竞争。目前本公司与各股东单位之间在主营业务上不存在重叠问题，本公司与各关联方之间不存在同业竞争。

### 2、避免同业竞争的措施

为了保证本公司具有一个独立的生产经营环境，避免同业竞争，本公司控股股东三水欧神诺、实际控制人卢勤、鲍杰军已于 2001 年 8 月 23 日出具了关于不进行同业竞争的承诺函，承诺现时及将来均不会在中国境内外任何地方、以任何方式（包括但不限于独资经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

### 3、律师和主承销商关于避免同业竞争措施的意见

发行人律师经审查后认为：股份公司与三水欧神诺及其他关联方之间不存在同业竞争。三水欧神诺在 2001 年 8 月 23 日向公司出具的承诺函中已作出承诺，其现时及将来不会在中国境内外任何地方、以任何形式从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

主承销商经核查后认为：股份公司与三水欧神诺之间不存在同业竞争，并已对同业竞争情况进行了充分的披露。同时，三水欧神诺已于 2001 年 8 月 23 日向股份公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺不会在中国境内外任何地方、以任何方式从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

## （三）关于关联交易

### 1、对关联交易决策的规定

发行人公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则及《广东科达机电股份有限公司关联交易决策暂行条例》均对关联交易的决策权利和程序分别作了规定。

#### （1）董事会关于关联交易的决策权利和程序

公司章程第 87 条第 3 款规定：“公司股东与公司发生关联交易而需董事会作出决议时，

该股东推荐的董事或其他直接或间接与该股东有利害关系的董事应当自觉回避，董事会或其他董事亦有权要求其回避，但该回避将导致决议无效的除外。”

董事会议事规则第十四条第 2 项规定：“按章程的规定，董事若与议案有利益上的关联关系，则关联董事不参与表决，亦不计入法定人数。”

### （2）股东大会关于关联交易的决策权利和程序

公司章程第 74 条及股东大会议事规则第 23 条规定，“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不得参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序表决，并在股东大会决议公告中作出详细说明。”

### （3）关于关联交易的基本原则、决策权利和程序的主要规定

2001 年 3 月 18 日科达机电 2000 年度股东大会审议通过了《广东科达机电股份有限公司关联交易决策暂行条例》，对公司关联交易的规范运作进行了更为明确的规定。“公司的关联交易应当遵循以下基本原则：符合诚实信用原则、关联股东回避表决原则、关联董事回避表决原则。”，“公司与关联方达成的交易总额低于 300 万元，且低于公司最近经审计净资产值的 0.5% 的，由董事会批准执行。”，“公司与关联方达成的关联交易总额在 300 万元或公司最近一次审计的净资产总值的 0.5% 以上的，由董事会审议，报股东大会批准后执行。”，“按规定由董事会批准的关联交易，独立董事均享有一票否决权，并应写明同意或反对、弃权的充分理由，并享有为此不受公司股东大会、董事会追究的豁免权，但因其故意或重大过失造成公司重大损失的除外。”

## 2、发行人近三年的主要关联交易事项及对发行人财务状况和经营成果的影响

### （1）与增资相关的资金往来

公司 1999 年末增资时，股东新增出资中有 340 万元系对顺德陶机的债权，该笔债权的形成过程如下：1999 年 2 月顺德陶机建造办公大楼，委托其股东向广东省第一建筑工程公司和顺德陈村建筑工程公司代付工程款 280 万元；1999 年 6 月，为使唐山科达高吨位压机稳定生产，顺德陶机委托其股东代付唐山科达 60 万元。以上两项形成顺德陶机对其股东的债务共计 340 万元。

### （2）销售商品

控股股东三水欧神诺及其参股公司佛山欧神诺以生产销售建筑陶瓷产品为主营业务，需要采购生产设备以扩大经营规模，因此，本公司的产品销售中存在一定比例的关联方交易，主要是向三水欧神诺和佛山欧神诺销售建筑陶瓷技术装备，具体

情况见下表：

| 时期         | 关联方    | 金额(万元)   | 占销售额的比例 |
|------------|--------|----------|---------|
| 1999年      | —      | 0        | 0%      |
| 2000年      | 三水欧神诺  | 829.49   | 7.72%   |
| 2001年      | 三水欧神诺  | 1,136.70 | 7.35    |
|            | 唐山科达   | 14.1     | 0.1%    |
|            | 云南易门意达 | 6.4      | 0.04%   |
| 2002年 1—6月 | 佛山欧神诺  | 726.85   | 6.78%   |

### (3) 采购商品

本公司曾向关联方顺德奔朗以及唐山科达采购原材料，具体情况见下表：

| 时期         | 关联方  | 总金额(万元) | 占当期采购额的比例 |
|------------|------|---------|-----------|
| 1999年      | -    | 0       | 0%        |
| 2000年      | 唐山科达 | 216.90  | 3.59%     |
| 2001年      | 唐山科达 | 740.77  | 6.93%     |
|            | 顺德奔朗 | 195.62  | 1.83%     |
| 2002年 1—6月 | 唐山科达 | 158.38  | 2.17%     |
|            | 顺德奔朗 | 92.94   | 1.27%     |

### (4) 租赁

本公司 2000 年 1 - 9 月间将一间 80 平方米的办公室租给顺德利纳工业皮带有限公司（该公司于 2000 年 9 月清算，现已依法注销），每月租金 2,000 元。

自 2000 年 10 月起，本公司将位于顺德市陈村镇大都工业区的面积为 2,645 平方米的厂房（含部分配套设备）出租给顺德奔朗使用，2000 年 10 - 12 月每月收取租金 5,100 元。经公司董事会批准，2001 年 1 月 1 日本公司与顺德奔朗正式签订《租赁合同》，从 2001 年 1 月起，每月收取租金 11,900 元。《租赁合同》具体内容参见本招股说明书第十四章（二）。

### (5) 担保

2000 年，三水欧神诺为本公司担保，公司取得深圳发展银行佛山分行的人民币贷款 700 万元。

2001 年度，三水欧神诺为本公司担保，公司取得深圳发展银行佛山分行的人民币贷款 300 万元。

### (6) 股权转让

1999 年，本公司将唐山科达 5% 的股权转让给佛山市石湾科达陶瓷技术发展公司（该公司于 2000 年 5 月转制后不再为公司关联方），转让价格为 15 万元。

### 3、发行人与各关联方签订的目前仍然有效的协议或合同

经公司董事会批准，2001年1月1日，本公司与顺德奔朗签订了《租赁合同》。

经公司董事会批准，2001年12月30日，公司与顺德奔朗签订了《产品采购合同》。

经公司董事会批准，2001年12月15日，本公司与唐山科达签订了《关于“外协加工合同”的补充协议》。合同就双方外协加工价格构成要素中生产成本、税费及合理利润的具体内容及确定方法作了规定。

上述《租赁合同》、《产品采购合同》、《关于“外协加工合同”的补充协议》参见本招股说明书第十四章（二）。

### 4、发行人募集资金投向与关联方的关系

发行人本次发行募集资金投向均系发行人独立投资、自主开发经营，不存在与各关联方合资的情况。项目实施后，各关联方根据各自的生产经营需要，可能向公司购销产品。

### 5、发行人减少关联交易的措施

由于发行人在业务、机构、资产、人员以及财务上均独立于各关联企业，不存在因依赖各关联方从而发生关联交易的可能性。公司设立以来与关联方所发生的关联交易均按公开、公平、公正的市场原则进行，保证双方的合法权益不受侵犯。关联交易表决时关联股东进行了回避，决策程序合法有效。

在2001年3月18日召开的2000年年度股东大会上，本公司通过了《关联交易决策暂行条例》。公司发行上市后，将进一步规范运作，加强信息披露，尽量避免关联交易，保护中小股东利益。对于正常的、有利于公司发展的关联交易，公司将遵循公正、公平、公开的原则，严格按照《公司章程》和《关联交易决策暂行条例》的有关规定，认真履行关联交易决策程序，确保交易公允，并对该交易予以及时、充分的披露。

### 6、发行人律师、主承销商对关联交易问题发表的意见

发行人律师认为：发行人的招股说明书已对发行人的关联方、关联关系和关联交易问题予以了充分披露。发行人在其公司章程、关联交易决策制度和董事会议事规则中对关联交易公允决策的程序已作出了规定。存在的关联交易是在一般商业条件下，根据公开、公平、平等、诚信及等价有偿的市场原则进行的商业交易，是公允的，不存在损害发行人及其他股东的利益的情况，其决策是符合法定程序和公司章程的规定的。

主承销商认为：发行人已全面披露了关联交易，发行人与关联方的关联交易没有明显的背离可比较的市场价格，不存在损害中小股东利益的情况。关联交易表决时关联股东进行了回避，决策程序合法有效，交易价格公允。

## 八、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员

### (一) 董事、监事、高管人员与核心技术人员简介

#### 1、董事会成员

卢勤，中国公民，男，汉族，42岁，工商管理硕士，工程师，1992年全国新长征突击手。1982—1994年历任广东佛陶集团石湾建筑陶瓷厂技术员、副科长，1996年主持创建顺德陶机，现任公司董事长、唐山科达董事长、中国陶瓷工业协会理事。

鲍杰军，中国公民，男，汉族，40岁，大学本科，工程师。1982—1991年间任景德镇陶瓷学院陶瓷机械专业讲师，1992—1993年任职于广东佛陶集团，1996年参与创建顺德陶机，1996—1997年任顺德陶机总经理，现任公司副董事长、佛山欧神诺董事长、顺德奔朗董事长。

黄建起，中国公民，男，汉族，41岁，大学本科，高级工程师。1982—1997年历任唐山轻工业机械厂技术员、科长、副总工程师、总工程师，1997年加入顺德陶机，现任公司副董事长。

边程，中国公民，男，汉族，38岁，管理硕士研究生，高级经济师。1987—1990年任职于河南省政府经济发展研究中心，1990—1994年任职于佛山市经济委员会，1994—1996年任广东佛陶集团总经理助理，1996—1998年任广东佛陶集团钻石陶瓷有限公司党委书记、副董事长，1998年加入顺德陶机，现任本公司董事、总经理、唐山科达董事。

尹育航，中国公民，男，40岁，汉族，工学硕士、英国索尔夫德大学工商管理硕士。1982—1986年任西安建筑科技大学硅酸盐专业讲师，1989—1995年任广东佛陶集团研究所副所长，1996—1997年历任广东佛陶集团石湾建筑陶瓷厂副厂长、厂长，1997—1998年任广东佛陶集团赛纳陶瓷有限公司总经理，现任本公司董事、三水欧神诺董事长。

谭登平，中国公民，男，汉族，37岁，管理工程硕士，工程师。1988—1995年历任航空部330厂技术员、车间主任、经营计划部部长、经营副厂长，1999年加入顺德陶机。现任本公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人。

蓝海林，中国公民，男，汉族，43岁，教授、博士生导师。曾任华南理工大学工商管理学院副院长，现任华南理工大学工商管理学院院长、华南理工大学企业战

略中心主任、本公司独立董事。

## 2、监事会成员

庞少机，中国公民，男，汉族，41岁，大专学历，会计师。1979 - 1995年历任广东佛陶集团工业陶瓷厂财务科长、副厂长，1997 - 1998年广东佛陶集团赛纳陶瓷有限公司常务副总经理，1998年加入顺德陶机，现任本公司监事会主席。

郑树龙，中国公民，男，汉族，38岁，大学本科，高级工程师。1987 - 1998年历任广东佛陶集团石湾建筑陶瓷厂技术员、技术开发部部长，现任本公司监事、盈瑞建材执行董事、经理、法定代表人。

刘建军，中国公民，男，汉族，39岁，大学本科，高级工程师。1983 - 1997年历任景德镇陶瓷机械厂技术员、科长、经理。1997年加入顺德陶机，曾任顺德陶机生产制造部经理、质量保证部经理，现任本公司监事、总经理助理、工会主席。

## 3、其他高级管理人员

许建清，中国公民，男，汉族，37岁，硕士研究生学历，工程师。1989—1997年历任湖南五菱集团技术员、工程师、研究所副主任、主任。1997年加入顺德陶机，曾任顺德陶机技术开发部副经理、经理，系本公司核心技术人员之一，现任本公司副总经理。

吴跃飞，中国公民，男，汉族，40岁，大学本科，高级工程师。1983—1990年间任职江西景德镇华丰陶瓷厂，1991—1993年间任景德镇陶瓷学院讲师，1994年任职广东佛陶集团日用陶瓷三厂，1996年参与创建顺德陶机，历任顺德陶机车间主任、销售部部长，现任本公司副总经理。

王长水，中国公民，男，汉族，41岁，大专学历，经济师。1981—1989年间任职江西乐平市电机厂，1990—1993年任江西乐平市机械厂副厂长。1996年加入顺德陶机，历任顺德陶机生产车间主任、生产制造中心经理，现任本公司副总经理。

## 4、核心技术人员

齐水洪，中国公民，男，汉族，38岁，大学本科，陶瓷机械专业，高级工程师。曾任中国轻工业机械总公司唐山轻工业机械厂设计研究处处长，1996年主持设计当时国内最高吨位1,200吨压机，参加国家“七五”计划攻关项目“现代陶瓷墙地砖技术与装备国产化”，取得多项专利；1997年加入顺德陶机，历任顺德陶机研发中心副经理、经理，主持第一台单压带抛光砖磨边机、第一台双压带抛光砖磨边机、第一台瓷质砖抛光机的设计与制造，现任公司研发中心主任设计师。

谢云仲，中国公民，男，汉族，46岁，大学本科，陶瓷机械专业，高级工程师。曾任职于湖南省建筑陶瓷厂、佛山彩洲卫生陶瓷有限公司；1996年加入顺德陶机，参与了国内第一台瓷质砖刮平定厚机、第一台磨边倒角机、第一台瓷质砖抛光机和国内第一台高吨位压机KD3200的研制开发工作，现任公司研发中心主任设计师。

秦杰，中国公民，男，汉族，34岁，大学本科，流体传动控制专业，工程师。曾任职于中国轻工业机械总公司唐山轻工业机械厂，参与当时国内最高吨位1200吨压机研制工作；1997年加入顺德陶机，负责并参与KD1300、KD2100、KD3200、KD3600、KD3800、KD4800系列压机设计及试制，现任公司研发中心主任设计师。

## （二）稳定高管人员的主要措施

### 1、年薪制和津贴制

公司高管人员薪金制度采用年薪基数制。其年薪基数由两部分构成：1、基本薪金基数，占年薪基数的40-70%；2、年终绩效薪金基数，占年薪基数的30—60%。年薪基数、基本薪金基数比例和年终绩效薪金基数的比例由公司董事会议定，并与高管人员签订考核协议。考核协议的主要内容有：经营业绩完成指标及各指标的考核权重；新产品开发指标；市场拓展目标；

### 2、培训

公司为提高董事、监事及高管人员的综合素质，特制定了董事、监事及高级管理人员定期培训制度。公司每年分批为上述人员提供中短期专业培训，培训方式有：高校进修；管理咨询公司举办的专业讲座；国外进修。

### 3、改善生活后勤条件

公司为稳定高管人员及核心技术人员，特制定了为其提供5-20万元五年期无息借款制度，以便于他们改善个人生活条件。

## （三）董事、监事、高管人员与核心技术人员持股情况

### 1、高管人员与核心技术人员在发行前持有发行人股份情况

高管人员及核心技术人员通过三水欧神诺间接持有发行人股份的情况参见本招股说明书第五章。上述人员前三年直接持有发行人股份的变动情况见下表。

| 持有人 | 1999年12月31日 |    | 2000年12月31日 |    | 2001年12月31日 |    | 发行后<br>所占比例 |
|-----|-------------|----|-------------|----|-------------|----|-------------|
|     | 持股数(股)      | 比例 | 持股数(股)      | 比例 | 持股数(股)      | 比例 |             |
|     |             |    |             |    |             |    |             |

|     |           |     |           |    |           |    |       |
|-----|-----------|-----|-----------|----|-----------|----|-------|
| 卢勤  | 3,360,000 | 12% | 2,824,000 | 8% | 2,824,000 | 8% | 5.11% |
| 鲍杰军 | 2,520,000 | 9%  | 2,118,000 | 6% | 2,118,000 | 6% | 3.83% |
| 吴跃飞 | 840,000   | 3%  | 706,000   | 2% | 706,000   | 2% | 1.28% |

上述董事、监事、高级管理人员与核心技术人员持有的本公司发起人股不存在质押或冻结的情况。

## 2、高管人员与核心技术人员在发行前持有关联企业股份情况

| 持有人 | 关联企业            | 出资额（万元） | 比例     |
|-----|-----------------|---------|--------|
| 卢勤  | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 1,122.8 | 28.07% |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 84.21   | 28.07% |
| 鲍杰军 | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 842.8   | 21.05% |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 63.21   | 21.05% |
| 黄建起 | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 280.8   | 7.02%  |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 21.06   | 7.02%  |
| 边程  | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 280.8   | 7.02%  |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 21.06   | 7.02%  |
| 尹育航 | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 280.8   | 7.02%  |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 21.06   | 7.02%  |
| 庞少机 | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 280.8   | 7.02%  |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 21.06   | 7.02%  |
| 吴跃飞 | 三水区欧神诺陶瓷有限公司    | 210.4   | 5.26%  |
|     | 佛山市奔朗超硬材料制品有限公司 | 15.78   | 5.26%  |

### （四）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况

#### 1、公司董事兼职情况

卢勤，兼任唐山科达董事长、三水欧神诺董事、佛山欧神诺董事、顺德奔朗董事。

鲍杰军，兼任佛山欧神诺董事长和总经理、顺德奔朗董事长、唐山科达董事、三水欧神诺董事。

边程，兼任唐山科达董事。

尹育航，兼任三水欧神诺董事长、顺德奔朗董事、总经理。

黄建起，兼任唐山科达董事。

蓝海林，兼任广东省经济社会发展研究中心企业发展战略研究中心高级研究员、广东铁路集团顾问、广东科龙电器股份有限公司董事会战略研究委员会顾问、《中外管理》杂志编委、《企业管理》杂志编委、《华南理工大学学报（社科版）》编委。

## 2、公司监事兼职情况

庞少机，兼任顺德奔朗董事、云南易门意达副董事长、三水欧神诺财务负责人。

郑树龙，兼任盈瑞建材执行董事、经理。

其它人员没有在股东单位或股东控股单位任职。

### (五) 董事、监事、高管人员及核心技术人员收入情况

| 姓名  | 年薪              |
|-----|-----------------|
| 卢勤  | 12.00 万元        |
| 边程  | 12.00 万元        |
| 鲍杰军 | -               |
| 黄建起 | 7.20 万元         |
| 尹育航 | -               |
| 谭登平 | 7.20 万元         |
| 蓝海林 | 3.00 万元（独立董事津贴） |
| 庞少机 | 6.00 万元         |
| 郑树龙 | —               |
| 刘建军 | 3.60 万元         |
| 许建清 | 7.20 万元         |
| 吴跃飞 | 7.20 万元         |
| 王长水 | 7.20 万元         |
| 谢仲云 | 3.60 万元         |
| 齐水洪 | 3.60 万元         |
| 秦杰  | 3.60 万元         |

### (六) 董事、监事、高管人员及核心技术人员的有关协议或声明

1、谭登平、王长水曾向本公司借款用于购房。截至 2001 年 12 月 31 日，王长水、谭登平的借款已全部归还。除此之外，公司未与上述其他人员签订借款、担保等协议。

2、上述董事、监事、高级管理人员与核心技术人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系和旁系亲属关系。

3、公司高管人员中持有公司股份的人员均已承诺声明，在任职期间及期满后 6 个月内锁定所持股份。

## 九、公司治理结构

### （一）设立独立董事的情况

本公司2001年9月9日召开的临时股东大会增选了1名独立董事（参见本招股说明书第八章）。

公司章程规定，独立董事人选按照公司章程关于董事的有关规定产生，由董事会根据需要，提出1-3名独立董事候选人交由股东大会批准。公司股东或股东单位的任职人员、公司的内部人员、与公司关联人员或公司管理层有利益关系的人员不得担任本公司独立董事。公司《关联交易决策暂行条例》规定，公司与关联方达成的交易总额在300万元以下或占公司最近一次审计的净资产总值0.5%以下的，由董事会批准执行，但独立董事享有一票否决权。

### （二）股东的权利和义务

根据《公司章程》规定，公司股东享有下列权利和义务：

#### 1、股东的权利

依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；参加或者委派股东代理人参加股东会议；依照其所持有的股份份额行使表决权；对公司的经营行为进行监督，提供建议或者咨询；依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的公司股份；依照法律、公司章程的规定获得有关信息；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；依其持有公司股份比例优先购买新股；法律、行政法规及公司章程所赋予的其他权利。

#### 2、股东的义务

遵守公司章程；依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；除法律、法规规定的情形外，不得退股；法律、行政法规及公司章程规定应当承担的其他义务。

### （三）股东大会的职权、议事规则和执行情况

根据《公司章程》规定，股东大会职责及议事规则如下：

#### 1、股东大会的职权

决定公司经营方针和投资计划；选举和更换董事，决定有关董事的报酬事项；选举和更换由股东代表出任的监事，决定有关监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监

事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散和清算等事项作出决议；修改公司章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议代表公司有表决权股份总数的百分之五以上的股东的提案；审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

## 2、议事规则

### (1) 会议的举行

股东大会分为股东年会和临时股东大会。股东年会每年召开一次，并应于上一个会计年度完结之后的六个月之内举行。有下列情形之一的，公司在事实发生之日起两个月以内召开临时股东大会：董事人数不足《公司法》规定的法定最低人数，或少于公司章程所定人数的三分之二时；公司未弥补的亏损达股本总额的三分之一时；单独或者合并持有公司有表决权股份总数百分之十(不含股票代理权)以上的股东书面请求时；董事会认为必要时；监事会提议召开时；公司章程规定的其他情形。

### (2) 股东出席方式

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。股东应当以书面形式委托代理人，由委托人签署或者由其以书面形式委托的代理人签署；委托人为法人的，应当加盖法人印章或者由其正式委托的代理人签署。

### (3) 议案的提交与表决

公司召开股东大会，持有或者合并持有公司发行在外有表决权股份总数的百分之五以上的股东，有权向公司提出新的提案。股东大会提案应当符合下列条件：内容与法律、法规和章程的规定不相抵触，并且属于公司经营范围和股东大会职责范围；有明确议题和具体决议事项；以书面形式提交或送达董事会。

公司董事会应当以公司和股东的最大利益为行为准则，按照规定对股东大会会议提案进行审查。董事会决定不将股东大会会议提案列入会议议程的，应当在该次股东大会会议上进行解释和说明，并将提案内容和说明在股东大会会议结束后与股东大会决议一并公告。提出提案的股东对董事会不将其提案列入股东大会会议议程的决定持有异议的，可以按照公司章程的规定程序要求召集股东大会临时会议。

### (4) 大会决议

股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出

席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。

下列事项由股东大会以普通决议通过：董事会和监事会的工作报告；董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；公司年度预算方案、决算方案；公司年度报告；除法律、行政法规规定或者公司章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

下列事项由股东大会以特别决议通过：公司增加或者减少注册资本；发行公司债券；公司的分立、合并、解散和清算；公司章程的修改；回购本公司股票；公司章程规定和股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。股东大会采取记名方式投票表决。决议的表决结果载入会议记录。

### 3、执行情况

股份公司自成立以来，先后按照有关法律法规和《公司章程》的规定召开了7次股东大会（含临时股东大会），对《公司章程》的订立和修改、重大生产经营、投资以及财务政策的决策、股利分配、董事会成员的调整、本次股票发行授权及募集资金投向等作了决议。

#### （四）保护中小股东权益的规定及其执行情况

为保护中小股东权益，《公司章程》规定：持有公司百分之五以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生之日起三个工作日内，向公司作出书面报告；公司的控股股东在行使表决权时，不得作出有损于公司和其他股东合法权益的决定；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不得参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有关部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议公告中作出详细说明。

在2001年3月18日召开的2000年年度股东大会上，全票通过了保护中小股东权益的《关联交易决策暂行条例》。股东大会在当日对公司即将与三水欧神诺签订的总价为人民币434万元的《欧神诺二线工程部分设备及技术服务合同》进行表决时，代表3,177万股的6名关联股东全部进行了回避。

#### （五）董事会的构成、职权和议事规则

根据《公司章程》规定，董事会的构成、职权和议事规则如下：

### 1、董事会的构成

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 2 人。董事长和副董事长由公司董事担任，以全体董事的过半数选举产生和罢免。董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不得无故解除其职务。董事任期从股东大会决议通过之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事会设董事会秘书。董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。

### 2、董事会及董事的职权

董事会的职权包括：负责召集股东大会会议，并向股东大会会议报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立和解散方案；在股东大会授权范围内，决定公司的风险投资、资产抵押及其他担保事项；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司经理、董事会秘书；根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；制订公司的基本管理制度；制订公司章程的修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

根据《公司法》、《上市公司章程指引》和《公司章程》的相关规定，董事的职权包括：对董事会议案享有提议权、审议权和表决权；对公司经营信息和财务会计信息享有知情权和质询权；对相关董事会文件享有签字权、拒绝签字权和发表意见的权力；以及《公司法》、《上市公司章程指引》和《公司章程》规定的或股东大会临时授予的其他职权。

### 3、议事规则

董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开十日以前书面通知全体董事。有下列情形之一的，董事长应在十个工作日内召集临时董事会会议：

董事长认为必要时；三分之一以上董事联名提议时；监事会提议时；总经理提议时。

董事会召开临时董事会会议的通知方式为：提前三天以传真或电话通知。董事长不能履行职责时，应当指定一名副董事长或者一名董事代其召集临时董事会会议；董事长无故不履行职责，亦未指定具体人员代其行使职责的，可由副董事长或者二分之一以上的董事共同推举一名董事负责召集会议。

董事会会议应当由二分之一以上的董事出席方可举行。每一董事享有一票表决权。董事

会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用传真方式进行并作出决议，并由参会董事签字。

董事会会议应当由董事本人出席，董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席。委托书应当载明代理人的姓名，代理事项、权限和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的表决权。董事会表决方式为：举手表决或投票表决。每名董事有一票表决权。

董事会会议应当有记录，出席会议的董事和记录人，应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。董事会会议记录作为公司档案由董事会秘书保存，保存期不少于十年。董事应当在董事会决议上签字并对董事会的决议承担责任。

董事会决议违反法律、法规或者章程，致使公司遭受损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。

## （六）监事会的构成与议事规则

### 1、监事会的构成

公司设监事会。监事会由三名监事组成，设监事会召集人一名。监事会召集人不能履行职权时，由监事会指定一名监事代行其职权。监事由股东代表和公司职工代表担任。公司职工代表担任的监事不少于监事人数的三分之一。监事每届任期三年。股东担任的监事由股东大会选举或更换，职工担任的监事由公司职工民主选举产生或更换，监事连选可以连任。

### 2、议事规则

监事会每年至少召开一次会议。会议通知应当在会议召开十日以前书面送达全体监事。

监事会的议事规则为：以会议方式进行，对有关议案经集体讨论后采取举手方式表决。监事会会议应由监事本人亲自出席，监事因故不能亲自出席时，可委托其他监事代为出席，委托书应明确代理事项及权限。监事会会议由监事会召集人主持。监事会召集人因故缺席时，也可以由监事会推选的其他监事主持。监事会的表决程序为：监事会表决时，采取一人一票的表决办法。监事会决议需由全体监事表决同意。

## （七）重大生产经营决策、对外投资与财务决策的程序与规则

公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、总经理工作细则、重大生产经营决策

程序与规则和关联交易决策暂行条例对公司重大生产经营决策的程序和规则作了具体的规定。

股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司以下事项：年度财务预决算方案；利润分配方案；单次金额超过公司最近经审计的净资产 30%的资产处置（收购、出售、置换和清理）、对外投资和银行贷款等事项；单次担保总额超过公司最近经审计的净资产 10%的对外担保；交易总额在 300 万元或占公司最近经审计净资产 0.5%以上的关联交易。

董事会负责执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案，制订公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，在股东大会授权范围内，审议批准以下事项：单次金额在公司最近经审计净资产的 5%至 30%之间，并列入公司当年度财务预算的资产处置（收购、出售、置换和清理）事项；单次金额在 50 万元以上但不超过公司最近经审计净资产 30%的对外投资事项和未列入当年度财务预算的资产处置（收购、出售、置换和清理）事项；单次金额 100 万元以上但不超过公司最近经审计净资产 30%的银行贷款；单次担保总额不超过公司最近经审计的净资产 10%的对外担保；交易总额低于 300 万元且低于公司最近经审计净资产 0.5%的关联交易。

总经理是公司管理层的首席负责人和公司生产经营管理目标、计划和方案的最高执行人，在董事会授权范围内，审议批准如下事项：单次金额在公司最近经审计净资产 5%以下的列入当年财务预算的资产处置（收购、出售、置换和清理）事项；单次金额在 50 万元以下的对外投资事项和未列入当年财务预算的资产处置（收购、出售、置换和清理）事项；单次金额不超过 100 万元的银行贷款。

公司对外投资、财务等重大决策的具体程序如下：

- 1、由主管职能部门提出需要作出决策的事项、方案；
- 2、针对决策对象划分业务性质，根据业务性质，由公司主管领导主持专家委员会对需决策事项进行技术性分析、评价，并作出结论；
- 3、形成投资、财务决策需依据专家委员会的意见；根据公司内控制度的规定，如属经理办公会授权范围内的投资、财务决策，以公司经理办公会的纪要或文件的形式发布决策结果；如需由董事会表决的议案，由经理层提出议案；
- 4、根据公司经理层所提出的议案，公司董事会在听取各方面的意见的基础上，进行分析、讨论。根据公司章程的规定，如属董事会决策范围内的决策，由公司董事会表决通过或不通过；如需由股东大会作出决议的重要决策，由董事会提出议案；

5、股东大会根据公司董事会提出的议案，进行表决。

#### （八）对高管人员的选择、考核、约束和激励机制

公司通过公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、总经理工作细则和财务人事岗位管理等规章制度，形成了对高管人员的选择、考评、激励和约束机制。

##### 1、选择机制

公司董事会由股东大会选举产生。董事会按照适应需要、任人唯贤、竞争择优的原则任免高级管理人员，聘用有真才实学、懂经营、善管理、有特长、品德好和富有经验的人才组成经营管理班子，聘用期一般为三年。以公开、平等、竞争、择优的原则为优秀人才脱颖而出提供平等的机会。董事会明确了公司总经理等高级管理人员的任职条件，提出了这些岗位在年龄、学历、工作经历、业绩、组织能力等方面的要求，对符合任职条件的人员进行了全面的考评和调查了解，听取职工与有关部门的意见，最后将候选人的材料汇总，由公司董事会讨论并选举、确定高级管理人员。

##### 2、考评机制

总经理与公司其他高级管理人员由董事会负责考核，并由董事长主持，考核原则上每年一次。考核工作坚持客观、公正、民主的原则。工作业绩方面以公司认定或审计机构审定的报表等资料为准，工作表现和履行职责方面按职工民主评议、征求工会和职工的意见相结合的办法进行，年度考核资料列入聘期考核档案。

##### 3、激励机制

公司对高管层实行年薪制，公司将制定相应的考核标准和考核办法，并严格考核，根据目标完成情况进行奖励或扣罚（参见本招股说明书第八章）。公司高级管理人员的收入及待遇与工作业绩挂钩，对业绩突出、有重大贡献的高级管理人员给予重奖，对业绩不佳、造成损失的高级管理人员给予相应处罚。总经理及公司其他高级管理人员的报酬待遇和奖励议案由董事会审议批准。公司拟在将来适当的条件下实行期股期权等激励方式，并执行相应的考核与约束办法。

总经理及其他高级管理人员违反公司章程或者国家法规，或者在执行公司规定、董事会决议时，由于工作失职或错误行为造成公司损失的，将视错误的性质和损失的大小追究其行政责任和经济责任，严重的将承担民事责任和刑事责任，具体由国家法律法规或公司章程有关条款处理。

##### 4、约束机制

公司通过公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、总经理工作细则和财务人事岗位管理等规章制度，并与高级管理人员签订聘用合同，对高级管理人员的任职资格、职责、权限及诚信义务作了较为明确的约束。

#### （九）公司管理层对内部控制制度的自我评估意见

公司管理层在运行期内一直致力于公司内部控制制度的制定、细化和完善，使内部控制制度更能够有效地服务于公司的经营管理。

内部控制制度包括：1、对经营活动进行综合计划、控制和评价的各种规章制度；2、管理层用来授权与管理购货、生产、销售等经营活动的方式方法；3、公司核算、审核、分析各种信息资料及报告的程序、步骤和方法。公司内控制度的设立达到了以下目标：1、有效保证了业务活动按照适当的授权进行；2、确保所有交易和事项以正确的金额，在恰当的会计期间及时记录于适当的帐户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；3、对资产和记录的接触、处理均经过了适当的授权；4、保证账面资产与实存资产定期核对相符。

公司自 1996 年设立来，业务规模和资产规模迅速扩张。公司财务管理相对于公司的规模扩张在某些方面呈现出一定的滞后性，出现了相容职务人员间的分工不够明确、帐务处理及单据传递不够及时和费用分摊不够精确等问题。本次募集资金到位后，新增资产规模将达 2002 年 6 月 30 日总资产的 1.6 倍。资产规模的迅速扩大，将对公司的财务管理提出更高的要求。为此，公司将采取如下措施：（1）为实现财务决策的专业化和科学化，降低财务决策失误的概率，公司制定并实施了《重大生产经营决策程序与规则》，将公司的财务决策纳入制度化管理的轨道。与此同时，公司还将针对现有董事会成员在知识结构上主要偏重于技术、生产和市场方面的特点，引进部分具有法律和财务专长人士作为公司的董事，优化公司董事会成员知识结构，实现公司财务决策专业化的目标。（2）公司还将针对董事会主要成员来源于大股东可能导致董事会缺乏独立性的问题，拟根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，建立独立董事制度，通过引进外部董事参与决策，在实现公司财务决策民主化的同时，在更大的程度上保护中小股东的利益。（3）公司 2000 年 5 月份通过了 ISO9001 质量保证体系认证说明公司内部已经建立一套与公司现有规模相适应的财务控制制度。但是，公司规模的扩大将对公司提出进一步改善财务管理制度的要求。为此，公司将在现有的 ISO9001 质量保证体系 37 个内控程序文件的基础上，根据发展的需要进一步优化公司现金和物资管理流程的设计、完善内部财务管理机构和岗位的设置、加强内部分权和授权管理等，以强化公司财务控制，保障公司资产安全、高效运转，为股东带来丰厚的投资回报。（4）公

司将在董事会下设审计委员会，对公司经理层的财务管理制度、会计核算制度的执行情况进行事先的督导和事后的检查，以确保公司财务管理制度落到实处。

公司管理层认为：本公司的内部控制制度系根据国家的有关法律法规和公司自身的经营特点，在不断完善的基础上建立起来并经过公司内部相应权利部门批准形成的。虽在公司快速发展的过程中，财务管理曾存在一定的滞后性，但总体来说，公司内控制度体系完整、内容合理、能有效地满足经营和管理的需要，不存在重大缺陷。另外，为适应本次发行成功后，复杂化的生产经营对管理要求的提高，公司正积极进行相关制度的建设，以保证公司经营能有序高效的运转。

本次发行会计师对公司内部控制制度审核后认为，公司内部控制制度是完整、合理以及有效的。

#### （十）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员的变动情况

近三年以来，公司董事长、总经理和核心技术负责人均未发生变化。其他高管人员变动情况如下：

公司成立时的董事有卢勤、鲍杰军、黄建起、边程、吴跃飞，1998年12月增选许建清为董事；2001年9月，因吴跃飞、许建清辞去公司董事职务，增选尹育航、谭登平为董事，蓝海林为独立董事。

公司成立时监事为庞少机，2000年9月，增加郑树龙、刘建军为监事，其中刘建军为职工代表。

公司原财务负责人为彭利民，2000年8月，董事会聘任谭登平担任财务负责人兼董事会秘书。2001年2月，董事会增聘谭登平为公司副总经理。

#### （十一）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员诚信义务的规定

发行人的《公司章程》规定董事应当遵守法律、法规和《公司章程》，忠实履行职责，维护公司利益。《公司章程》规定董事应当谨慎、认真、勤勉地行使公司所赋予的权利。监事应当遵守法律、法规和公司章程的规定，履行诚信和勤勉义务。公司总经理应当遵守法律、行政法规和公司章程的规定，履行诚信和勤勉的义务。

公司与高级管理人员及核心技术人员签订了《商业秘密保密协议》，《商业秘密保密协议》是依据中华人民共和国《公司法》、《专利法》、《反不正当竞争法》等法律法规制定。

公司高管人员承诺自觉向公司申报所持公司股份，在任职期间和离职未满6个月期间，自愿锁定股份不转让。

## 十、财务会计信息

### （一）会计报表编制基准及注册会计师意见

本公司是有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，公司目前的构架在最初设立时业已存在。本公司从1999年1月1日到2002年6月30日的会计报表，是在顺德陶机1999年1月至2000年8月和股份公司2000年9月至2002年6月财务会计资料的基础上，以公司目前的整体构架和正在执行的会计政策为基准编制，反映了公司近三年及最近一期的经营业绩和财务状况。按财政部1995年11号文《合并会计报表暂行规定》，本公司没有需要纳入合并会计报表范围的子公司，因此本公司没有编制合并会计报表。

受本公司聘请，中喜会计师事务所审计了本公司1999年12月31日、2000年12月31日、2001年12月31日和2002年6月30日的资产负债表，1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月的利润及利润分配表，2001年度和2002年1—6月的现金流量表。注册会计师已出具标准无保留意见的审计报告。

非经特别说明，以下财务会计数据均引自本公司经审计的财务报告和经审核的盈利预测报告，这些财务会计数据和相关分析说明反映了本公司经审计的财务报告、经审核的盈利预测报告和相关附注的重要内容。由于本公司无需编制合并会计报表，因此下列财务会计数据均为股份公司母公司财务会计数据。

### （二）简要会计报表

本公司的简要会计报表反映了本公司的基本财务状况、经营成果和现金流量情况，若需详细了解本公司近三年及最近一期的财务状况、经营成果和现金流量情况，请阅读本招股说明书附录一中的财务报告全文。

## 1、简要利润及利润分配表（单位：元）

| 项 目         | 2002年1—6月      | 2001年度         | 2000年度         | 1999年度        |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、主营业务收入    | 104,531,314.24 | 147,620,915.04 | 107,384,191.36 | 60,580,688.57 |
| 减：主营业务成本    | 77,525,420.03  | 106,839,861.80 | 77,139,865.48  | 39,274,107.75 |
| 主营业务税金及附加   | 364,006.95     | 620,472.37     | 879,981.00     | 322,796.83    |
| 二、主营业务利润    | 26,641,887.26  | 40,160,580.87  | 29,364,344.88  | 20,983,783.99 |
| 加：其他业务利润    | 434,385.08     | 1,758,689.28   | 381,841.26     | 445,202.94    |
| 减：营业费用      | 3,629,656.85   | 3,946,520.39   | 3,919,950.16   | 2,929,004.52  |
| 管理费用        | 5,663,690.40   | 8,436,448.86   | 5,776,869.27   | 5,389,480.98  |
| 财务费用        | -12,769.11     | 1,481,209.36   | 808,263.78     | 594,839.23    |
| 三、营业利润      | 17,795,694.20  | 28,055,091.54  | 19,241,102.93  | 12,515,662.20 |
| 加：投资收益      | 52,298.94      | -1,168.80      | -88,149.32     | -446,145.51   |
| 营业外收入       | 804.74         | 105,309.92     | 1,562,812.52   | -             |
| 减：营业外支出     | 3,627.47       | 154,230.75     | 100,727.16     | 260,460.46    |
| 四、利润总额      | 17,845,170.41  | 28,005,001.91  | 20,615,038.97  | 11,809,056.23 |
| 减：所得税       | 2,668,930.72   | 3,032,724.75   | 3,032,724.75   | 622,812.28    |
| 五、净利润       | 15,176,239.69  | 24,972,277.16  | 17,582,314.22  | 11,186,243.95 |
| 加：年初未分配利润   | 30,863,343.67  | 9,636,908.08   | -697,739.09    | -1,509,145.09 |
| 六、可供分配的利润   | 46,039,583.36  | 34,609,185.24  | 16,884,575.13  | 9,677,098.86  |
| 减：提取法定盈余公积金 | -              | 2,497,227.72   | 1,206,934.13   | 967,709.89    |
| 提取法定公益金     | -              | 1,248,613.85   | 603,467.07     | 483,854.94    |
| 七、可供股东分配的利润 | 46,039,583.36  | 30,863,343.67  | 15,074,173.93  | 8,225,534.03  |
| 转作股本的普通股股利  | -              | -              | 5,437,265.85   | 8,923,273.12  |
| 八、未分配利润     | 46,039,583.36  | 30,863,343.67  | 9,636,908.08   | -697,739.09   |

## 2、简要资产负债表（单位：元）

| 项 目         | 2002年6月30日     | 2001年12月31日    | 2000年12月31日    | 1999年12月31日   |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 流动资产：       |                |                |                |               |
| 货币资金        | 13,697,548.21  | 15,235,076.91  | 5,395,924.57   | 360,176.20    |
| 应收票据        | 7,170,343.47   | 3,413,000.00   | -              | -             |
| 应收账款        | 33,377,642.18  | 25,248,185.23  | 20,756,342.42  | 24,738,228.09 |
| 其他应收款       | 2,231,160.34   | 2,050,939.25   | 5,964,888.07   | 5,286,043.75  |
| 预付账款        | 6,685,133.60   | 4,267,953.32   | 7,373,416.50   | 13,905,072.49 |
| 存货净额        | 36,370,723.59  | 34,938,091.98  | 29,047,493.73  | 26,263,198.80 |
| 流动资产合计      | 99,532,551.39  | 85,153,246.69  | 68,538,065.29  | 70,552,719.33 |
| 长期投资：       |                |                |                |               |
| 长期股权投资      | 1,059,336.97   | 1,007,038.03   | 1,242,243.37   | 1,575,733.74  |
| 长期投资合计      | 1,059,336.97   | 1,007,038.03   | 1,242,243.37   | 1,575,733.74  |
| 固定资产：       |                |                |                |               |
| 固定资产原价      | 58,246,471.17  | 49,019,575.95  | 36,161,957.48  | 19,181,970.04 |
| 减：累计折旧      | 9,936,842.98   | 7,947,294.55   | 4,925,436.39   | 3,183,884.00  |
| 固定资产净值      | 48,309,628.19  | 41,072,281.40  | 31,236,521.09  | 15,998,086.04 |
| 固定资产净额      | 48,309,628.19  | 41,072,281.40  | 31,236,521.09  | 15,998,086.04 |
| 在建工程        | 6,054,288.83   | 5,584,512.22   | 9,208,198.00   | 1,711,438.00  |
| 固定资产合计      | 54,363,917.02  | 46,656,793.62  | 40,444,719.09  | 17,709,524.04 |
| 无形资产及其他资产：  |                |                |                |               |
| 无形资产        | 13,388,152.79  | 13,530,157.25  | 13,814,166.17  | 7,608,803.87  |
| 长期待摊费用      | 68,104.58      | 136,209.20     | 222,846.40     | 334,269.52    |
| 无形资产及其他资产合计 | 13,456,257.37  | 13,666,366.45  | 14,037,012.57  | 7,943,073.39  |
| 资产总计        | 168,412,062.75 | 146,483,444.79 | 124,262,040.32 | 97,781,050.50 |
| 流动负债：       |                |                |                |               |
| 短期借款        | 14,000,000.00  | 18,000,000.00  | 23,200,000.00  | 9,300,000.00  |
| 应付票据        | 850,000.00     | 872,819.36     | -              | -             |
| 应付账款        | 37,163,977.37  | 33,518,605.22  | 25,535,279.57  | 8,190,145.47  |
| 预收账款        | 18,466,243.07  | 12,665,077.49  | 17,096,201.02  | 43,130,417.91 |
| 应付福利费       | 167,462.06     | 467,888.54     | 1,115,558.56   | 658,595.19    |
| 应交税金        | 2,288,806.88   | 263,682.20     | 3,516,695.22   | 447,783.18    |
| 其他应交款       | 30,211.61      | 12,090.52      | 65,143.22      | 68,690.85     |
| 其他应付款       | 10,867.33      | 1,787,606.13   | 5,013,240.52   | 6,427,246.95  |
| 预提费用        | 1,841,201.98   | 1,232,141.64   | 489,132.24     | 384,246.00    |
| 流动负债合计      | 74,818,770.30  | 68,819,911.10  | 76,031,250.35  | 68,607,125.55 |
| 长期负债：       |                |                |                |               |
| 长期借款        | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   | -              | -             |
| 长期应付款       | -              | 1,820,000.00   | 1,629,550.80   | 155,000.00    |
| 长期负债合计      | 2,000,000.00   | 3,820,000.00   | 1,629,550.80   | 155,000.00    |

|           |                |                |                |               |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 负债合计      | 76,818,770.30  | 72,639,911.10  | 77,660,801.15  | 68,762,125.55 |
| 股东权益：     |                |                |                |               |
| 股本        | 35,300,000.00  | 35,300,000.00  | 35,300,000.00  | 28,000,000.00 |
| 资本公积      | 4,845,727.70   | 2,272,208.63   | 2,191.27       | 232,114.90    |
| 盈余公积      | 5,407,981.39   | 5,407,981.39   | 1,662,139.82   | 1,484,549.14  |
| 其中：公益金    | 1,802,678.45   | 1,802,678.45   | 554,046.60     | 494,849.71    |
| 未分配利润     | 46,039,583.36  | 30,863,343.67  | 9,636,908.08   | -697,739.09   |
| 股东权益合计    | 91,593,292.45  | 73,843,533.69  | 46,601,239.17  | 29,018,924.95 |
| 负债和股东权益总计 | 168,412,062.75 | 146,483,444.79 | 124,262,040.32 | 97,781,050.50 |

## 3、简要现金流量表（单位：元）

| 项 目                      | 2002年1—6月      | 2001年度         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           | 116,643,899.44 | 174,272,766.71 |
| 收到的税费返还                  | 757,892.25     |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 2,995,683.24   | 5,936,202.40   |
| 现金流入小计                   | 120,397,474.93 | 180,208,969.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 92,925,671.16  | 126,024,562.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 3,656,322.56   | 7,309,062.38   |
| 支付的各项税费                  | 5,666,571.73   | 15,142,203.18  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 6,398,956.13   | 15,425,319.26  |
| 现金流出小计                   | 108,647,521.58 | 163,901,147.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 11,749,953.35  | 16,307,821.36  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 8,821,708.63   | 12,208,907.45  |
| 现金流出小计                   | 8,821,708.63   | 12,208,907.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -8,821,708.63  | -12,208,907.45 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>    |                |                |
| 借款所收到的现金                 | 9,000,000.00   | 51,100,000.00  |
| 现金流入小计                   | 9,000,000.00   | 51,100,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金               | 13,000,000.00  | 43,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付借款利息所支付的现金     | -              | 1,499,934.57   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金          | 465,773.42     | -              |
| 现金流出小计                   | 13,465,773.42  | 45,399,934.57  |
| 筹资活动产生的现金流量净额            | -4,465,773.42  | 5,700,065.43   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>      | -              | 40,173.00      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>    | -1,537,528.70  | 9,839,152.34   |

## (三) 经营业绩情况

本公司近三年及最近一期主营业务收入和利润的构成及来源情况如下表：(单位：元)

| 项 目        | 2002年1—6月      | 2001年度         | 2000年度         | 1999年度        |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务收入     | 104,531,314.24 | 147,620,915.04 | 107,384,191.36 | 60,580,688.57 |
| 其中：抛光线销售收入 | 69,452,336.35  | 98,167,811.95  | 79,302,866.66  | 49,586,153.85 |
| 压机销售收入     | 23,451,282.06  | 18,538,461.53  | 7,760,683.76   | —             |
| 磨边机销售收入    | 5,382,051.30   | 9,752,214.61   | 9,714,558.03   | 3,813,239.33  |
| 主营业务利润     | 26,641,887.26  | 40,160,580.87  | 29,364,344.88  | 20,983,783.99 |
| 营业利润       | 17,795,694.20  | 28,055,091.54  | 19,241,102.93  | 12,515,662.20 |
| 加：投资收益     | 52,298.94      | -1,168.80      | -88,149.32     | -446,145.51   |
| 补贴收入       | —              | —              | —              | —             |
| 营业外收支净额    | -2,822.73      | -48,920.83     | 1,462,085.36   | -260,460.46   |
| 利润总额       | 17,845,170.41  | 28,005,001.91  | 20,615,038.97  | 11,809,056.23 |
| 减：所得税      | 2,668,930.72   | 3,032,724.75   | 3,032,724.75   | 622,812.28    |
| 净利润        | 15,176,239.69  | 24,972,277.16  | 17,582,314.22  | 11,186,243.95 |

本公司近三年及最近一期主要产品的毛利额及其在主营业务毛利中所占的比重如下

表：

| 年份        | 主要产品 | 销售数量(台) | 毛利额(元)        | 占主营业务毛利比重(%) |
|-----------|------|---------|---------------|--------------|
| 1999年度    | 抛光线  | 25      | 18,781,321.74 | 88.15        |
|           | 磨边机  | 22      | 1,092,722.06  | 5.13         |
|           | 合计   |         | 19,874,043.76 | 93.28        |
| 2000年度    | 抛光线  | 48      | 22,655,785.76 | 74.91        |
|           | 磨边机  | 58      | 3,475,673.94  | 11.49        |
|           | 压机   | 5       | 1,690,011.62  | 5.59         |
|           | 合计   |         | 27,820,471.32 | 91.99        |
| 2001年度    | 抛光线  | 62      | 27,157,797.32 | 66.59        |
|           | 压机   | 11      | 4,916,169.53  | 12.06        |
|           | 磨边机  | 48      | 3,630,649.85  | 8.90         |
|           | 合计   |         | 35,706,738.03 | 87.55        |
| 2002年1—6月 | 抛光线  | 42      | 16,734,270.37 | 61.97        |
|           | 压机   | 11      | 7,207,008.40  | 26.69        |
|           | 磨边机  | 29      | 1,725,657.70  | 6.39         |
|           | 合计   |         | 25,666,936.47 | 95.05        |

1、主营业务收入构成和利润的主要来源。本公司近三年及最近一期的主营业务收入和利润主要来源于抛光线销售收入、压机销售收入和磨边机销售收入。1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月，抛光线销售收入分别为49,586,153.85元、79,302,866.66元、98,167,811.95元和69,452,336.35元，占当期主营业务收入的比例为81.85%、73.85%、66.50%和66.44%；磨边机销售收入分别为3,813,239.33元、9,714,558.03元、9,752,214.61元和

5,382,051.30元，占当期主营业务收入的比例为6.29%、9.05%、6.61%和5.15%。自公司2000年生产压机后，压机销售收入逐渐增大，2000年、2001年和2002年1—6月分别为7,760,683.76元、18,538,461.53元和23,451,282.06元，压机销售收入占主营业务收入的比例在2000年和2001年分别为7.23%和12.56%，2002年1—6月提高到22.43%，现已成为本公司主营业务收入和利润的第二主要来源，仅次于抛光线销售收入。

本公司主要产品全自动抛光生产线和高吨位全自动液压压砖机销售收入的确认方法为：产品发出经现场安装调试完毕达到合同要求并经客户确认后，开具产品销售专用发票，确认收入的实现。

2、主营业务收入总额和利润总额的变动趋势和原因。1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月，本公司的主营业务收入分别为60,580,688.57元、107,384,191.36元、147,620,915.04元和104,531,314.24元。主营业务收入2000年度和2001年度分别较上年增长77.26%和37.47%，2002年1—6月月平均数较上年月平均数增长41.62%，呈现出较快的增长势头，主要原因是抛光线销售收入的增加以及压机投产带来了新的收入增长点。1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月，公司净利润分别为11,186,243.95元、17,582,314.22元、24,972,277.16元和15,176,239.69元。2000年度和2001年度净利润分别较上年增长了57.18%和42.03%，2002年1—6月月平均净利润较上年月平均数增长21.54%。主营业务成本对利润变动趋势的影响详见下文。2000年度、2001年度和2002年1—6月净利润的增长主要是因为主营业务收入的增加，与主营业务收入的增加趋势呈较强的相关性。

3、主营业务成本的变动趋势和原因。1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月，本公司主营业务成本分别为39,274,107.75元、77,139,865.48元、106,839,861.80元和77,525,420.03元，主要是抛光线销售成本，2000年度、2001年度和2002年1—6月还包括了较大一部分压机销售成本。本公司的主营业务成本主要为原材料成本，2002年1—6月的主营业务成本中，原材料成本占了85.68%。公司1999年度、2000年度、2001年度和2002年1—6月毛利率分别为35.17%、28.16%、27.63%和25.84%，毛利率近三年及最近一期变动幅度较大，详细变动原因见下表：

| 项 目         |            | 1999年  | 2000年  | 2001年  | 2002年1—6月 |
|-------------|------------|--------|--------|--------|-----------|
| 抛<br>光<br>线 | 占总收入比重     | 81.85% | 73.85% | 66.50% | 66.44%    |
|             | 平均销售价格(万元) | 198.34 | 165.21 | 158.34 | 165.36    |
|             | 平均销售成本(万元) | 123.22 | 118.01 | 114.53 | 125.52    |
|             | 毛利率        | 37.88% | 28.57% | 27.67% | 24.09%    |
| 磨<br>边<br>机 | 占总收入比重     | 6.29%  | 9.05%  | 6.61%  | 5.15%     |

|    |            |        |        |        |        |
|----|------------|--------|--------|--------|--------|
|    | 平均销售价格(万元) | 17.33  | 16.75  | 20.32  | 18.56  |
|    | 平均销售成本(万元) | 12.37  | 10.76  | 12.75  | 12.61  |
|    | 毛利率        | 28.62% | 35.76% | 37.25% | 32.06% |
| 压机 | 占总收入比重     |        | 7.23%  | 12.56% | 22.43% |
|    | 平均销售价格(万元) |        | 155.21 | 168.53 | 213.19 |
|    | 平均销售成本(万元) |        | 121.41 | 123.84 | 147.68 |
|    | 毛利率        |        | 21.78% | 26.52% | 30.73% |

在 2000 年度，公司毛利率从 1999 年度 35.17% 下降到 28.16%，这主要是因为：公司主导产品抛光线经过一段时期的发展，随着新的竞争者的加入和市场供求关系的变化，价格有所下降，虽抛光线平均销售成本也有一定程度下降，但由于价格下降的幅度更大，使得抛光线毛利率从 1999 年度 37.88% 下降到 2000 年度的 28.57%。另外，毛利率较高的抛光线产品在销售中比重的下降以及 2000 年度处在投产初期的压机毛利率相对较低，也是影响公司 2000 年度总体毛利率下降的一个主要因素。随着公司生产逐渐步入正轨，产品销售价格与原材料采购成本保持较为稳定的比例，加上公司主导产品抛光线毛利率趋于平均化，公司毛利率也逐渐稳定，2000 年、2001 年和 2002 年 1—6 月毛利率分别为 28.16%、27.63% 和 25.84%。

4、其他业务利润的变动趋势及原因。本公司的其他业务利润主要包括材料销售利润和租金利润，1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月，本公司的材料销售利润分别为 445,202.94 元、357,255.06 元、1,651,899.78 元和 376,575.36 元，2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月分别取得租金利润 24,586.21 元、106,789.50 元和 57,809.72 元。

5、营业费用的变动趋势及原因。本公司的营业费用主要是广告展览费和销售人员机构的有关费用，随着公司主营业务收入的增加，营业费用也呈逐步上升趋势，1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月，本公司的营业费用分别为 2,929,004.52 元、3,919,950.16 元、3,946,520.39 元和 3,629,656.85 元。

6、管理费用的变动趋势及原因。本公司管理费用主要是新产品开发费、管理员工资以及资产折旧摊销。随着公司规模的逐渐扩大以及研发费用投入的增加，管理费用也逐步增加，1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月，管理费用分别为 5,389,480.98 元、5,776,869.27 元、8,436,448.86 元和 5,663,690.40 元。

7、投资收益的变动趋势及原因。本公司的投资收益主要为股份转让收益和按权益法核算的股权投资损益。1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月，本公司的投资收益为 -446,145.51 元、-88,149.32 元、-1,168.80 元和 52,298.94 元。1999 年度的投资收益为麦

高迪公司投资收益-7,966.08 元、唐山科达投资收益-471,299.24 元和利纳工业皮带公司投资收益 33,119.81 元；2000 年度的投资收益包括麦高迪公司投资收益-103,572.12 元和唐山科达投资收益 15,422.80 元；2001 年度的投资收益包括唐山科达投资收益 22,914.47 元和利纳工业皮带公司投资收益-24,083.27 元；2002 年 1—6 月 52,298.94 元的投资收益为唐山科达投资收益。

8、营业外收支净额的变动趋势和原因。本公司的营业外收支主要包括没收定金收入、无法支付的款项、捐赠支出、滞纳金、罚金和其他。本公司 1999 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月的营业外收支主要是一些零碎项目，金额较小，净额分别为-260,460.46 元、-48,920.83 元和-2,822.73 元，2000 年度的营业外收支净额为 1,462,085.36 元，包括 1,562,812.52 元的营业外收入和 100,727.16 元的营业外支出，其中，营业外收入包括 719,000.00 元的没收定金收入和 843,812.52 元的无法支付款项，营业外支出包括 80,910.00 元的捐赠支出和 19,817.16 元的其他支出。

9、所得税税率及享受的主要税收优惠政策。根据顺德市地方税务局陈村税务分局 1998 年 1 月 10 日出具的《关于顺德市科达陶瓷机械有限公司企业所得税带征的通知》本公司 1998 年度和 1999 年度按产品销售收入的 1%和房产租赁收入的 1.5%缴纳企业所得税，2000 年 1—3 月份按产品销售收入的 1%和房产租赁收入的 1.5%预缴企业所得税，2000 年 4—12 月按产品销售收入的 1.4%和房产租赁收入的 1.3%预缴企业所得税。后根据顺德市地方税务局 2000 年 12 月 29 日的顺地税发[2000]372 号文《关于广东科达机电股份有限公司申请 2000 年度企业所得税减按 15%税率征收的批复》，公司 2000 年度的企业所得税实际是按 15%的比例计征的，其中当年缴纳 1,493,466.08 元，余款 1,539,258.67 元于 2001 年 8 月 30 日缴付顺德市地税局。另外，本公司的主导产品刮平定厚机、抛光机、磨边倒角机及其组成的瓷质砖抛光自动生产线，在 1998 年 11 月被评定为国家重点新产品，本能按粤科字[1996]5 号《关于新产品税收优惠政策的规定》享受先征后返三年新增部分所得税和不低于 50%的新增增值税地方分成部分的优惠政策，但因公司 1998 年—1999 年采用核定征收所得税的方法，没有能享受上述优惠政策。根据顺德市地方税务局顺地税发[2001]281 号《关于广东科达机电股份有限公司 2001 年度企业所得税有关问题的批复》的规定，公司自 2001 年 1 月 1 日起按 15%的税率计征企业所得税。另外，根据广东省地方税务局粤地税函[2001]578 号文《关于广东科达机电股份有限公司申请技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》，将公司 2001 年应交所得税多于上年应交所得税部分，用当年技术改造国产设备投资总额 9,504,891.00 元的 40%(即 3,801,956.40 元)的一部分(1,207,678.31 元)抵免，故 2001 年的企业

所得税与 2000 年一致。除此以外，本公司没有享受其他税收优惠政策。

#### (四) 主要资产情况

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司资产总计 168,412,062.75 元，主要包括流动资产、固定资产、长期投资和无形资产。

##### 1、流动资产

本公司流动资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款和存货，详细情况见下表：(单位：元)

| 项目    | 2002 年 6 月 30 日 | 2001 年 12 月 31 日 | 2000 年 12 月 31 日 | 1999 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 货币资金  | 13,697,548.21   | 15,235,076.91    | 5,395,924.57     | 360,176.20       |
| 应收票据  | 7,170,343.47    | 3,413,000.00     | —                | —                |
| 应收账款  | 33,377,642.18   | 25,248,185.23    | 20,756,342.42    | 24,738,228.09    |
| 其他应收款 | 2,231,160.34    | 2,050,939.25     | 5,964,888.07     | 5,286,043.75     |
| 预付账款  | 6,685,133.60    | 4,267,953.32     | 7,373,416.50     | 13,905,072.49    |
| 存货    | 36,370,723.59   | 34,938,091.98    | 29,047,493.73    | 26,263,198.80    |

截止 2002 年 6 月 30 日的存货中还包括了发出商品 9,670,737.53 元，这部分发出商品是指已发出但尚不能确认为收入的产品。由于本公司主要产品发出后，还需技术人员安装调试并经客户确认才作为收入的实现，故设置“发出商品”科目。

##### 2、固定资产

因本公司报告期内无固定资产和在建工程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和在建工程减值准备，截止 2002 年 6 月 30 日，本公司固定资产净额为 48,309,628.19 元，在建工程余额为 6,054,288.83 元。

本公司 2002 年 6 月 30 日的固定资产具体情况如下表：(单位：元)

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限   | 折旧率         | 账面原价          | 累计折旧         | 账面净值          |
|--------|------|--------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20—40年 | 4.8—2.4%    | 27,582,609.73 | 3,171,582.30 | 24,411,027.43 |
| 生产设备   | 直线法  | 8—10年  | 19—9.5%     | 25,316,918.77 | 3,960,257.21 | 21,356,661.56 |
| 运输设备   | 直线法  | 5年     | 19%         | 2,507,842.00  | 1,734,981.73 | 772,860.27    |
| 办公设备   | 直线法  | 3—8年   | 31.7—11.19% | 2,421,345.67  | 917,534.51   | 1,503,811.16  |
| 其他     | 直线法  | 2年     | 50%         | 417,755.00    | 152,487.23   | 265,267.77    |
| 合计     | —    | —      | —           | 58,246,471.17 | 9,936,842.98 | 48,309,628.19 |

在上述固定资产中，公司主要产品生产设备情况如下表：

| 产品名称 | 产品生产设备原值      | 产品生产设备净值      |
|------|---------------|---------------|
| 抛光线  | 4,268,428.85  | 2,015,477.84  |
| 压机   | 18,693,692.53 | 17,401,735.66 |
| 合计   | 22,962,121.38 | 19,417,213.50 |

1999 年末、2000 年末、2001 年末和 2002 年 6 月 30 日，本公司的在建工程余额分别为 1,711,438.00 元、9,208,198.00 元、5,584,512.22 元和 6,054,288.83 元。

### 3、长期投资

本公司 2002 年 6 月 30 日的长期投资为对唐山科达的长期股权投资，账面余额为 1,059,336.97 元，因本公司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，故本公司未计提长期投资减值准备，具体情况如下：(单位：元)

| 被投资单位名称    | 占被投资公司的股权比例 | 会计核算方法 | 初始投资额        | 报告期末余额       | 报告期末占净资产的比例 |
|------------|-------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 唐山科达轻机有限公司 | 48%         | 权益法    | 1,440,000.00 | 1,059,336.97 | 1.16%       |

### 4、无形资产

本公司 2002 年 6 月 30 日的无形资产是公司三块通过出让方式取得的土地使用权，摊余价值 13,388,152.79 元，由于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，具体情况如下：(单位：元)

| 类别    | 取得方式 | 摊销年限 | 原始金额          | 累计摊销金额     | 报告期末余额        | 剩余摊销年限 |
|-------|------|------|---------------|------------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 出让   | 50 年 | 4,047,110.95  | 303,914.09 | 3,743,196.86  | 555 月  |
| 土地使用权 | 出让   | 50 年 | 3,769,000.60  | 243,650.82 | 3,525,349.78  | 561 月  |
| 土地使用权 | 出让   | 50 年 | 6,407,440.00  | 287,833.85 | 6,119,606.15  | 573 月  |
| 合计    | ——   | ——   | 14,223,551.55 | 835,398.76 | 13,388,152.79 | ——     |

### 5、有形资产净值

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司总资产为 168,412,062.75 元，无形资产 13,388,152.79 元，待摊费用无余额，长期待摊费用 68,104.58 元的，有形资产净值为 154,955,805.38 元（有形资产净值 = 总资产 - 无形资产 - 待摊费用 - 长期待摊费用）。

#### (五) 主要债项情况

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司负债总额为 76,818,770.30 元，主要是短期借款、应付账款、预收账款、应交税金、预提费用和长期借款。

#### 1、短期借款

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司短期借款余额为 14,000,000.00 元，全部为抵押贷款，是公司以固定资产中的部分办公楼及厂房（评估价值为 2,034 万元）作抵押，从农业银行顺德市北窖支行取得的贷款。

#### 2、应付福利费

截止 2002 年 6 月 30 日,本公司应付福利费余额为 167,462.06 元,每年按工资总额的 14% 计提,公司每年福利费的提取情况如下:

| 年份           | 工资总额         | 年度提取福利费    |
|--------------|--------------|------------|
| 1999 年       | 3,934,730.38 | 550,862.25 |
| 2000 年       | 5,764,269.57 | 806,997.70 |
| 2001 年       | 5,843,326.62 | 818,065.73 |
| 2002 年 1—6 月 | 2,899,241.30 | 405,893.78 |

### 3、长期借款

截止 2002 年 6 月 30 日,本公司长期借款余额 200 万元,系以评估作价 4,007,420.00 元的 2 台设备作抵押,取得的农业银行顺德市北窖支行科技项目贴息贷款。

### 4、其他负债情况(单位:元)

| 项目    | 2002 年 6 月 30 日 | 2001 年 12 月 31 日 | 2000 年 12 月 31 日 | 1999 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 37,163,977.37   | 33,518,605.22    | 25,535,279.57    | 8,190,145.47     |
| 预收账款  | 18,466,243.07   | 12,665,077.49    | 17,096,201.02    | 43,130,417.91    |
| 应交税金  | 2,288,806.88    | 263,682.20       | 3,516,695.22     | 447,783.18       |
| 其他应付款 | 10,867.33       | 1,787,606.13     | 5,013,240.52     | 6,427,246.95     |
| 预提费用  | 1,841,201.98    | 1,232,141.64     | 489,132.24       | 384,246.00       |

### 5、对关联方的负债

截止 2002 年 6 月 30 日,本公司对关联方的负债是应付唐山科达货款 116,663.01 元。

### 6、合同承诺债务、或有负债和逾期贷款

截止 2002 年 6 月 30 日,本公司不存在合同承诺债务、或有负债和逾期贷款。

### (六) 股东权益情况

截止 2002 年 6 月 30 日,本公司股东权益为 91,593,292.45 元,包括股本 35,300,000.00 元、资本公积 4,845,727.70 元、盈余公积 5,407,981.39 元和未分配利润 46,039,583.36 元。近三年及最近一期股东权益情况如下:

#### 1、股本情况

本公司近三年及最近一期的股本构成及变化情况如下表:(单位:元)

| 股东名称  | 2002.6.30  | 2001.12.31 | 2000.12.31 | 2000 年<br>增资及转让 | 1999.12.31 | 1999 年增资  |
|-------|------------|------------|------------|-----------------|------------|-----------|
| 三水欧神诺 | 24,710,000 | 24,710,000 | 24,710,000 | 5,110,000       | 19,600,000 | 9,100,000 |
| 盈瑞建材  | 3,530,000  | 3,530,000  | 3,530,000  | 3,530,000       | —          | —         |

|     |            |            |            |           |            |            |
|-----|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 卢勤  | 2,824,000  | 2,824,000  | 2,824,000  | -536,000  | 3,360,000  | 1,560,000  |
| 鲍杰军 | 2,118,000  | 2,118,000  | 2,118,000  | -402,000  | 2,520,000  | 1,170,000  |
| 吴跃飞 | 706,000    | 706,000    | 706,000    | -134,000  | 840,000    | 390,000    |
| 吴桂周 | 706,000    | 706,000    | 706,000    | -134,000  | 840,000    | 390,000    |
| 冯红健 | 706,000    | 706,000    | 706,000    | -134,000  | 840,000    | 390,000    |
| 合计  | 35,300,000 | 35,300,000 | 35,300,000 | 7,300,000 | 28,000,000 | 13,000,000 |

## 2、资本公积情况

本公司近三年及最近一期的资本公积构成及变化情况如下：(单位：元)

| 项目      | 2002年6月30日   | 2001年12月31日  | 2000年12月31日 | 1999年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 股本溢价    | 2,191.27     | 2,191.27     | 2,191.27    | 232,114.90  |
| 科技拨款    | 4,699,550.80 | 2,129,550.80 | -           | -           |
| 无法支付的款项 | 143,985.63   | 140,466.56   | -           | -           |
| 合计      | 4,845,727.70 | 2,272,208.63 | 2,191.27    | 232,114.90  |

## 3、盈余公积情况

本公司近三年及最近一期的盈余公积构成及变化情况如下：(单位：元)

| 项目      | 2002年6月30日   | 2001年12月31日  | 2000年12月31日  | 1999年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 3,605,302.94 | 3,605,302.94 | 1,108,093.22 | 989,699.43   |
| 法定公益金   | 1,802,678.45 | 1,802,678.45 | 554,046.60   | 494,849.71   |
| 合计      | 5,407,981.39 | 5,407,981.39 | 1,662,139.82 | 1,484,549.14 |

## 4、未分配利润情况

本公司近三年及最近一期的未分配利润构成及变化情况如下：(单位：元)

| 项目         | 2002年6月30日    | 2001年12月31日   | 2000年12月31日   | 1999年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润    | 30,863,343.67 | 9,636,908.08  | -697,739.09   | -1,509,145.09 |
| 本期净利润      | 15,176,239.69 | 24,972,277.16 | 17,582,314.22 | 11,186,243.95 |
| 提取法定公积金    | -             | 2,497,227.72  | 1,206,934.13  | 967,709.89    |
| 提取法定公益金    | -             | 1,248,613.85  | 603,467.07    | 483,854.94    |
| 提取任意盈余公积   | -             | —             | —             | —             |
| 分配普通股股利    | -             | —             | —             | —             |
| 转作股本的普通股股利 | -             | —             | 5,437,265.85  | 8,923,273.12  |
| 期末未分配利润    | 46,039,583.36 | 30,863,343.67 | 9,636,908.08  | -697,739.09   |

## (七) 现金流量情况

### 1、经营活动产生的现金流量

本公司2001年和2002年1—6月经营活动产生的现金流入和流出情况如下表：(单位：

元)

| 项 目             | 2002年 1—6月     | 2001年度         |
|-----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 116,643,899.44 | 174,272,766.71 |
| 收到的税费返还         | 757,892.25     | -              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 2,995,683.24   | 5,936,202.40   |
| 现金流入小计          | 120,397,474.93 | 180,208,969.11 |
| 购买商品、提供劳务支付的现金  | 92,925,671.16  | 126,024,562.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,656,322.56   | 7,309,062.38   |
| 支付的各项税费         | 5,666,571.73   | 15,142,203.18  |
| 支付的其他与经营有关的现金   | 6,398,956.13   | 15,425,319.26  |
| 现金流出小计          | 108,647,521.58 | 163,901,147.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 11,749,953.35  | 16,307,821.36  |

关于收到的其他与经营活动有关的现金，2001年主要包括代收工程款 1,782,110.13 元，收到科技创新基金及科技三项费 2,050,000.00 元，收回归还备用金 1,091,597.84 元；2002年 1—6 月主要包括收到科技创新基金及科技三项费 1,250,000.00 元，代收工程款 1,528,571.13 元。

关于支付的其他与经营活动有关的现金，2001年主要包括：支付工程款 3,189,318.90 元、新产品开发费用 2,803,528.11 元、各项办公管理费用 2,649,225.35 元、销售及广告费用 1,484,239.82 元、管理费 554,989.00 元和备用金借款 214,776.50 元；2002年 1—6 月主要包括：支付新产品开发费用 593,931.89 元、广告费 721,146.04 元、运输费 1,448,577.21 元、当地政府管理费 257,165.00 元、办事处费用 446,372.91 元和备用金借款 350,000.00 元。

## 2、投资活动产生的现金流量

本公司 2001 年度和 2002 年 1—6 月均无投资活动产生的现金流入，投资活动产生的现金流出全部为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金，其中，2001 年度的现金流出为 12,208,907.45 元，2002 年 1—6 月的现金流出为 8,821,708.63 元。

## 3、筹资活动产生的现金流量

本公司 2001 年度筹资活动产生的现金流量净额为 5,700,065.43 元。其中，筹资活动产生的现金流入 51,100,000.00 元，为借款收到的现金；筹资活动产生的现金流出 45,399,934.57 元，包括偿还债务所支付的现金 43,900,000.00 元和分配股利、利润或偿付借款利息所支付的现金 1,499,934.57 元。

本公司 2002 年 1—6 月筹资活动产生的现金流量净额为-4,465,773.42 元。其中，筹资活

动产生的现金流入 9,000,000.00 元，为借款收到的现金；筹资活动产生的现金流出 13,465,773.42 元，包括偿还债务所支付的现金 13,000,000.00 元和支付的其他与筹资活动有关的现金 465,773.42 元。

#### 4、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

本公司 2001 年度和 2002 年 1—6 月没有不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

### (八) 重大关联交易、期后事项、或有事项及其他重要事项

#### 1、重大关联交易

详情请参见本招股说明书第七章。

#### 2、期后事项

本公司于 2001 年 1 月 10 日与顺德市陈村农村信用合作社签订了最高贷款额为 650 万元的最高额抵押担保借款合同（合同号为顺信最高抵借字陈 06 第 01003 号）。合同约定，贷款人可根据借款人的需要和贷款人的可能在合同规定的期限和额度内提供贷款，借款人对上述贷款以评估价值 930 万元、面积为 26,260 平方米的土地作为抵押物，合同有限期为 2001 年 1 月 10 日至 2003 年 1 月 10 日。依据上述合同，2002 年 7 月，本公司向顺德市陈村农村信用合作社借款 350 万元，借款月利率 4.8675%，借款期限为 2002 年 7 月 1 日至 2003 年 1 月 10 日。

#### 3、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 4、其他重要事项

##### (1) 公司采用核定征收法缴纳企业所得税有关情况的说明

广东省顺德市属于我国经济发达地区，工业企业数量众多。其中，中小规模企业占了相当比重。为方便对这些中小规模工业企业税收的征管，顺德市地方税务局根据本地区的经济特点，对当地规模较小的工业企业，普遍采取了按企业销售收入的一定比例核定征收所得税的征税办法，具体征收比例按照本地区工业企业的平均盈利水平确定。对于机械类企业而言，产品销售收入的核定征收比例 1999 年、2000 年 1—3 月为 1.3%（其中企业所得税征收比例 1%，股东红利所得税征收比例 0.3%），从 2000 年 4 月开始为 1.7%（其中企业所得税征收比例 1.4%，股东红利所得税征收比例 0.3%）。广东省顺德市地方税务局于 2001 年 12 月 28 日出具《关于广东科达机电股份有限公司 98、99 年度核定征收企业所得税的说明》对此进行了确认。

本公司成立于 1996 年 12 月 11 日，主要从事陶瓷机械成套装备的生产。由于企业创办

初期生产经营规模有限，故地方税务局对本公司也采用了核定征收所得税的办法。另外，本公司还有一部分房屋租赁收入，当地税务机关对这部分房屋租赁收入也按一定比例核定征收企业所得税，具体核定征收比例 1999 年和 2000 年 1—3 月为 1.5%，从 2000 年 4 月开始为 1.3%。随着公司生产经营规模的扩大，从 2000 年度起，经税务主管部门核定，我公司开始采用查账征收方式缴纳企业所得税。

经广东省顺德市地方税务局 2001 年 12 月 28 日的说明确认，本公司 1999 年按核定征收方法缴纳所得税是依据当地税务机关的税收征收政策，并不属于《中华人民共和国税收征收管理法》中第三十五条规定的采用核定征收纳税所具有的任何情形之一。

## (2) 原始会计报表和申报会计报表的差异说明

中喜会计师事务所有限责任公司对本公司原始财务报告与申报财务报告的差异进行了鉴证，并于 2002 年 7 月 18 日出具了中喜审字（2002）第 00301 号《专项鉴证报告》。会计师经鉴证认为：没有证据表明本公司原始财务报告与申报财务报告的差异情况说明是不合理的。申报财务报告与原始财务报告差异情况如下：

资产：原始财务报告中的有关资产科目没有按《企业会计制度》的规定计提坏账准备、存货跌价准备等各项准备，申报财务报告按《企业会计制度》的规定计提了各项准备，并对相应的会计误差进行了调整。申报财务报告与原始财务报告具体差异情况如下：(1) 货币资金：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 1,321,009 元，系将银行存款中预储税金冲减应交税金。(2) 应收账款：1999 年 12 月 31 日和 2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 723,644 元和 1,620,579 元，系将预付账款中一年以上的款项调整到应收账款；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 631,771.74 元，系调整合并了与应付账款中相同的往来账户 988,807.26 元，将预付账款中一年以上的款项 1,620,579 元调整到应收账款。(3) 其他应收款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 186,843.38 元，2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 910,676.94 元，系调整了 1999 年公司代股东交纳的个人所得税 186,843.38 元及将 2000 年预付的上市及改制费用 1,097,520.32 元调整到预付账款中和管理费用中；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 5,496 元，是将代交的养老保险金重分类到其他应付款中；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告增加了 748,261.54 元，是将一年以上预付账款调入。(4) 坏账准备：1999 年 12 月 31 日、2000 年 12 月 31 日和 2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 554,465.39 元、160,594.02 元和 657,797.90 元，系按《企业会计制度》计提坏账准备并追溯调整，其中将预付账款中一年以上的款项调整到

应收账款并计提坏账准备的金额为 1999 年 144,728.80 元、2000 年 179,387 元；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告增加了 149,652.31 元，是补提坏账准备。(5) 预付账款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 1,955,764 元，系将预付账款中一年以上的款项 723,644 元调整到应收账款以及将预付账款中的设备工程款 1,232,120 元调整到在建工程；2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 5,747,058.68 元，变动原因为将其他应收款中预付的上市费用 627,520.32 元调整到预付账款中，将预付账款中一年以上的款项 1,620,579 元调整到应收账款，将预付账款中的设备工程款 4,754,000 元调整到在建工程和固定资产；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 2,090,579 元，变动原因为将预付账款中一年以上的款项 1,620,579 元调整到应收账款，将改制费用 470,000 元调入管理费用；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告减少了 748,261.54 元，变动原因为预付账款中一年以上的款项 748,261.54 元调整到其他应收款。(6) 存货：2000 年 12 月 31 日和 2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 959,313 元和 990,861 元，系将原全部计入完工产品的制造费用在完工产品和在产品之间分摊。(7) 存货跌价准备：2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 38,954.04 元，系按《企业会计制度》补提的存货跌价准备；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告减少 87,202.83 元，是调整多提的存货跌价准备。(8) 长期投资：2000 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日和 2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 15,422.80 元、22,914.47 元和 52,298.94 元，均为调整唐山科达机电股份有限公司当年的投资收益。(9) 固定资产及累计折旧：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 6,426,118.82 元和 346,458.14 元，2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 200,000 元和 402,191 元，2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告累计折旧增加了 425,934 元，均系完工在建工程转入固定资产和调整计提折旧所致。(10) 在建工程：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 5,248,954.82 元，系将预付账款中的设备工程款调整到在建工程以及将完工在建工程转入固定资产；2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 4,554,000 元，系将预付账款中的设备工程款调整到在建工程。(11) 无形资产：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 62,767.78 元，系调整 1998 年少摊销的土地使用费 36,791.10 元，并补提了当年少摊销的土地使用费 25,976.68 元。(12) 长期待摊费用：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 334,269.52 元，系将网络布线费及电话安装费 445,692.70 元调整到长期待摊费用，并补记了当期摊销额 111,423.18 元。

负债：申报财务报告中的有关科目按《企业会计制度》的规定进行了相应的会计差异

调整，并补提了 2000 年度的应交所得税。申报财务报告与原始财务报告具体差异情况如下：

(1) 应付账款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 6,482,202.95 元，系将应付账款中属于其他应付账款性质的项目重分类入其他应付款中；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 988,807.26 元，系合并了应付账款中与应收账款中相同的往来账户。(2) 预收账款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 255,000 元，系将预收账款中新产品科技补贴款重分类入专项应付款中。(3) 应付福利费：1999 年 12 月 31 日、2000 年 12 月 31 日和 2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别增加了 658,595.19 元、154,920 元和 154,920 元，系补提福利费。(4) 应交税金：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 1,321,009 元，系将银行存款中预储税金冲减应交税金；2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 1,553,817.47 元，系补提 2000 年度应交企业所得税 1,539,258.67 元及补提应交流转税 14,558.80 元；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告减少了 27,539.39 元，是审计后利润减少，相应调减应交所得税。(5) 其他应付款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 6,427,246.95 元，系将应付账款中属于其他应付账款性质的项目重分类入其他应付款中；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 5,496 元，是将其他应收款中代交的养老保险金重分类到其他应付款中。(6) 预提费用：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 729,386.10 元，系冲回多预提的广告费及电费 1,113,632.10 元，补提大都管理区管理费 384,246 元；2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 283,949 元，系补提当年 12 月份贷款利息 115,600 元和大都管理区管理费 168,349 元；2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 39,588 元，系冲回多预提的广告费 401,807 元，补提大都管理区管理费 362,219 元；2002 年 6 月 30 日申报财务报告比原始财务报告增加了 121,146.44 元，是补提广告费。(8) 长期应付款：1999 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 155,000 元，系将新产品科技补贴款重分类至长期应付款；2000 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告增加了 1,629,550.80 元，系将科技三项费调入长期应付款。

股东权益：申报财务报告中的有关科目按《企业会计制度》的规定进行了相应的会计误差调整，并调整计提了各年的盈余公积。申报财务报告与原始财务报告具体差异情况如下：(1) 资本公积：2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告减少了 347,942.10 元，系调整误将 1999 年利润 347,942.10 元计入资本公积。(2) 盈余公积：1999 年 12 月 31 日、2000 年 12 月 31 日和 2001 年 12 月 31 日申报财务报告比原始财务报告分别减少了 287,361.57 元、545,991.78 元和 104,457.57 元，均系申报财务报告与原始财务报告调整形成的利润差异

而调整的盈余公积。(3) 未分配利润：1999年12月31日、2000年12月31日、2001年12月31日和2002年6月30日申报财务报告比原始财务报告分别减少了697,739.09元、2,947,451.33元、241,842.80元和103,757.59元，均系调整当年企业所得税及成本费用项目等所致。

损益：申报财务报告中的有关科目按《企业会计制度》的规定进行了相应的会计误差调整。申报财务报告与原始财务报告具体差异情况如下：(1) 主营业务成本：1999年度申报财务报告比原始财务报告减少了210,043.03元，系调整多预提入成本的电费；2000年度申报财务报告比原始财务报告减少了787,904.31元，系调整当年不允许抵扣的进项税额转出增加成本12,550.69元，补提折旧增加成本158,858元，将原全部计入完工产品的制造费用在完工产品和在产品之间分摊减少成本959,313元；2001年度申报财务报告比原始财务报告减少了5,663.62元，系调整当年不允许抵扣的进项税额转出增加成本2,141.38元，补提折旧增加成本23,743元，将原全部计入完工产品的制造费用在完工产品和在产品之间分摊减少成本31,548元。(2) 主营业务税金及附加：2000年度申报财务报告比原始财务报告增加了2,008.11元，系补提当年流转税。(3) 营业费用：1999年度申报财务报告比原始财务报告减少了748,669.07元，系调整多计入营业费用的广告费903,589.07元，补提销售部门员工福利费154,920元；2001年度申报财务报告比原始财务报告减少了401,807元，系调整多计入营业费用的广告费；2002年1—6月申报财务报告比原始财务报告增加了121,146.44元，系补提广告费。(4) 管理费用：1999年度申报财务报告比原始财务报告增加196,819.45元，系追溯调整冲回坏账准备503,617.74元，补记摊销无形资产25,976.68元，补记摊销低值易耗品7,160元，补记摊销长期待摊费用-网络及电话安装费111,423.18元，补提福利费503,675.19元，补提大都管理区当年管理费78,986元，冲出应由科技补贴款列支的费用100,000元，补提固定资产累计折旧73,216.14元；2000年度申报财务报告比原始财务报告增加了240,059.22元，系补提当年的坏账准备15,865.22元，将改制费用470,000元调入管理费用，冲回多提大都管理区当年管理费215,897元，冲回多提办公设备折旧29,909元；2001年度申报财务报告比原始财务报告增加了566,506.14元，系补提当年的坏账准备333,682.10元，补提存货跌价准备38,954.04元，补提大都管理区当年管理费193,870元；2002年1—6月申报财务报告比原始财务报告增加了322,226.08元，是补提坏账准备149,652.31元，调整误记入营业外支出的管理费用259,776.60元，冲回多计提的存货跌价准备87,202.83元。(5) 财务费用：2000年度申报财务报告比原始财务报告增加了115,600元，系补提当年的贷款利息。(6) 投资收益：2000年度、2001年度和2002年度申报财务报告比原始财务报告分别增

加了 15,422.80 元、22,914.47 元和 52,298.94 元，系调整唐山科达轻机的当期的投资收益。(7) 补贴收入：2000 年度申报财务报告比原始财务报告减少了 1,629,550.80 元，系将科技三项费调入长期应付款。(8) 营业外支出：1999 年度申报财务报告比原始财务报告增加了 260,460.46 元，系将清理的固定资产损失转入营业外支出；2002 年 1—6 月申报财务报告比原始财务报告减少了 259,776.60 元，系调整误记入营业外支出的管理费用。(9) 所得税：1999 年度申报财务报告比原始财务报告减少了 186,843.38 元，系调整应由股东个人负担的个人所得税；2000 年度申报财务报告比原始财务报告增加了 1,539,258.67 元，系补提当年应交企业所得税；2002 年 1—6 月申报财务报告比原始财务报告减少了 27,539.39 元，是调整多提所得税。

利润分配：申报财务报告中的有关科目按《企业会计制度》的规定及股东会决议进行了相应的会计误差调整。申报财务报告与原始财务报告具体差异情况如下：(1) 年初未分配利润：该项目是根据上年的期末审计调整后的数据列示。(其差异调整说明见上年的损益类差异说明)。(2) 提取的法定盈余公积金与提取的法定公益金：该项目申报财务报告与原始财务报告的差异是由于审计调整后造成利润差异而按比例调整提取数额所致。(3) 转作股本的普通股股利：2000 年度申报财务报告比原始财务报告减少了 232,114.90 元，系调整 2000 年股份公司成立时按净资产全额转增资本时转作股本的普通股股利多转部分。

### (3) 关于收入确认的说明

本公司对于内销的产品经安装调试、试运行合格后确认销售收入，对于自制的配件和外销的产品则在发出后确认销售收入，详细情况请参见本招股说明书附录中的审计报告。

### (4) 关于会计估计变更的说明

本公司于 2000 年初作如下会计估计变更：由于固定资产中机器设备使用年限估计不准确，决定从 2000 年开始，所有机器设备的可使用年限从 8 年延长至 10 年，并做如下会计处理：对在 2000 年度前取得的机器设备，以其账面净值为基础在剩余年限内（10 年减已使用年限）计算折旧，对自 2000 年取得的机器设备，以直线法在 10 年内计算折旧。

### (5) 唐山科达未纳入合并报表的说明

唐山科达是本公司的控股子公司，本公司拥有其 48% 的股权，并对其具有实质控制权。因按财政部财会二字（1996）2 号文的规定，当子公司的资产总额、销售收入和当期净利润占母公司与所有子公司的资产总额合计额、销售收入合计额和当期净利润合计额的比例不到 10% 时，可以不纳入合并报表，故本公司未将唐山科达纳入合并报表。

唐山科达的主要财务会计数据如下表：(单位:元)

| 项 目  | 2002年6月30日   | 2001年12月31日   | 2000年12月31日   | 1999年12月31日  |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 总资产  | 9,551,751.56 | 10,063,934.18 | 15,551,395.34 | 9,747,641.71 |
| 总负债  | 7,344,799.50 | 7,965,938.25  | 13,501,137.89 | 7,729,515.12 |
| 股东权益 | 2,206,952.06 | 2,097,995.93  | 2,050,257.45  | 2,018,126.59 |

| 项 目    | 2002年1—6月    | 2001年度       | 2000年度       | 1999年度       |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 2,461,559.82 | 9,003,669.71 | 6,203,658.47 | 2,859,249.56 |
| 主营业务利润 | 413,182.25   | 1,102,679.79 | 539,740.92   | -429,295.13  |
| 营业利润   | 113,966.33   | 47,238.48    | 32,038.46    | -981,773.41  |
| 净利润    | 108,956.13   | 47,738.48    | 32,130.86    | -981,873.41  |

唐山科达生产经营规模较小，其资产规模和收入利润占本公司及子公司相应项目合计额的比例均较低，对本公司财务状况无重大影响，具体情况如下表：

| 项 目                    | 2002年1—6月 | 2001年 | 2000年  | 1999年  |
|------------------------|-----------|-------|--------|--------|
| 总资产占本公司及其子公司总资产合计额比例   | 5.37%     | 6.43% | 11.12% | 8.93%  |
| 净资产占本公司及其子公司净资产合计额比例   | 2.35%     | 2.76% | 4.18%  | 6.34%  |
| 销售收入占本公司及其子公司销售收入合计额比例 | 2.30%     | 5.75% | 5.46%  | 4.52%  |
| 净利润占本公司及其子公司净利润合计额比例   | 0.71%     | 0.19% | 0.09%  | -4.07% |

#### (九) 备考的财务会计信息

本公司报告期内没有发生重大资产置换、重大购销价格变化等情况，因此无须编制备考的财务会计信息。

#### (十) 盈利预测情况

本公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。受本公司委托，中喜会计师事务所对本公司2002年度的盈利预测报告进行了审核，并出具了不带说明段的盈利预测审核报告，以下数据均引自经注册会计师审核后的盈利预测报告。

##### 1、简要盈利预测表

| 项 目      | 2001年已审实现数     | 2002年预测数       |               |               |                |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|          |                | 1-6月已审实现数      | 7-8月末未审实现数    | 9-12月预测数      | 合计数            |
| 一、主营业务收入 | 147,620,915.04 | 104,531,314.24 | 33,798,547.56 | 54,988,138.20 | 193,318,000.00 |
| 减：主营业务成本 | 106,839,861.80 | 77,525,420.03  | 24,934,882.38 | 38,997,697.59 | 141,458,000.00 |

|           |               |               |              |               |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 主营业务税金及附加 | 620,472.37    | 364,006.95    | 91,395.46    | 200,597.59    | 656,000.00    |
| 二、主营业务利润  | 40,160,580.87 | 26,641,887.26 | 8,772,269.72 | 15,789,843.02 | 51,204,000.00 |
| 加：其他业务利润  | 1,758,689.28  | 434,385.08    | 283,519.95   | 891,094.97    | 1,609,000.00  |
| 减：营业费用    | 3,946,520.39  | 3,629,656.85  | 590,220.77   | 2,005,122.38  | 6,225,000.00  |
| 管理费用      | 8,436,448.86  | 5,663,690.40  | 1,575,962.78 | 3,780,346.82  | 11,020,000.00 |
| 财务费用      | 1,481,209.36  | -12,769.11    | 170,704.15   | 881,064.96    | 1,039,000.00  |
| 三、营业利润    | 28,055,091.54 | 17,795,694.20 | 6,718,901.97 | 10,014,403.83 | 34,529,000.00 |
| 加：投资收益    | -1,168.80     | 52,298.94     | -            | -52,298.94    | -             |
| 营业外收支净额   | -48,920.83    | -2,822.73     | -            | -             | -2,822.73     |
| 四、利润总额    | 28,005,001.91 | 17,845,170.41 | 6,718,901.97 | 9,962,104.89  | 34,526,177.27 |
| 减：所得税     | 3,032,724.75  | 2,668,930.72  | 1,007,835.30 | 1,502,160.57  | 5,178,926.59  |
| 五、净利润     | 24,972,277.16 | 15,176,239.69 | 5,711,066.67 | 8,459,944.32  | 29,347,250.68 |

## 2、盈利预测编制基准

本公司盈利预测是以经中喜会计师事务所审计的 1999 年、2000 年、2001 年、2002 年 1-6 月的经营业绩的基础上，考虑了 2002 年 7-8 月的经营业绩（未审数），以现时的经营能力，结合本公司 2002 年度的经营计划、财务收支计划，在充分考虑了国内外市场变化趋势，本着实事求是、稳健的原则，编制了本公司 2002 年的盈利预测，编制该盈利预测所依据的会计政策及采用的计算方法同国家现行法律、法规、会计准则及公司一贯采用的会计政策一致。

## 3、盈利预测基本假设

盈利预测的基本假设包括：（1）预测期内公司所遵循的中国现行的国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境无重大变化；（2）预测期内公司所从事的行业和市场状况不会发生重大变化；（3）预测期内公司所执行的税收政策将不会发生重大变化；（4）预测期内银行贷款利率、银行汇率不会发生重大变化；（5）预测期内公司无其它不可抗力因素对公司损益产生重大影响。

## 4、盈利预测数据的相关背景及分析资料

（1）主营业务收入。本公司对主营业务收入的预测是从两方面进行的，一方面对销售数量的预测是以 2002 年 1-8 月各类产品的实际销售量为基础、考虑了已有订单的数量及 9-12 月可能的市场情况进行的；另一方面对销售价格的预测主要依据 2002 年 1-8 月各类产品的实际平均售价、已有订单价格情况并考虑市场竞争方面的原因进行的。本公司 2002 年 1-6 月实现主营业务收入 10,453 万元（已审实现数），7-8 月实现主营业务收入 3,380 万元（未审实现数），9-12 月预计可实现主营业务收入 5,499 万元，2002 年度预计可实现主营业务收入为 19,332 万元，比 2001 年度的 14,762 增长 30.95%，预测依据如下：本公司高吨位压机

经近两年的市场检验，市场反映较好，2002年1-6月已实现主营业务收入为2,345万元（已审实现数），7-8月实现主营业务收入1,784万元（未审实现数），考虑正执行但未确认收入的销售合同494万元、已签订合同正组织生产的压机销售合同934万元，预计2002年度高吨位压机的销售可达5,986万元，较2001年度净增4,132万元，增长222.87%；公司推出高效节能型大规格抛光机市场反映良好，2002年1-6月实现主营业务收入6,976万元（已审实现数），7-8月实现主营业务收入1,152万元（未审实现数），考虑已执行但未确认收入的销售合同475万元、已签订合同正组织生产的抛光线销售合同1,911万元，预计2002年度抛光线产品销售可达11,418万元；本公司磨边机销售收入2002年1-6月实现538万元（已审实现数），7-8月实现204万元（未审实现数），2002年全年预计可达914万元，比2001年度的975万元略有减少；本公司2002年1-6月除上述三类产品以外的其它产品共实现主营业务收入594万元，7-8月实现主营业务收入240万元（未审数），2002年全年预计为1,012万元，比2001年的2,073万元减少1,061万元。

**（2）主营业务成本。**本公司对2002年主营业务成本的预测是以2001年、2002年1-8月的实际生产成本为基础，同时考虑了2002年9-12月可能出现的增减因素，预计2002年度主营业务成本为14,146万元，比2001年度实际发生数10,684万元增长32.4%，略高于主营业务收入的增长速度。对产品生产成本的预测是从直接材料、直接人工、制造费用三个方面进行。主要预测依据有：可比产品单位成本的预测是以2002年1-8月的实际成本为基础，预计2002年9-12月主要原材料的价格不会发生较大的变动，并参考了以前三个年度的直接材料成本；直接人工的预测是根据生产计划和单位产品的工时定额进行的；制造费用是根据以前年度的历史资料和2002年1-8月的实际发生情况，适当考虑了2002年9-12月的增长趋势预测的。

**（3）产品销售毛利。**本公司2001年度实际销售毛利率为27.63%，基本与2000年度实际销售毛利率28.16%持平。2002年1-6月实际销售毛利率为25.84%（已审实现数），2002年7-8月毛利率为26.22%（未审实现数），2002年全年毛利率预计为26.83%。

**（4）主营业务税金及附加。**营业税金及附加是根据以前年度实际税率和2002年度预计应交的增值税进行预测的。2002年预计应交增值税是以2002年1-8月实际税负乘以全年预计主营业务收入计算的。2002年1-6月实际交纳主营业务税金及附加36.4万元（已审实现数），7-8月实际交纳主营业务税金及附加9.2万元（未审实现数），全年预计为65.6万元。

**（5）其它业务利润。**其他业务利润系根据2001年度已实现数、2002年1-8月的实际销售情况及目前已掌握的与其它业务有关的经济业务进行预测的。外购配件的销售毛利率参

考了 2002 年 1-8 月实际毛利率，租赁收入是依据 2002 年度固定资产出租合同进行预计的。

(6) 营业费用。营业费用 2002 年度预计为 623 万元，比 2001 年实际发生数 395 万元高出 228 万元，增幅 58%，大于销售收入增长幅度，主要原因系产品运输装卸费用的增加。公司营业费用的预测是依据 1999 年-2001 年、2002 年 1-8 月实际费用情况并考虑了收入和 sales 政策等因素，其中：工资是依据 2001 年、2002 年 1-8 月销售人员人数及人均实际工资水平，并考虑了 2002 年 9-12 月可能存在的增减因素进行预测的；广告费支出预计比 2001 年实际数增加约 45 万元，主要考虑压机等新产品上市，预计增加广告性支出；参展费、差旅费、办公费、办事处费用等均以 2001 年、2002 年 1-8 月实际发生数为基础，考虑 2002 年度 9-12 月可能的增减因素进行测算的；运输装卸费用主要是依据 2002 年 1-8 月该费用的实际发生情况进行测算，2002 年度预计产品运输装卸费用 234 万元，比 2001 年度高出 161 万元，主要是因为：抛光线产品销往山东、四川的比例升高，由公司方面承担的运输费用增加；压机产品单台运输费用远高于抛光线产品，由于压机销售量的增加，公司承担的运输费用增加。

(7) 管理费用。管理费用 2002 年度预计 1,102 万元，比 2001 年 844 万元增长 30%。管理费用是以 2001 年、2002 年 1-8 月费用水平为基础，并考虑 2002 年 9-12 月可能出现的各项费用增减因素进行预测的，其中：工资是依据 2001 年度、2002 年 1-8 月管理人员实际工资水平，并考虑了 2002 年 9-12 月可能出现的增减因素进行预测；劳动保险费是按国家有关部门规定的工资基数及比例预计的应由公司承担的部分；上级管理费主要是交给大都管理区的管理费用，这是因为购卖土地时，双方认可本公司应向大都管理区按年分月交纳一定的管理费用；新产品开发费用主要包括研究及开发部门所发生的工资、奖金、福利费、折旧、差旅费等，考虑 2002 年 1-8 月该费用的实际发生情况，公司预计 2002 年全年将发生 330 万元，比 2001 年的 280 万元上升了 17.9%，主要原因是新产品开发和技术开发方面人力、物力的投入将增加；税金 2002 年预测数比 2001 年预计增加 5%，主要因为 2002 年预计新的机加工车间、新的装配车间将完工投入使用，应按规定交纳房产税；无形资产摊销按合同规定使用年限进行摊销，2002 年预计保持 2001 年度水平；办公费、水电费等均以 2002 年 1-8 月实际发生额为基础进行预测，全年预计发生水费 35 万元，基本维持 2001 年度水平；全年预计发生办公费用 30 万元，与 2001 年比预计可下降 4%，主要原因为公司电话全部使用 IP 电话，减少了电话费用的开支；差旅费和业务招待费 2002 年全年预计数均为 30 万元，分别比 2001 年增加了 21 万元和 24 万元，主要是考虑 2002 年度公司高层可能为了解市场营销情况、加强与客户的沟通提高出差机会，从而增加相关费用；

存货跌价损失在 2001 年度的基础上，考虑了一定的增长比例； 2002 年度预计计提坏帐准备 170 万元，比 2001 年的 33 万元预计增加 140 万元，主要原因为按公司坏帐政策，对部分三年以上无法收回的应收款项作了坏帐处理，冲减了坏帐准备后，按规定的会计政策补提坏帐准备。

(8) 财务费用。公司 2002 年 1-8 月实际支出财务费用 16 万元，在不扣减贷款贴息的情况下，实际支出利息费用 66 万元。2002 年度预计支出财务费用 104 万元，是基于 2002 年 1-6 月一直将银行借款额度保持在 1,600 万元，7-8 月从银行借入 350 万元，2002 年 9-12 月有可能陆续增加约 700 万元的贷款额度，并预计银行借款利率仍维持在 6.759%。

(9) 所得税。本公司为国家级高新技术产业区内的高新技术企业，按 15% 税率计征。

#### 5、同行业上市公司比较

(1) 公司主营产品为建筑陶瓷机械装备，属于机械行业的一个细分行业，目前沪深两市还没有与本公司主营业务类似的上市公司，因此与同行业公司在学习能力、生产技术先进性、关键生产设备先进性、销售能力方面不具备可比性。

(2) 公司现在机械行业中选择业务专业性强、细分行业优势突出、产品科技含量高的四家上市公司，将公司 2002 年度预测数与机械行业的四家上市公司平均的毛利率进行比较如下：

| 指标     | 冰山橡塑      | 广东明珠      | 洪城股份      | 中联重科      | 四家平均      | 公司2002年预测 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务收入 | 22,252.98 | 35,839.76 | 11,396.12 | 38,832.91 | 27,080.44 | 19,331.8  |
| 主营业务利润 | 7,187.45  | 6,555.42  | 3,152.96  | 17,195.40 | 8,522.81  | 5,120.4   |
| 毛利率    | 32.91%    | 19.12%    | 27.67%    | 45.16%    | 31.22%    | 26.83%    |

(3) 从上表可见，本公司的毛利率水平接近样本企业的平均水平，且与过往各期比较基本保持一致，不存在重大差异。而由于样本企业与本公司分别处于不同的细分行业，产品、技术、市场上存在较大差异，因而产品的销售价格和销售量不具备可比性。

#### (十一) 资产评估情况

1998 年，顺德陶机第一次增资扩股时，三水欧神诺的出资中包含部分固定资产（机器设备和运输设备），该部分固定资产经顺德市会计师事务所以 1998 年 12 月 31 日为基准日进行了评估。1999 年 1 月 6 日顺德市会计师事务所出具的顺会评字[1999]第 2 号资产评估报告摘要如下：

“本所接受贵公司委托，根据国家资产评估的有关规定，本着独立、客观、公正、科学以及持续经营、公开市场和替代性的原则，以‘对外投资提供价值依据’为评估目的，以 1998

年 12 月 31 日为评估基准日，对申报评估的机器设备和车辆，通过现场勘察确定其综合成新率，通过搜集市场价格信息确定其完全重置成本价值，最终以重置成本法进行评估，确定其评估值。”“ 26 项机器设备和 24 项运输设备原账面净值 2,416,333.06 元，评估净值为 2,232,529.70 元”，评估减值率为 7.61%。

该次固定资产评估值作为三水欧神诺投入本公司验资的依据。

本公司在由顺德陶机整体变更设立股份公司的过程中没有进行资产评估。

## （十二）历次验资情况

公司（含变更设立前）先后经历了 4 次验资。4 次验资情况如下：

1996 年顺德陶机成立时，委托顺德市会计师事务所进行了验资，顺德市会计师事务所 1996 年 11 月 16 日出具了顺会验字（1996）（陈）（66）号《企业法人验资证明书》。根据该验资报告，卢勤等 5 人共投入现金 300 万元，顺德陶机成立时的注册资本为 300 万元。

1998 年年末，顺德陶机进行增资扩股，顺德市会计师事务所对顺德陶机截至 1998 年 12 月 31 日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验，并于 1999 年 3 月 25 日出具了顺会验字[1999]第 012 号验资报告。根据该验资报告，顺德陶机增资前的注册资本和投入资本分别为 3,000,000.00 元和 3,000,000.00 元，顺德陶机增资后的注册资本 15,000,000.00 元、资本公积 908,841.78 元、盈余公积 197,215.45 元。

1999 年末，顺德陶机再次进行增资扩股，广东德正有限责任会计师事务所对顺德陶机截至 1999 年 12 月 31 日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验，并于 2000 年 3 月 25 日出具了粤德会验字[2000]第 52 号验资报告。根据该验资报告，顺德陶机增资前的注册资本和投入资本分别为 15,000,000.00 元和 15,000,000.00 元，增资后的注册资本 28,000,000.00 元、资本公积 232,114.90 元、盈余公积 1,771,910.71 元。

2000 年，顺德陶机整体变更设立广东科达机电股份有限公司，广东公信会计师事务所有限公司对广东科达机电股份有限公司（筹）截至 2000 年 5 月 13 日止的注册资本、投入资本变更情况的真实性和合法性进行了审验，并于 2000 年 8 月 22 日出具了（2000）广公会验字第 064 号验资报告。根据该验资报告，广东科达机电股份有限公司（筹）变更前的注册资本和投入资本分别为人民币 28,000,000.00 元和人民币 35,302,191.27 元，变更后的注册资本为人民币 35,300,000.00 元、资本公积 2,191.27 元。

## (十三) 主要财务指标

## 1、主要财务指标

| 财务指标          | 2002年<br>6月30日 | 2001年<br>12月31日 | 2000年<br>12月31日 | 1999年<br>12月31日 |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动比率          | 1.33           | 1.24            | 0.90            | 1.03            |
| 速动比率          | 0.84           | 0.73            | 0.52            | 0.65            |
| 应收账款周转率       | 3.57           | 6.42            | 4.72            | 3.33            |
| 存货周转率         | 2.17           | 3.34            | 2.79            | 2.51            |
| 无形资产占净资产的比例   | 0%             | 0%              | 0%              | 0%              |
| 资产负债率         | 45.61%         | 49.59%          | 62.50%          | 70.32%          |
| 每股净资产         | 2.59           | 2.09            | 1.32            | 1.04            |
| 研发费用占主营业务收入比例 | 1.23%          | 1.90%           | 1.57%           | 2.06%           |
| 全面摊薄净资产收益率    | 16.57%         | 33.82%          | 37.73%          | 38.55%          |
| 每股经营活动的现金流量净额 | 0.33           | 0.46            | -               | -               |

因为本公司无须编制合并会计报表，以上数据均根据经审计后股份公司会计报表数据计算，其中无形资产不包括土地使用权。

## 2、发行前后每股收益和净资产收益率

本公司 2001 年度和 2002 年 1—6 月的每股收益和净资产收益率如下：

| 报告期利润         | 2002年1—6月 |      |        |        | 2001年度 |      |        |        |
|---------------|-----------|------|--------|--------|--------|------|--------|--------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均 | 全面摊薄   | 加权平均   | 全面摊薄   | 加权平均 | 全面摊薄   | 加权平均   |
|               | 每股收益      |      | 净资产收益率 |        | 每股收益   |      | 净资产收益率 |        |
| 主营业务利润        | 0.75      | 0.75 | 29.09% | 32.21% | 1.14   | 1.14 | 54.39% | 66.69% |
| 营业利润          | 0.50      | 0.50 | 19.43% | 21.51% | 0.79   | 0.79 | 37.99% | 46.59% |
| 净利润           | 0.43      | 0.43 | 16.57% | 18.35% | 0.71   | 0.71 | 33.82% | 41.47% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 0.43      | 0.43 | 16.52% | 18.29% | 0.71   | 0.71 | 33.89% | 41.55% |

预计发行后 2002 年度全面摊薄每股收益为 0.53；

预计发行后 2002 年度全面摊薄净资产收益率为 7.84%；

发行后每股收益=2002 年度预测净利润/发行后股本

发行后净资产收益率 = 2002 年度预测净利润/2002 年末净资产

发行后股本=2001 年 12 月 31 日股本+本次发行新增的股本

2002 年末净资产 = 2002 年 6 月 30 日净资产+本次发行实际募集资金+2002 年 7—12 月预测净利润

## (十四) 管理层财务分析

本公司管理层结合公司经审计的近三年及最近一期的财务报告，作出以下财务分析：

### 1、关于经营成果、盈利能力和发展前景的分析

1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月，本公司的主营业务收入分别为 60,580,688.57 元、107,384,191.36 元、147,620,915.04 元和 104,531,314.24 元，呈现出较快的增长势头，主要原因是公司生产的抛光线和压机在各项性能指标上均已达到国际先进水平，先后获得国家级新产品证书、省级新产品证书及多项国家专利授权，市场占有率不断扩大。随着我国建筑陶瓷行业产品结构调整对高质量、高技术陶瓷机械需求的增加，公司近三年市场占有率稳步上升，发展前景良好。公司主要产品抛光线、磨边机属于定型产品，压机基本定型，通过近几年的发展，产品生产工艺流程、材料消耗定额已基本稳定，主营业务利润率也趋于稳定，1999 年度、2000 年度、2001 年度和 2002 年 1—6 月主营业务利润率分别为 34.64%、27.35%、27.21%和 25.49%。

本公司的期间费用主要是营业费用和管理费用。营业费用主要是广告展览费和销售人员、机构的有关费用。公司现已在我国主要陶瓷产区建立了五大销售服务中心，随着营销活动投入的不断增大，产品销售收入也稳步上升。公司管理费用主要是研发费用，作为高科技企业，在研发上的不断投入正是公司不断发展的源泉。

不考虑募集资金投向对本公司经营成果的影响，本公司预计 2002 年度的主营业务收入 193,318,000.00 元，净利润 29,347,250.68 元，2002 年度的主营业务收入和净利润预测数均较 2001 年进一步增长，主要原因是公司 KD4800 型高吨位压机等产品已通过国家级新产品鉴定，产品性能已基本趋于稳定，且目前市场前景看好。另外，公司 2001 年取得自营进出口经营权后拓展海外市场的力度加大，2001 年实现外销收入 2,586.28 万元(其中自营出口额为 1,069.30 万元)，2002 年 1—6 月实现外销收入 764.49 万元(其中自营出口额为 496.40 万元)，随着公司海外市场的拓展，主营业务收入和利润将能进一步增长。综上所述，本公司盈利前景良好。

### 2、关于资产质量与资产负债结构的分析

截止 2002 年 6 月 30 日，本公司资产总计 168,412,062.75 元，包括 99,532,551.39 元的流动资产和 68,879,511.36 元的非流动资产。流动资产主要是货币资金、应收账款和存货，这三项资产占流动资产的比例分别为 13.76%、33.53%和 36.54%，其中，应收账款主要是应收客户欠款，因公司对部分信用一贯良好、财务稳健的长期客户采取比较宽松的销售政策以及对正处于市场开发初期的高吨位压机产品采取较灵活的销售政策，因此应收账款余额较大。公司已基于谨慎性原则计提了坏账准备，分别对账龄 1 年内、1—3

年和 3 年以上的应收账款按 5%、20% 和 50% 的比例计提坏账准备。公司确定上述坏账计提比例原因在于：(1) 公司主要客户基本为公司长期客户，有着良好的信誉，一般情况能按时付款，公司设立至今，共发生过 1,146,169.46 元的坏帐，其中因南海龙珠厂多次转制 2000 年 11 月发生坏账 31,840.6 元，因对方单位停产等原因 2002 年 1—6 月发生坏帐 1,114,328.86 元；(2) 公司建立了较为完善的客户信誉管理体系，针对客户信誉等级采用不同的销售政策，以减少应收账款坏账风险，并对于出现还款风险的客户采取抵押、担保、诉讼等法律手段保证应收账款的安全收回；(3) 从公司应收账款回收的实际情况来看，应收账款一般在一年内就能收回，截止 2002 年 6 月 30 日，公司账龄超过 1 年的应收账款仅占 13.75%。公司非流动资产主要是固定资产和无形资产，其中固定资产主要是房屋、建筑物和机器设备，无形资产全部是土地使用权，这些资产公司均拥有合法产权，为生产经营所必须资产，至今没有出现可收回金额低于账面价值的情况，不存在重大不良资产。

截止 2002 年 6 月 30 日，公司负债总额为 76,818,770.30 元，无重大到期未偿还债务，资产负债率为 45.61%，流动比率为 1.33，资产负债结构比例适中，财务政策较稳健。虽然本公司大股东拥有公司 70% 的股权，但追述到实际控制人，股权较为分散，并且公司建立了完善的法人治理结构，不存在大股东控制的情况。

### 3、关于现金流量与偿债能力的分析

根据经审计的现金流量表，本公司 2001 年度和 2002 年 1—6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 16,307,821.36 元和 11,749,953.35 元，完全能支持日常经营活动所需的现金量。

截止 2002 年 6 月 30 日，公司的负债主要是短期借款、应付账款和预收账款，分别占负债总额的 18.22%、48.38% 和 24.04%。长期以来，公司与银行建立了良好的信用关系，未出现过拖欠银行借款的情况。按经审计的 2002 年 1—6 月数据计算，公司利息保障倍数为 36.11，完全具有付息能力，另外，公司还对银行借款提供了充足的抵押，不会出现到期无法偿还借款的情况。随着公司主营业务收入的扩大，经营活动产生的现金流量也在增加，这使公司完全有能力偿还因日常经营活动而产生的应付账款和预收账款，公司 2001 年度和 2002 年 1—6 月较大的经营活动产生的现金流量净额也说明了这一点。

### 4、主要财务优势与困难

本公司主要财务优势如下：

(1) 良好的盈利能力。公司产品具有较强的技术优势，在国内建筑陶瓷技术装备行业处于领先地位，连续多次填补了国内建筑陶瓷技术装备行业的空白，市场占有

额稳步上升，目前主导产品抛光线的市场占有率达 50% 以上，主营业务收入和净利润也逐年上升，具有良好的盈利能力。

(2) 有较强的短期融资能力。在公司成立之初，由于尚未与银行和客户建立长期合作关系，难以通过银行和商业信用来满足企业规模扩张过程中对大额资金的需求，因此在报告期内曾出现股东为公司垫款的情况。随着公司的发展，公司在银行和客户中树立起良好的信誉，不但能获得稳定的银行借款，还能通过和客户的长期合作关系，从供应商那里获得一定的付款宽限期，以减少流动资金的占用。公司的短期融资能力逐渐增强。

本公司主要财务困难如下：

本公司作为民营企业，贷款条件受到一定程度的限制；本公司最近几年固定资产投资所需的资金主要是依靠股东的垫款和公司滚存的利润解决，资金短缺成为制约公司扩大规模的瓶颈。

本次发行将募集 2.7 亿元资金，能够解决公司发展的资金压力，加快新产品开发和市场开拓，增强公司竞争实力。

## 十一、业务发展目标

### （一）发展计划

#### 1、总体目标

努力成为具有国际竞争力的大型机电一体化建材技术装备制造商。

#### 2、主要经营理念

公司以“做世界建材技术装备行业的强者”为目标，以“用高新技术提升传统产业、以创新产品推动行业发展”为使命，坚持“创新永无止境，永远追求更好；以人为本、品质至上”的经营方针，以市场为导向，以技术、管理为支持，以人才为动力，不断开发、制造、销售适应市场需要的高品质产品，以优良的业绩回报股东、回报社会。

#### 3、发展战略

坚持以大型机电一体化建材技术装备制造业为主，在主要业务领域实施相关多元化的发展战略，建立公司在建材技术装备研发、制造、销售方面的行业领先优势。不断进行技术创新、机制创新、管理创新，建立健全经营管理体系、预算管理体系和审计监督体系；以效益为中心，以人才为根本，产品经营与资产经营相结合，内涵提升和外延拓展相结合，稳健经营，实现规模和利润的稳定、协调与可持续增长。

#### 4、整体经营目标

建立起科学、高效并适应产业发展的经营管理体系，公司核心竞争力得到显著提升，公司营业收入和税后利润保持较高速度的持续增长。

#### 5、主要业务的经营目标

继续保持建筑陶瓷技术装备产品在国内的领导地位，大力拓展玻璃加工设备、石材加工设备和塑料机械领域，实现公司业务结构的调整和升级。到2005年，公司的主营业务将实现销售收入5亿元，税后利润6,800万元，其中出口创汇1亿元的经营目标。

#### 6、具体业务计划

##### （1）产品开发计划

充分利用公司现有的先进硬件设施和人才优势，围绕核心技术，在建筑陶瓷、石材、玻璃、塑料等领域继续深入研究，开发集光、机、电、液、气一体化技术的系列技术装备产品，延伸产品链，使公司业务向深度和广度进一步拓展，保持公司

经营的持续高成长，并不断形成新的利润增长点。公司计划未来三年内，在以上业务领域中开发出国家级重点新产品 4 - 5 项，其中一部分形成规模化生产能力。

### （2）人员扩充计划

公司未来三年，为适应企业发展的需要，每年将增加不低于 10% 的中高层管理人员和研究开发人员。一方面通过公开招聘大规模引进专业人才，提高工程及技术人才比重，优化企业素质结构，为企业快速发展作好人才储备；另一方面，本着“精减、效能”的原则，引进竞争机制，实现优胜劣汰的人员动态管理，不断提升员工的综合素质。同时，逐步推广竞争上岗制度，实行能上能下，责任、权力、实绩、利益对等的选拔、晋升与使用机制，以适应公司发展的需要。

### （3）技术开发与创新计划

根据机电一体化技术的发展方向，充分利用和调配国内外高等院校、科研院所和优势企业的科技力量和资源，以虚实结合的方式开展技术创新活动，以研发技术为重点，带动企业评价、制造和工程服务技术的全面提升和持续发展；大量吸收高素质的科技人才，在光、机、电、液、压一体化技术装备的前瞻性技术、基础性技术与核心技术的研究上取得突破，以支持公司在高新技术领域快速健康发展。

未来三年，公司每年投入的科研费用将逐年增加；计划通过组建省级企业技术中心，来形成企业综合技术能力提升的组织保障，以及建立及完善企业技术创新体系；计划筹建大型建材机械装备产品测试中心，加大对产品测试的硬件设施和软件环境的投入，将测试评价作为公司整体技术能力的支撑来发展，全面提升公司持续发展的核心技术竞争力。

### （4）市场开发与营销网络建设计划

通过募集资金投资项目的实施，公司将继续保持主导产品在技术和规模上的优势地位。根据发展战略的规划目标，坚持“产业专业化、产品多元化”的市场拓展战略，以“高质量、多品种”产品优势来进一步扩展市场，不断依靠技术进步，提高产品质量，调整和优化公司产品结构，以适应市场发展的需要。

继续加大营销力度，强化品牌意识和服务意识，不断进行营销创新和服务创新，进一步占领国内市场，同时加大产品出口力度，力争主导产品国内市场占有率达 60% 以上，出口创汇 1 亿元以上。

完善营销管理体系，对客户资料、产品技术指标、销售合同、仓储运输等全面实现网络化管理，为客户提供更及时、周到和高效的服务。

随着公司经营规模的不断壮大及新业务领域的拓展，公司产品销售网络将进一步向深度、广度扩展或需要建设新的销售网络体系。募集资金到位后，公司计划在全国玻璃深加工业务较为密集的广东、北京、上海、江苏、四川及山东设立销售办事处，同时在香港建立子公司，以进一步拓展海外市场。

#### （5）再融资计划

公司将利用公开发行股票并上市的良好时机，走产品经营与资本经营相结合的发展道路，以产品经营为基础，加快项目的建成投产，保持良好的经营业绩，争取公司资本的最大增值，为股东带来更好的回报。未来三年内，公司将根据自身的实际情况和发展需要，利用资本市场促进公司规模化发展，通过包括增发新股、向老股东配售新股或企业自筹等方式筹集资金，以加快公司发展速度。

#### （6）收购兼并与对外扩充计划

为配合公司产品结构调整的需要，充分利用建筑陶瓷产业结构调整的良好时机，公司将以股票发行上市为契机，以公司的战略资源（人才、技术、市场、品牌、机制、经营管理模式等）为依托，采取兼并、收购等资本经营方式，实现低成本扩张，扩大公司经营规模，把公司建设成为国内最大的机电一体化建材技术装备制造制造商之一。

#### （7）深化改革和组织结构调整的规划

在相关法律、法规允许的条件下，建立并实施骨干员工股票期权制度，完善公司的激励机制；科学设置内部治理结构，健全股东大会、董事会、监事会的运作规范细则；继续完善公司产品开发与产品市场的组织模式；优化调整公司业务部门的组织模式，按集中式管理要求，调整职能管理部门的机构设置与组织职能；建立服务于经营管理的辅助决策系统，对公司产品开发、设计、采购供应、生产制造、产品销售及服务等业务流程进行优化设计并实现信息化集成管理。

#### （8）国际化经营的规划

公司将在立足国内市场的前提下，从国内经营为主过渡到国内外市场经营并重，充分利用公司产品的性能价格比优势，全面开展全球化的业务经营；公司计划三年内，在东南亚、中东、欧洲、美洲等国家设立销售渠道网点，以自营出口、代理贸易等出口方式，积极拓展国际市场，实现公司跨国经营战略规划，力争到 2005 年，公司产品出口创汇达 1 亿元。

## （二）拟定发展计划所依据的假设条件

- 1、公司本次股票发行能于 2002 年下半年取得成功，并且募集资金到位；
- 2、公司所在行业及领域的市场处于正常的发展状态下，没有出现重大的市场突变情形；
- 3、公司各项经营业务所遵循的国家及地方的现行法律、法规、财经政策无重大改变；
- 4、国家及地方的纳税基准和税率无重大改变；
- 5、公司经营所需的原材料价格及本公司现有产品的售价无重大改变；
- 6、无其他不可抗拒及不可预见的因素造成重大不利影响。

## （三）实施发展计划将面临的主要困难

- 1、公司外部经营环境如产品价格、原材料价格、国家产业政策等发生重大的不利于本公司的变化；
- 2、公司发展急需的各类高层次人才的匮乏，公司现有的经营机制及模式不能适应公司经营规模的急剧扩张；
- 3、行业内竞争加剧使得本公司的盈利预期降低，或者行业中其他同类企业更有竞争力的新产品的出现；
- 4、公司募集资金到位后，在大规模资金运用和公司业务大扩展的情况下，公司在战略规划、组织设计、机制建立、资源配置、运营管理特别是资金管理和内部控制等方面都将面临更大的挑战。

## （四）业务发展规划与现有业务的关系

公司业务发展规划是在公司现有业务的基础上，按照“产业专业化、产品多元化”战略要求的再发展。公司现有业务是该业务发展规划的基础，发展计划主要是从横向上扩展了公司业务，从纵向上增强了业务的深度，扩大了经营规模，从总体上提高了公司的经营及管理水平。

## （五）本次募集资金对实现上述业务目标的作用

本公司通过发行上市募集资金后，将按照现代企业制度的要求，完善科学、高

效的法人治理结构，进一步规范自身的运作，提升整体管理水平，完善适应市场经济的经营机制，确保股东利益的最大化。

本公司向社会公开发行股票并上市后，将可以优化资本结构，拓宽企业融资渠道，从而改变公司自成立以来融资渠道单一，主要依靠自身积累实现滚动发展，导致资产负债率较高的状况，保证了公司产业化的投入规模，为公司下一步的发展打下坚实的基础。

本次募集股份将极大地增强公司对现有人才的凝聚力和对优秀人才的吸引力，从而有利于业务目标的实现。

本次公开发行还将极大地提高本公司的社会知名度和市场影响力，对实现业务目标具有较大的促进作用。

## 十二、募股资金运用

### (一) 募股资金运用计划

#### 1、募集资金总量的预计及依据

本公司本次拟向社会公开发行新股 2,000 万股，经与主承销商商定，每股发行价格为 14.20 元，可筹集资金 28,400 万元。扣除发行费用（预计为 1,520 万元）后，本次发行预计公司可实际募集资金 26,880 万元。

#### 2、董事会或股东大会对本次募股资金投向项目的主要意见

经董事会提出预案，2001 年临时股东大会批准，本次发行 A 股股票预计实际募集资金 26,880 万元，拟全部用于高吨位系列压机技术改造等七个项目。

本次募集资金投资计划如下表：(单位：万元)

| 项目名称             | 项目立项批文            | 项目投资总额 | 年度投资计划 |        |        |
|------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                  |                   |        | 2002 年 | 2003 年 | 2004 年 |
| 高吨位系列压机技术改造      | 国经贸投资 [2000]579 号 | 16,000 | 4,200  | 11,300 | 500    |
| 建材装备技术工程开发中心技术改造 | 粤经贸投资 [2001]764 号 | 4,500  | 3,300  | 900    | 300    |
| 全自动系列抛光线技术改造     | 粤经贸 [2000]372 号   | 2,980  | 1,000  | 1,380  | 600    |
| 墙地砖智能仿真布料系统技术改造  | 粤经贸投资 [2001]773 号 | 2,700  | 700    | 1,650  | 350    |
| 玻璃冷加工设备技术改造      | 粤经贸投资 [2001]765 号 | 3,600  | 1,050  | 1,920  | 630    |
| 成套拼花加工设备技术改造     | 粤经贸投资 [2001]763 号 | 2,600  | 850    | 1,360  | 390    |
| 高效节能窑炉技术改造       | 粤经贸投资 [2001]766 号 | 3,800  | 1,300  | 1,700  | 800    |
| 合计               |                   | 36,180 | 12,400 | 20,210 | 3,570  |

### (二) 募股资金运用对财务状况及经营成果的主要影响

根据发行方案，本次发行股票预计实际可募集资金 26,880 万元，发行后股本将从 3,530 万元增加到 5,530 万元。假设股票发行能在 2002 年 12 月 31 日以前完成且不考虑 2002 年 6 月 30 日后的新增利润，本次募集资金到位后，净资产将从 2002 年 6 月 30 日的 9,159.33 万元增加至 36,039.33 万元，每股净资产将从 2.59 元增加至 6.52 元，资产负债率将较大幅度地降低，根据注册会计师审核后的 2002 年度预测数据，2002 年度的净资产收益率将从 2001 年度的 33.82% 全面摊薄至 7.84%，每股收益将从 2001 年度的 0.71 元全面摊薄至 0.53 元。

本次募集资金投向均为技改项目，这些项目的顺利实施将极大地巩固和增强公司的整

体实力，扩展公司的业务和利润空间，给公司带来较高的投资回报率，提高公司的市场竞争力和盈利能力。

### （三）实际募股资金量和预计募股资金量差异情况下的对策

本次募集资金运用的轻重缓急按上表项目排列顺序而定（见本节（一）2）所列募集资金投资计划表）。鉴于公司对拟投资项目已进行了充分的、科学的论证，对项目的前景看好，一旦发生实际募集资金量和预计募集资金量有差异的情况，公司将按照既定投资计划，积极利用财务杠杆，通过银行间接融资弥补直接融资的不足，确保项目顺利实施。其中，“高吨位系列压机技术改造”项目是公司的重点项目，该项目的建设，对公司进一步拓展市场、培育竞争优势有重要意义。在本次发行募集资金不足以满足计划投资全部项目的资金需要时，公司将按上表顺序优先满足有关项目建设的资金需要。

### （四）募股资金投入项目情况

#### 1、高吨位系列压机技术改造项目

##### （1）项目基本情况

本项目产品在国家计委和科技部颁布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（1999年度）》第112项“适用先进的数控机床及开放式数控系统”及第113项“工业机器人及机器人自动化生产线”中被列为重点发展领域，具有较大的社会效应，可以填补国内高吨位压机的空白，减少进口。本项目已经国家经贸委国经贸投资[2000]579号文批准，并被国家经贸委列入国家技术改造项目计划。

本项目的主要功能是通过技术改造发展高吨位全自动液压压砖机。项目实施后，公司将能够年产各类系列压机150台套，使压机的生产实现规模化、系列化，还可应用最新远程网络计算机多媒体技术（设备本身就具有此功能），对其进行监控管理。

本项目改造的主要内容包括：购置数显落地镗铣床、双柱立车、卧式加工中心、轧辊磨床等国产设备50台套，改造现有生产线；新增厂房面积11,240平方米。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中顺府国用（2000）字第0400690号《国有土地使用证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地16000平方米，主要用于建造压机主关键件加工中心。

## (2) 投资项目的技术含量

本公司 KD3200 型高吨位压机于 1999 年 5 月研发成功，9 月通过国家级新产品鉴定，同年 10 月作为陶瓷机械行业唯一参展产品参加了建国 50 周年成就展。

本公司开发研制的高吨位压机是机、电、液、气高度一体化的高科技产品，是现代陶瓷墙地砖生产设备线中的关键设备。该系统集调试、维护、故障诊断排除、运行参数传送与监控等为一体的远程监控管理系统，能大幅度降低生产经营成本，提供 24 小时网络远程服务。它是根据现代陶瓷生产技术及大规格陶瓷墙地砖生产成型工艺技术功能要求而专项开发研制的，凝聚了多项高新技术。

### 项目产品的技术性能指标

通过与国外同类产品的比较，本项目产品的各项技术性能指标已达到国外先进水平，部分指标还优于国外同类产品，具体比较情况参见本招股说明书第六章（十）2。

### 产品工艺流程图

请参见本招股说明书第六章（四）2(2)。

### 项目产品的主要技术创新点

本项目产品具有以下技术创新点：

- A、全新概念的主机优化结构（已申请专利）；
- B、专用伺服液压控制系统（已申请专利）；
- C、CNC 智能自由布料系统（已申请专利）；
- D、网络远程多媒体计算机管理系统；
- E、先进的制造工艺技术。

## (3) 项目投资概算

本项目总投资 16,000 万元，其中固定资产投资 14,000 万元，铺底流动资金 2,000 万元。

具体项目投资概算如下：

| 序号 | 工程及费用名称 | 金额（万元）    | 备注     |
|----|---------|-----------|--------|
| 1  | 建筑工程费用  | 1,969.00  |        |
| 2  | 设备购置费   | 9,116.00  |        |
| 3  | 设备安装工程费 | 366.00    |        |
| 4  | 其他费用    | 2,549.00  |        |
| 5  | 流动资金    | 2,000.00  | 铺底流动资金 |
| 6  | 总投资     | 16,000.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

#### (4) 项目产品市场状况及盈利能力分析

随着墙地砖的从 300×300mm 发展至 1200×1800mm，墙地砖压机正迅速向大规格化发展，但目前国内生产压机的规格基本上是 2000 吨以下，高吨位压机需求缺口较大。本公司通过技术改造发展高吨位全自动液压压砖机，不但可增强公司的市场竞争力和盈利能力，还可填补国内空白，替代进口。

##### 市场状况分析

##### A、高吨位压机市场需求情况分析

根据中国陶瓷工业协会的调查资料，到 1999 年 10 月末国内现有建筑陶瓷生产厂 2300 家左右，全国共拥有 3200 条生产线。按每条线拥有 1.5 台（套）压机计算，目前国内约有压机 5000 台（套）左右。通常机械设备的寿命为 10 年，考虑 10% 的淘汰率及每年新增加高吨位压机，我国每年压机的需求量大概在 400 台（套）以上。

根据 1999 年度国内压机购买情况调查（见下表），我国购买 2000 吨以上压机的居多，但目前 2000 吨以上压机 96% 靠进口。1998 年度 2000 吨以上压机国内购买量为 150 台（套），1999 年度 2000 吨以上压机国内购买量为 184 台（套），较 1998 年度上升了 34 台（套），可见高吨位压机市场需求量正逐步增加。

1999 年国内压机购买情况

| 序号 | 规格             | 数量       | 来源          |
|----|----------------|----------|-------------|
| 1  | 400 吨至 600 吨   | 65 台（套）  | 国产          |
| 2  | 1000 吨至 1680 吨 | 170 台（套） | 其中进口 12 台套  |
| 3  | 2080 吨至 5000 吨 | 184 台（套） | 其中进口 177 台套 |
| 4  | 合计             | 419 台（套） | 其中进口 189 台套 |

##### B、高吨位压机供应情况分析

我国压机的国内供应情况如下表：

2000 年国内压机生产能力

| 序号 | 厂家   | 产品规格          | 生产能力         | 说明              |
|----|------|---------------|--------------|-----------------|
| 1  | 科达机电 | 1300 至 5000 吨 | 10 台套/年（改造前） | -               |
| 2  | 广东力泰 | 2080 吨以下      | 100 台套/年     | 1999 年度销售 80 台套 |
| 3  | 福建海源 | 900 至 2600 吨  | 90 台套/年      | 1999 年度销售 60 台套 |
| 4  | 湖南五菱 | 400 至 1200 吨  | 40 台/年       | 1999 年度销售 20 台套 |
| 5  | 福建南方 | 400 至 1000 吨  | 50 台套/年      | 1999 年度销售 40 台套 |
| 6  | 其他厂家 | 400 至 2100 吨  | 60 台套/年      | 1999 年度销售 20 台套 |
|    | 合计   | 400 至 5000 吨  | 350 台套/年     | 220 台套/年        |

由上表可见，生产总量基本与需求量差不多，但从品种上看，小吨位产品多，高

吨位产品少。我国高吨位压机的生产暂时还不能满足逐步增长的市场需求。

根据上述对我国高吨位压机市场供求情况的分析，我国高吨位压机目前还处于供小于求的阶段。另外，本公司相对国外压机主要生产国意大利和德国来说，在对主要陶瓷生产地——东南亚地区的出口上有一定的地理优势，加上产品的价格性能比优势，本项目投产后，有望进一步开拓海外市场。本公司高吨位系列压机技术改造项目市场前景良好。

#### 盈利能力分析

据上述分析，我国市场每年大概需要各种吨位的压机 400 台（套），其中大约 200 台（套）为高吨位压机。实施本项目后，本公司的高吨位压机产量达 150 台（套），市场占有率将进一步增大。另外，本公司还拟在立足国内市场的情况下，积极向海外发展，特别是作为陶瓷墙地砖主要生产区的东南亚市场，年需要各类压机在 300 台（套）以上。

根据目前我国的市场状况以及本项目投产以后的生产能力，本公司制定了以下生产销售计划：

| 序号 | 产品名称及型号 | 单价<br>万元 | 年销售量（台）（万元） |      |        |       |        |       |        |       |
|----|---------|----------|-------------|------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|    |         |          | 2002 年      |      | 2003 年 |       | 2004 年 |       | 2005 年 |       |
|    |         |          | 台数          | 金额   | 台数     | 金额    | 台数     | 金额    | 台数     | 金额    |
|    | 液压压砖机   |          |             |      |        |       |        |       |        |       |
| 1  | KD1300  | 115      | 5           | 575  | 10     | 1150  | 15     | 1725  | 20     | 2300  |
|    | KD1700  | 140      | 5           | 700  | 10     | 1400  | 15     | 2100  | 20     | 2800  |
| 2  | KD2100  | 160      | 10          | 1600 | 15     | 2400  | 22     | 3520  | 30     | 4800  |
| 3  | KD2600  | 180      | 5           | 900  | 10     | 1800  | 15     | 2700  | 20     | 3600  |
| 4  | KD3200  | 250      | 10          | 2500 | 15     | 3750  | 22     | 5500  | 30     | 7500  |
| 5  | KD3600  | 280      | 3           | 840  | 6      | 1680  | 10     | 2800  | 15     | 4200  |
| 6  | KD4200  | 320      | 2           | 640  | 5      | 1600  | 8      | 2560  | 10     | 3200  |
| 7  | KD5000  | 380      | 1           | 380  | 2      | 760   | 3      | 1140  | 5      | 1900  |
|    | 合计      |          | 41          | 8135 | 73     | 14540 | 110    | 22045 | 150    | 30300 |

根据上表，本项目预计到 2005 年能实现销售收入 30,300 万元，为确保销售计划的顺利实施，本公司还将采取以下销售策略：

直接销售与建立代理商相结合的销售方式。本公司拟通过国内强大的销售网对国内客户进行直接销售，通过代理商对国外客户进行销售。

多种形式的销售措施。这些销售措施包括：向市场不断导入新产品，制定详细的市场推广计划；统一的销售价格，以高水准的产品质量和稳定的产品销售价格赢得市场，而不

靠低质量、低售价参与竞争；建立快速的产品服务体系，提高服务的及时率和准确率。

#### (5) 物料供应及公用设施情况

按项目规划要求，每年需各类物料 12,410.5 吨、元器件 447,600 件，其中进口元器件 22,300 件，主要进口国家为德国和美国。

公司与供应商均建立了长期稳定的联系。在确定合格的供货商时，公司首先要对其质量保证能力进行评定，并对首件样品通过专家进行鉴定，经一年后认可其为合格供应单位，在其后的供货过程中进行 AQL 值抽样检验。经确定的供应商均为国内知名企业，拥有一定的生产规模，50%的企业通过 ISO9000 认证，经公司每月对这些企业产品进行的分检统计，得出产品合格率达 98%。另外，公司还根据物料特性选择合理的贮存方式，确保防尘、防锈和防潮，并进行保质期鉴定，防止不合格的原材料、采购件进入车间。以保证物料供应的可靠性。同时，公司依据了解并掌握的销售、生产预测信息和物资市场信息，按物资分类分别绘出物资需求图线，进行科学的库存预测，以保证物料供应的及时性。

项目产品生产中的工艺协作，通常都选择有一定实力的厂家作为固定的协作厂。经确定的技术外协厂家均为国内大中型企业，60%的厂家通过了 ISO9000 系列质量认证，40%的厂家均为企业长期的合作厂家，经实地考察质量合格率达到 91.06%。在 20 个主要厂家中 50%为省内厂家，30%为邻省厂家，从交货期和质量方面都有较好的信誉和保障。

项目生产用的水、电、燃料和其他动力气体均可由当地有关部门解决并得到充分供应。

#### (6) 项目环保情况

本项目已取得广东省环境保护局粤环函[2001]192 号文《关于广东科达机电股份有限公司高吨位系列压机技术改造项目环境影响报告表审批意见的函》。

本项目实施后，车间内不使用带有辐射和微波伤害的仪器和设备，车间内也无有害气体源。存在的环保问题主要是废水、固体废弃物及其他环境问题。其中，主要废水为：机械加工厂房产生的废乳化液和生活污水，乳化液主要是 PH 值和石油类物质超标；主要固体废弃物是机械加工厂房进行切削加工产生的黑色金属和有色金属切屑；其他环境污染主要是机械加工厂房中设备产生的噪声 $\leq 60\text{db(A)}$ ，但不会对环境造成不良影响。

对于乳化液的治理，是通过在室外设一个  $3\text{m}^3$  的地下废液收集池，并选用一台 Rhy—II 型乳化液废水处理机进行定期处理。设备处理能力为  $1\text{m}^3/100\text{min}$ ，处理机安置在机械加工厂房内；对于生活污水的治理，是通过污水管排放到化粪池处理后再排放到城市污水管道；对于固体废弃物处理，是通过在室外设废料堆放场，将金属废料和切屑按种类分别堆放，定期送物资回收部门处理。

## （7）主要财务指标

本项目总投资 16,000 万元。项目达产后，增量全部投资财务内部收益率（税前）39.54%，增量投资回收期 4.59 年，新增销售收入 28,620 万元，新增利润 7,046 万元。

本项目已获得国家经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分。

截止 2002 年 6 月 30 日，本项目已进行固定资产投资 3,389.19 万元，主要包括以下内容：

（1）购入不需安装的固定资产。截止 2002 年 6 月 30 日，公司为高吨位系列压机技术改造项目共计购入直接投入使用的固定资产 381.54 万元，其中已实际支付购货款 374.77 万元；（2）由在建工程完工转入使用的固定资产。截止 2002 年 6 月 30 日，在建工程已完工转入使用的固定资产计 2,847.65 万元；（3）在建工程。截止 2002 年 6 月 30 日，高吨位压机技术改造项目投入的在建工程为 160 万元。

## 2、建材装备技术工程开发中心技术改造项目

### （1）项目基本情况

本项目属《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 年修订）第十八款第九条“高技术陶瓷技术开发”，完全符合国家产业政策，并已获广东省经贸委粤经贸投资[2001]764 号文批准。

本项目的改造目标是：将公司的建材装备技术工程开发中心建成一个产业基础性研究能力强，技术创新实力雄厚、设备完善、手段先进、人力配备强并具有国际一流水平的综合性建材装备技术研究开发机构。项目实施后，将促进科研与生产的紧密结合，加速高新技术成果转化，提高技术创新能力，促进我国陶瓷技术装备研发水平的进一步提高。

本项目内容包括：引进液压实验设备、数控加工中心、平面磨床 3 台（套）；购置工艺实验设备、喷雾干燥器、三维设计软件、二次布料系统等设备 111 台（套）；新建工程中心综合大楼 2000 平方米，改造大型装备实验中心 3000 平方米。本项目完全符合有关法律法规对环境保护的要求，公司现已取得《顺德市建设项目环境影响报告批准证》。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中粤房地证字第 C1008809 号《房地产权证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地 3600 平方米，主要用于建造办公大楼和建材机械试验车间。

### （2）项目的技术含量

拟进行技术改造的建材装备技术工程开发中心，主要是根据建材机械设备技术发展方向，进行关键性基础技术研究和重点工业化实验，抢占建材机械技术研究制高点，为公司

技术创新不断提供新技术，保持公司在建材机械行业的领先优势地位。因此本项目主要以陶瓷机械装备、石材机械装备、玻璃机械装备和塑料机械装备为项目产品的发展方向，以建材机械装备的基础研发技术、测试评价技术和制造技术为项目技术的发展方向。项目建成后能达到以下技术水平：

A、具有未来几大主业（陶瓷机械、石材机械、玻璃机械、塑料机械）范围内，国际先进、国内领先水平的新技术、新产品和新工艺的研究开发能力，保持公司主业的主导产品市场占有率、技术水平、质量水平和企业经济效益在行业中的龙头地位。并具有为各产业的相关多元化发展提供技术支持的能力。

B、具有通过自主研发开发与虚拟研究开发相结合的形式，与国内外高等院校、科研院所、优势企业以多种方式合作进行前瞻性研究开发，具备为公司进入新的高新技术产业领域提供技术支持的能力。

C、具有国内外技术信息、市场信息的获取、处理并快速反应的能力，具有培训，培养技术人才和技术管理人才的能力。

### （3）项目投资概算

本项目总投资 4,500 万元（用汇 73 万美元），其中固定资产投资 3,500 万元，人才引进 500 万元，铺底流动资金 500 万元。具体投资概算见下表：（单位：万元）

| 序号 | 工程及费用名称   | 金额（万元）   | 备注     |
|----|-----------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费用    | 1,070.00 |        |
| 2  | 设备购置费及安装费 | 1,950.00 |        |
| 3  | 其他费用      | 480.00   |        |
| 4  | 人才引进      | 500.00   |        |
| 5  | 流动资金      | 500.00   | 铺底流动资金 |
| 6  | 总投资       | 4,500.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

### （4）项目的市场前景

根据中国陶瓷工业协会的调查资料，我国建筑陶瓷工业经过十几年的发展，现已成为世界上最大的陶瓷生产大国。随着我国建筑陶瓷产品竞争的日趋激烈，以及墙地砖市场需朝高档化、精细化、多样化和大规格化方向发展，建筑陶瓷企业面临着产品结构调整、设备升级换代、提高效率和降低成本的客观需要，这将形成建筑陶瓷原料制备装备、成形设备、干燥施釉装饰设备、烧成设备和抛光装备改造和升级的巨大市场需求。另外，我国石材行业也面临着产品需求量与机械装备落后的矛盾，目前所需大部分设备仍依赖进口。

实施建材装备技术工程开发中心技术改造项目，将极大地促进公司技术水平的提高，增强公司的市场竞争力，在目前我国建材行业技术装备水平还有待提高的情况下，有着广阔的市场前景。

#### （5）本公司实施项目的优势

A、地域优势：公司地处广东省佛山市，西邻陶城佛山，地理位置十分优越。一方面，以佛山为核心的广东产区，其建筑陶瓷、石材产品的产值占全国总产值的 60%，占世界总产值的 25% 以上，为本项目产品提供了良好的市场环境和商业机会。另一方面，交通便利，保证了大型建材机械的运输，大大节约了运输成本。

B、市场优势和服务优势：目前，公司在全国主要建筑陶瓷、石材生产地设立了 5 个销售服务中心，拥有一支经过严格培训的 60 多人的工程服务队伍，开通了 24 小时 800 免费服务热线，能随时全程为客户解决设备运行的质量问题。另外，将销售与服务相结合，还形成了长久的市场渗透力。

C、品牌优势：公司在不断加强产品创新和提高产品质量的同时，投入大量资源对企业、品牌形象进行了宣传和推广，实施名牌战略，使公司产品在建材行业中拥有较高的知名度及信誉度。

D、质量优势：公司产品采用国际先进技术标准生产，并建立一套完整的质量管理和质量保证体系，对生产过程和检测系统实行严格的控制和管理。公司于 2000 年 5 月在行业内首家通过了由英国 BSI 评审的 ISO9001 质量保证体系认证，使公司的产品广泛为国内外著名建材生产厂家所使用。

#### （6）效益分析

由于建材装备技术工程开发中心作为公司专门的新产品研究开发机构，本身并不单独核算投资收益，因此本项目的投资效益将主要体现在其研发成功的投产项目所产生的效益，以及提升公司整体竞争力方面。

本项目已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，待本次募集资金到位后即开始本项目的实施。

### 3、全自动系列抛光线技术改造项目

#### （1）项目基本情况

本项目属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（二十五）轻工纺织第二十一项“高技术的轻工、纺织机械”国内投资项目，完全符合国家产业政策。本项目已经广东省经贸委粤经贸[2000]372 号文批准。

本项目主要是对公司系列抛光线的研究开发、生产制造和售后服务等一整套系统进行技术改造。本项目实施后，可形成年产 70 条各种系列抛光线的生产能力，产品合格率达 100%，优质产品产值率达 100%。

本项目内容包括：引进国外三维检测仪 1 台，购置国产数控铣床、数控车床、数控激光切割机设备 15 台（套）。新建土建面积 2724 平方米。本项目完全符合有关法律法規对环境保护的要求，公司现已取得《顺德市建设项目环境影响报告批准证》。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中顺府国用（2000）字第 0400690 号《国有土地使用证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地 2724 平方米，主要用于抛光线装备车间。

## （2）项目的技术含量

项目产品全自动系列抛光线系光、机、电一体化产品，全程自动控制，操作简单，维修方便，技术参数合理，性能稳定可靠，技术指标已达到国际先进水平，与国外同类产品相比，在价格性能比上具有较大的优势。

产品的技术创新点有：五工序抛光技术；高效抛光磨头技术（已获专利）；自动定位技术；变速摆动式抛光技术（已获专利）；自动避让控制技术（已获专利）；尺寸补偿技术。1997 年，项目产品通过了广东省科委组织的技术成果鉴定，1998 年被国家科学技术部等五个部委评为国家重点新产品。

## （3）项目投资概算

本项目总投资 2,980 万元，其中，固定资产投资 1,980 万元，流动资金投入 1,000 万元，具体投资概算如下：

| 序号 | 工程及费用名称 | 金额（万元）   | 备注     |
|----|---------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费   | 283.00   |        |
| 2  | 设备购置费   | 1,300.00 |        |
| 3  | 设备安装工程费 | 107.00   |        |
| 4  | 其他费用    | 290.00   |        |
| 5  | 流动资金    | 1,000.00 | 铺底流动资金 |
| 6  | 总投资     | 2,980.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

## （4）项目产品市场状况及盈利能力分析

### 市场状况分析

#### A、市场需求情况分析

根据中国陶瓷工业协会的调查资料，目前国内墙地砖的需求基本在 20 亿平方米左右，其中抛光砖约 6 亿平方米，按每条抛光线年产 120 万平方米计算，国内有各类抛光线为 500 条，按每年 15% 淘汰，则瓷质砖抛光线年更新需求量在 70 条生产线左右，估计新增大约 20 条左右，其他类型抛光线约 30 条左右。根据 1999 年度国内抛光线购买情况，我国石材抛光线、曲面仿形抛光线、釉面抛光线主要依靠进口，瓷质砖抛光线正向大规格发展，其市场购买量逐步增加。

国际市场上抛光线的供求基本平衡，目前世界上抛光线的生产厂家只有意大利，而陶瓷墙地砖的主要产地集中在东南亚地区，我国产品在出口上有一定的地理优势，无论是供货、服务还是备件供应的及时性方面均可以比欧洲公司做得更好。另外，公司已有抛光机、磨边机出口，这样为项目产品进一步出口打下了基础。

#### B、市场供应情况分析

根据对目前国内抛光线主要生产厂家及产能的调查，瓷质砖抛光线已全部国产，其他类型抛光线需求增加，现主要靠进口，但根据预测，今后 3~5 年其他类型抛光线的进口量逐年减少，到 2003 年估计进口量几乎为零。

#### 盈利能力分析

据估计今后市场上需要各类全自动抛光线 110 条，其中除瓷质砖抛光线外其他抛光线为 30 条左右。实施本项目后，本公司的全自动抛光线产量达 70 条，项目达产后抛光线占市场供应量的 65%。另外，公司拟在立足国内市场的情况下，积极向外发展，特别要积极开拓作为陶瓷墙地砖主要产区的东南亚市场。

根据目前的市场需求及本项目投产后的生产能力，公司制定了如下销售计划：

| 序<br>号 | 产品名称<br>及型号 | 年销售量(台)(万元) |      |       |      |       |       |
|--------|-------------|-------------|------|-------|------|-------|-------|
|        |             | 2002年       |      | 2003年 |      | 2004年 |       |
|        |             | 台数          | 金额   | 台数    | 金额   | 台数    | 金额    |
| 1      | 釉面抛光线       | 8           | 1520 | 15    | 2850 | 25    | 4750  |
| 2      | 普通瓷质抛光线     | 20          | 3000 | 10    | 1500 |       |       |
| 3      | 精细瓷质抛光线     | 8           | 1280 | 15    | 2400 | 25    | 4000  |
| 4      | 弧面抛光线       | 3           | 186  | 6     | 372  | 10    | 620   |
| 5      | 石材抛光线       | 3           | 480  | 6     | 960  | 10    | 1600  |
| 6      | 磨边线         | 60          | 1260 | 60    | 1200 | 60    | 1200  |
|        | 合计          | 102         | 7726 | 112   | 9282 | 130   | 12170 |

本公司将采取多形式的销售方式和销售措施来实现上述销售计划。

#### (5) 物料供应及公用设施情况

按生产纲领要求，本项目产品每年需各种物料 3100 吨左右，需物料元件 207600 件，其中进口元件 8300 件，主要进口国家为德国和美国。本公司供应商的确定均通过了严格的质量保障能力评定，50%的供应商已通过 ISO9000 认证，经公司每月对这些企业产品进行的分检统计，产品合格率达 98%。另外，公司还建立了完善的物料保管制度，并根据需求进行科学的库存预测。通过上述措施保证了本项目物料供应的可靠性和及时性。

本项目产品实行专业化协作的原则，生产协作包括毛坯件协作、零部件协作和工艺协作等内容。其中所有热处理工序、电镀工序为外协。本公司确定的技术外协厂家均为国内大中型企业，60%的厂家通过了 ISO9000 系列认证，40%的厂家为公司长期的合作厂家，经实地考察质量合格率达到 91.06%。

生产用的水、电、燃料和其他动力气体均可由当地有关部门解决，并得到充分供应。

#### **(6) 主要财务指标**

本项目总投资 2,980 万元，项目实施后达产后，全部投资财务内部收益率(税前)为 39.02%；增量投资回收期：4.61 年；新增销售收入：5,942 万元；新增利润：1,151 万元。

本项目现已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分，待本次募集资金到位后即开始实施。

### **4、墙地砖智能仿真布料系统技术改造**

#### **(1) 项目基本情况**

本项目产品在国家计委和科技部颁布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（1999 年度）》第 112 项“适用先进的数控机床及开放式数控系统”及第 113 项“工业机器人及机器人自动化生产线”中被列为重点发展领域，并被列入《2000 科技型中小企业技术创新基金若干重点项目指南》“光机电一体化、高性能、智能化仪器、仪表”类别，在 2001 年 6 月，获得了国务院 2000 年度科技型中小企业技术创新基金的支助。本项目完全符合国家产业政策，现已获广东省经贸委粤经贸投资[2001]773 号文批准。

本项目作为公司高吨位压机技术改造项目的配套工程，可大大提升压机的综合竞争力。项目完成达产后，年新增各类仿真布料机 120 台（套），年生产能力达 130 台（套）。

本项目的投资内容包括：购置数控铣床、数控车床、加工中心、数控激光切割机及设备仪器 21 台（套），建立信息服务网络，对原厂房 3000 平方米进行改造。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中粤房地产证字第 C0425801 号《房地产权证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地 3000 平方米，主要用于厂房改造。

#### **(2) 项目的技术含量**

本项目产品属自主开发产品，国内首创，产品综合了国外几种同类产品的优点，参数齐全，结构合理，电气控制技术先进，自动化程度高且高效节能，性能可靠，操作维修简单方便。产品集计算机控制技术、光感技术、自由布料工艺技术、机械制造技术、CNC 技术及图形处理技术于一体，和国外智能布料系统相比，结构更合理，技术更先进，自动化程度更高，功能更强大，能够适应现代陶瓷工业生产要求，综合技术性能指标达国际先进水平。

### (3) 项目投资概算

本项目总投资 2,700 万元，其中固定资产投资 2,000 万元，铺底流动资金 700 万元。具体投资概算见下表：

| 序号 | 工程及费用名称 | 金额(万元)   | 备注     |
|----|---------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费   | 300.00   |        |
| 2  | 设备购置费   | 1,392.00 |        |
| 3  | 设备安装工程费 | 86.00    |        |
| 4  | 其他费用    | 222.00   |        |
| 6  | 流动资金    | 700.00   | 铺底流动资金 |
| 7  | 总投资     | 2,700.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金间的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

### (4) 项目产品产销情况

本项目产品通过计算机控制自由布料达到上层色料的不同配置，得到各种纹理结构、多种色彩效果、斑点效果以及各种已知图形的产品，可以更好地满足当今市场对瓷质砖图案灵活、多样、复杂和美学的需求。目前国际市场上，瓷质砖主要以大颗粒玻化砖及仿石材砖的梦幻砖为主导发展方向，国内市场尚处于起步阶段。因此，预计此项技术及装备在近几年内在我国将得到广泛应用，市场前景良好。

根据目前的市场需求及本项目投产后的生产能力，公司制定了如下销售计划：

| 序号 | 产品名称<br>及型号   | 单价<br>万元 | 年销售量(台)(万元) |      |       |      |       |      |
|----|---------------|----------|-------------|------|-------|------|-------|------|
|    |               |          | 2002年       |      | 2003年 |      | 2004年 |      |
|    |               |          | 台数          | 金额   | 台数    | 金额   | 台数    | 金额   |
| 1  | KBL500 仿真布料机  | 29       | 30          | 870  | 60    | 1740 | 60    | 1740 |
| 2  | KBL800 仿真布料机  | 32       | 20          | 640  | 45    | 1440 | 45    | 1440 |
| 3  | KBL1000 仿真布料机 | 36       | 10          | 360  | 25    | 900  | 25    | 900  |
|    | 合计            |          | 60          | 1870 | 130   | 4080 | 130   | 4080 |

本公司将采取多形式的销售方式和销售措施来实现上述销售计划。

### (5) 物料供应与公用设施情况

本项目产品所需主要材料为钢材，已基本确定的供应商均为国内知名企业，拥有一定的生产规模，全部通过 ISO9000 质量体系认证。公司对供应商产品的分检统计显示，供货质量稳定，产品合格率达 98%，为公司物料来源的稳定性做出保障。公司将实施严格的产品质量检验制度及物料保管制度，并进行科学的库存预测，以保证物料供应的可靠性和及时性。

本项目产品主要外协的工艺有：毛坯加工、电镀、油漆、热处理等。本公司已确定的技术外协厂家均为国内大中型企业，60%的厂家通过了 ISO9000 系列质量认证，40%的厂家为公司长期的合作厂家，经实地考察其产品质量合格率达到 91.06%，在交货期和质量方面都有较好的信誉和保障。

本项目产品为机械产品，且地处南方无需汽热供应，公司现有电容量不够该项目产品的生产，需申请增容。生产用的水、电、燃料和其他动力气体均可由当地有关部门解决，并得到充分供应。

#### （6）项目的环保情况

本项目实施后，主要环保问题是废水、固体废弃物及其他环境问题。主要废水为零件加工厂房产生的废乳化液和生活污水，乳化液主要是 PH 值和石油类物质超标；固体废弃物主要是机械加工厂房进行切削加工产生的黑色金属和有色金属切屑；其它环境问题主要是零件加工厂房中设备产生的噪声（ $\leq 60\text{db(A)}$ ），但不会对环境造成不良影响。另外，项目实施后，车间内不使用带有辐射和微波伤害的仪器和设备。车间内无产生有害气体源。

对于乳化液的治理，公司是通过在室外设一个  $3\text{m}^3$  的地下废液收集池，并选用一台 Rhy—II 型乳化液废水处理机进行定期处理；对于生活污水的治理，是通过污水管排放到化粪池处理后再排放到城市污水管道；对于固体废弃物处理的治理，是通过在室外设废料堆放场，将金属废料和切屑按种类分别堆放，定期送物资回收部门处理。

#### （7）主要财务指标

本项目总投资 2,700 万元，项目达产后可实现：全部投资财务内部收益率（税前）36.04%，增量投资回收期 4.14 年，新增销售收入 3,961 万元，新增利润 976 万元。

本项目已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分，待本次募集资金到位后即开始实施。

### 5、玻璃冷加工设备技术改造

#### （1）项目基本情况

本项目属《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 修订）第

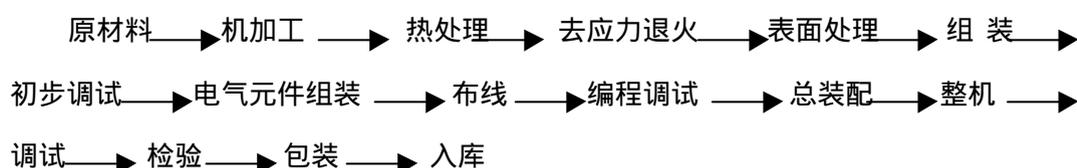
十八款第九条“平板玻璃深加工技术开发”，完全符合国家产业政策，已经广东省经贸委粤经贸投资[2001]765号文批准。

本项目主要是对产品研究开发、生产制造和售后服务等一整套系统进行技改扩能。项目建成投产后年新增各类玻璃冷加工设备 165 台（套），年生产能力达 180 台（套）。

本项目的主要内容包括：建设玻璃冷加工设备零配件加工车间，购置一批加工设备，建立产品销售网络体系。引进数控磨齿床 1 台（套），购置数显双柱立式车床、数控车床、数控卧式加工中心等设备仪器 28 台（套）。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中粤房地证字第 C1008809 号《房地产权证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地 2000 平方米，主要用于建造车间。

### （2）项目的技术含量

本项目系列产品大量应用了自动化控制技术、可编程序逻辑控制（PLC）技术、计算机优化设计及 CAD、CAM 技术、数控加工技术、有限元分析技术和超声波检测技术。公司项目产品属自主开发产品，产品参数齐全，结构合理，电气控制技术先进，自动化程度高而且高效节能，性能可靠，综合技术性能指标处于国内领先水平，部分技术性能指标达到国际先进水平（目前正申报广东省重点新产品）。产品的主要工艺流程如下：



### （3）项目投资概算

本项目总投资 3,600 万元(用汇 20 万美元)，其中固定资产投资 2,800 万元，生产流动资金 800 万元，具体投资概算如下表：

| 序号 | 工程及费用名称    | 金额（万元）   | 备注     |
|----|------------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费      | 600.00   |        |
| 2  | 设备购置及设备安装费 | 1,444.00 |        |
| 3  | 销售体系建设费    | 300.00   |        |
| 4  | 设备工程安装     | 90.00    |        |
| 5  | 其他费用       | 366.00   |        |
| 6  | 流动资金       | 800.00   | 铺底流动资金 |
| 7  | 总投资        | 3,600.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金间的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

### （4）项目产品的产销情况

近年来，我国平板玻璃市场的竞争越来越激烈，行业结构调整速度不断加快。目前，玻璃产品结构调整的方向主要是玻璃的二次深加工，这为玻璃深加工机械设备的市场发展提供了广阔的市场拓展空间。但是，我国的 10 多家玻璃冷加工机械生产厂家普遍是一些技术力量薄弱、规模小的小批量生产厂家，项目产品存在较大的需求缺口。

根据市场情况及项目建成后的生产能力，公司制定了以下生产销售计划：

| 序号 | 产品名称<br>及型号 | 单价<br>万元 | 年销售量（台）（万元） |      |       |      |       |      |
|----|-------------|----------|-------------|------|-------|------|-------|------|
|    |             |          | 2002年       |      | 2003年 |      | 2004年 |      |
|    |             |          | 台数          | 金额   | 台数    | 金额   | 台数    | 金额   |
| 1  | 直边机         | 30       | 7           | 210  | 16    | 480  | 30    | 900  |
| 2  | 斜边机         | 13       | 6           | 78   | 16    | 208  | 25    | 325  |
| 3  | 异型机         | 35       | 4           | 140  | 9     | 315  | 15    | 525  |
| 4  | 钻孔机         | 15       | 2           | 30   | 4     | 60   | 9     | 135  |
| 5  | 打磨机         | 20       | 2           | 40   | 4     | 80   | 10    | 200  |
| 6  | 磨角机         | 30       | 6           | 180  | 16    | 480  | 25    | 750  |
| 7  | 切割机         | 35       | 6           | 210  | 15    | 525  | 20    | 700  |
| 8  | 雕花机         | 30       | 1           | 30   | 4     | 120  | 8     | 240  |
| 9  | 平边机         | 35       | 3           | 105  | 7     | 245  | 10    | 350  |
| 10 | 多级边机        | 40       | 1           | 40   | 5     | 200  | 8     | 320  |
| 11 | 喷砂机         | 20       | 1           | 20   | 5     | 100  | 10    | 200  |
| 12 | 清洗机         | 12       | 1           | 12   | 10    | 120  | 10    | 120  |
|    | 合计          |          | 40          | 1095 | 111   | 2933 | 180   | 4765 |

为实现上述销售计划，本公司将采取多种销售方式和销售措施。

#### （5）物料供应及公用设施情况

本项目产品所需的主要材料为钢材，产品主要外协工艺有：毛坯加工、电镀、油漆、热处理等，产品为机械产品，地处南方无需汽热供应。

主要物料供应及公用设施情况同“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目，不同的是，公司现有电容量已足够本项目产品的生产，无需增容。

#### （6）项目环保情况

具体项目环保情况“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目。

#### （7）主要财务指标

本项目总投资 3,600 万元，项目达产后，新增销售收入 4,336 万元，利润总额 1,099 万元，全部投资财务内部收益率（税前）32.24%，增量投资回收期 4.81 年，全员劳动生产率 28.91 万元/年·人。

本项目已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分，

待本次募集资金到位后即开始实施。

## 6、成套拼花加工设备技术改造

### (1) 项目基本情况

本项目属《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》(2000年修订)第二十一条第一款“精密成型技术开发及设备制造”，完全符合国家产业政策，已获广东省经贸委粤经贸投资[2001]763号文批准。

本项目可使产品迅速系列化，带动瓷质砖向高档发展，填补国内陶瓷机械设备制造的空白。项目达产后，年新增各类系列拼花设备194台(套)

本项目投资内容包括：引进数控深孔镗床1台(套)、数控深孔钻床1台(套)，数控加工中心2台(套)，数控小件加工中心2台(套)；配套国产数控磨床、车床、双柱立车等设备13台(套)。新建零件加工厂房2000平方米，改建原有厂房1000平方米。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中粤房地产证字第C0425801号《房地产权证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地2000平方米，主要用于厂房改造。

### (2) 项目的技术含量

本项目产品包括数控水切割机、磨弧开槽机和连续切割机，主要技术含量如下：

数控水切割机。选用美国高级CNC控制卡和日本交流伺服驱动系统等进口工控机进行控制；使用专用控制软件和集成图形库，使产品人机界面友好，操作简单，并带有故障诊断功能。

圆弧开槽机。使用美国ANSYS动力分析进行连杆结构设计，连杆机构带动一个或多个磨头做圆弧状的摆动，从而实现对梯级砖圆弧面的加工。产品加工宽度范围在250-400mm之间任意选择调节，最大加工厚度20mm。该产品中关键技术属国内首创，拟申请国家专利。

连续切砖机。采用悬臂式刀架设计，刀具方便更换，并设置活动支承装置，可增加主轴刚性，砖坯加工经过开槽、倒角、切断三道工序，在相距三米的机架上保证三把刀在同一条直线上，误差不超过 $\pm 5$ 丝，相当于精密车床的精度，切边光滑平直，侧边不会出现刀痕。

由以上项目产品组成的成套拼花设备在国内尚属空白产品，产品性能指标已达到国外同类产品的先进水平。2000年7月，项目产品被评为广东省重点新产品(目前正在申报国家重点新产品)。

### (3) 项目投资概算

本项目总投资 2,600 万元(用汇 48 万美元)，其中固定资产投资 2,000 万元，铺底流动资金 600 万元。具体投资概算见下表：

| 序号 | 工程及费用名称 | 金额(万元)   | 备注     |
|----|---------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费   | 615.00   |        |
| 2  | 设备购置费   | 1,121.00 |        |
| 3  | 设备安装工程费 | 67.00    |        |
| 4  | 其他费用    | 197.00   |        |
| 6  | 流动资金    | 600.00   | 铺底流动资金 |
| 7  | 总投资     | 2,600.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金间的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

#### (4) 项目产品的产销情况

据统计资料分析，墙地砖经过压机压制、窑炉烧成、抛光线抛光和包装等生产工序后，所形成的产品废品率高达 5% 以上，市场对能解决陶瓷生产厂家废品充分再利用、降低生产成本的成套拼花加工设备，将形成的较大的市场需求；另一方面随着人们生活水平的提高，陶瓷消费时装化、个性化、艺术化时尚的流行，公共场所、家居装修、高级会所所需的系列拼花将成为建瓷市场消费热点，亦将形成不可预计市场容量，这对成套拼花设备的发展提供了良好的市场发展空间。

根据市场需求状况和本公司项目投产后的生产能力，本公司制定了以下生产销售计划：

| 序号 | 产品名称及型号 | 年销售量(台)(万元) |      |      |      |      |      |
|----|---------|-------------|------|------|------|------|------|
|    |         | 2002        |      | 2003 |      | 2004 |      |
|    |         | 台数          | 金额   | 台数   | 金额   | 台数   | 金额   |
| 1  | 数控水切割机  | 30          | 860  | 65   | 1910 | 95   | 2820 |
| 2  | 圆弧开槽机   | 15          | 215  | 35   | 515  | 50   | 745  |
| 2  | 连续切砖机   | 25          | 280  | 40   | 465  | 70   | 825  |
|    | 合计      | 70          | 1355 | 140  | 2890 | 215  | 4390 |

本公司将采取多形式的销售方式和销售措施来实现上述销售计划。

#### (5) 物料供应与公用设施情况

本项目产品所需的主要材料为钢材，产品主要外协的工艺有：毛坯加工、电镀、油漆、热处理等，产品为机械产品，且地处南方无需汽热供应。

主要物料供应及公用设施情况同“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目，不同的是，公司现有电容量已足够本项目产品的生产，无需增容。

#### (6) 项目环保情况

本项目环保情况同“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目。

### (7) 主要财务指标

本项目总投资 2,600 万元，项目达产后可实现销售收入 4,390 万元，利润（税前）1,003 万元，全部投资财务内部收益率（税前）29.66%，增量投资回收期 4.3 年，新增销售收入 3,994 万元，新增利润 988 万元。

本项目已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分，待本次募集资金到位后即开始实施。

## 7、高效节能窑炉技改项目

### (1) 项目基本情况

本项目属于国家科技型中小企业创新基金在 2001 年度提供支持的创新项目中的光机电一体化和高效节能项目，完全符合国家产业政策，目前正申报创新基金支持，并已获得广东省经贸委粤经贸投资[2001]766 号文的批准。

本项目目的主要是提高产品质量水平、降低能耗及生产成本、满足瓷质砖生产厂家规模生产达到“高效、节能、环保”的需求。项目建成后，年新增各类窑炉 28 座（条），达年产 37 座（条）的生产能力。而且利用价格优势，项目产品有较大的出口潜力。

本项目内容包括：购置国产数控立式铣床、数控磨床、数控双柱车床、电动平板车等设备及仪器 101 台（套），建立信息服务网络及新建装配加工厂房 4000 平方米、零配件加工车间 4000 平方米，改建原有厂房 4000 平方米。本项目的选址定在顺德市陈村大都工业区中粤房地证字第 C1008809 号《房地产权证》所对应的地块上，公司已以出让方式取得该土地使用权，项目需占用土地 8000 平方米，主要用于建造窑炉总装车间。

### (2) 项目的技术含量

本项目产品为本公司独立开发，拥有项目产品的全部知识产权，项目产品中的关键技术属国内首创，现已申请国家专利并获受理。

本项目产品采用的多种节能技术，如：电子（模糊逻辑）控制、双循环控制系统、系统结构优化和真空绝热板等技术被应用于窑炉生产工艺中，有效提高了窑炉的节能技术水平。本项目的技术创新点有：采用智能仪表控制温度，控制精度高，一般  $\pm 2$  ；断面温度均匀，使烧出的产品尺差、色差小；采用计算机控制，各部分风管路布置合理，窑炉可调性强；利用余热，提高助燃风温度，达到节能目的。

本项目的工艺流程图如下：

原材料 → 下料 → 铣孔 → 焊侧扇 → 组焊 → 铺底板 → 砌筑  
 → 管路制作及安装 → 烧嘴安装 → 燃烧系统安装 → 电气系统安装。

### (3) 项目投资概算

本项目总投资 3,800 万元，其中固定资产投资 2,700 万元，生产流动资金 1,100 万元。

具体投资概算见下表：

| 序号 | 工程及费用名称 | 金额 (万元)  | 备注     |
|----|---------|----------|--------|
| 1  | 建筑工程费用  | 1,010.00 |        |
| 2  | 设备购置费   | 1,217.50 |        |
| 3  | 设备安装工程费 | 67.50    |        |
| 4  | 其他费用    | 405.00   |        |
| 5  | 流动资金    | 1,100.00 | 铺底流动资金 |
| 6  | 总投资     | 3,800.00 |        |

本次募集资金与项目所需资金间的缺口，由公司通过自有资金或银行借款解决。

### (4) 项目产品的产销情况

据统计数据分析，未来几年国内窑炉及其配套的干燥器、施釉线等每年需求量在 400 座至 500 座之间，其中高效节能窑炉约占总需求量 20% 的比例，即 80—100 条座。本项目实施后，公司窑炉产量将达 37 座（条），占据国内高档窑炉市场供应量 40% 左右的市场份额。另外，公司还将积极拓展海外市场，利用性能价格比优势，加大出口量。

根据目前的市场预测及项目建成后的生产能力，本公司制定了如下生产销售计划表：

| 序号 | 产品名称及型号 | 单价 (万元) | 年销售量 (台) (万元) |      |        |      |        |      |
|----|---------|---------|---------------|------|--------|------|--------|------|
|    |         |         | 2002 年        |      | 2003 年 |      | 2004 年 |      |
|    |         |         | 台数            | 金额   | 台数     | 金额   | 台数     | 金额   |
| 1  | 辊道窑     | 250     | 4             | 1000 | 7      | 1750 | 8      | 2000 |
| 2  | 干燥器     | 100     | 5             | 500  | 8      | 800  | 10     | 1000 |
| 3  | 隧道窑     |         | 1             | 420  | 2      | 840  | 3      | 1260 |
| 4  | 梭式窑     | 90      | 1             | 90   | 3      | 270  | 4      | 360  |
| 5  | 施釉线     | 35      | 6             | 210  | 10     | 350  | 12     | 420  |
|    | 合计      |         | 17            | 2220 | 30     | 4010 | 37     | 5040 |

根据上表，本项目预计到 2004 年能实现销售收入 5,040 万元，为确保销售计划的顺利实施，本公司将采取多样化的销售方式和销售措施。

### (5) 物料供应及公用设施情况

本项目产品所需的主要材料为钢材，产品主要外协的工艺有：毛坯加工、电镀、油漆、热处理等，产品为机械产品，且地处南方无需汽热供应。

主要物料供应及公用设施情况同“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目，不同

的是本项目无需增容。

#### (6) 项目环保情况

本项目环保情况同“墙地砖智能仿真布料系统技术改造”项目。

#### (7) 主要财务指标

本项目总投资3,800万元，从第二年开始形成新增生产能力，第三年达到设计生产能力。项目达产后可实现新增销售收入4,045万元，新增利润（税前）832万元，全部投资财务内部收益率（税前）27.08%；增量投资回收期5.87年。

本项目已获得广东省经贸委立项批文，并完成可行性研究报告的制作，技术储备充分，待本次募集资金到位后即开始本项目的实施。

### 十三、发行定价及股利分配政策

#### (一) 发行定价

##### 1、确定本次股票发行价格的主要因素

###### (1) 公司所处行业及在行业中的地位

本公司主要从事机电一体化的建筑陶瓷技术装备产品的开发、生产和销售，具有较高的技术含量和很高的技术工艺要求，专业性强，具有一定的行业壁垒。本公司是国内该行业的龙头企业，具有较强的竞争优势。在确定发行价时，将充分考虑公司所处行业的特征和公司在该行业中的优势地位。

###### (2) 公司的优良业绩及良好的成长性

公司资产规模不大，但业绩较好，2001年每股盈利达到0.71元，根据经审计的盈利预测数据计算，如2002年本次发行完成，2002年全面摊薄每股盈利也将达到0.53元，是不可多得的小盘绩优公司。在确定发行价时，将充分考虑公司的优良业绩和良好的成长性。

###### (3) 公司的项目及业务优势

公司本次发行募集资金将主要投向“高吨位全自动系列压机技术改造”等项目。这些项目是国家产业政策重点支持的项目，本公司具备较强的行业经验和技術积累。项目实施后，公司的主营业务将更加稳定，市场地位将更加巩固，从而保持自己的竞争优势。

###### (4) 政策导向因素

目前，中国证监会为了进一步规范证券市场，提高一级市场新股发行的市场化程度，缩小证券一二级市场之间的溢价空间，鼓励主承销商和发行人自行确定发行价格。市场化的政策导向将对公司本次股票发行价格的制定产生积极的影响。

###### (5) 发行期大盘的走势

本公司和主承销商判断，根据目前的大盘情况，预计本公司发行时，大盘将走出低谷，保持稳中上升的趋势，这将给本次发行带来良好的环境。

##### 2、发行价格的确定

本公司采用了市盈率法、收入成长性定价法和现金流贴现法这三种方法对公司价值进行了估值，由此得出股票理论价值和发行价格的合理区间，为发行价格的最终确定提供依据。充分考虑本次募集资金项目的资金需要量，经发行人与主承销商协商，并经中国证监会核准，确定本次发行的发行价为14.20元。

本次股票发行扣除发行费用后预计可募集资金 26,880 万元。本次发行结束后，发行后全面摊薄每股净资产 6.52 元，2002 年预测全面摊薄每股收益 0.53 元，预测全面摊薄净资产收益率为 7.84%。

## （二）股利分配政策

本次发行前本公司的股利分配政策依据当时的公司章程确定，本次发行后的股利分配政策系按照《公司法》和《上市公司章程指引》的有关规定制定，主要包括：

（1）公司股东依照所持的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。

（2）本公司交纳所得税后利润的分配顺序为：弥补以前年度的亏损、提取 10%法定公积金、提取 5% - 10%法定公益金、提取任意公积金、分配股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。

股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的百分之二十五。

（3）公司可以采取现金或股票方式分配股利。

（4）公司董事会必须在股东大会对利润分配方案作出决议后两个月内完成股利（或红股）的派发工作。

（5）公司派发股利时，以公告形式通知股东。公司在向个人股东分配股利时由公司按照国家有关法律法规代扣、代缴个人所得税。

## （三）前三年的股利分配情况

股份公司成立后尚未进行过股利分配，在股份公司设立前的 1998 年和 1999 年各有一次以资本公积和未分配利润转增股本的股利分配行为（详见本招股说明书第五章）。

发行人律师和主承销商经充分调查后认为，广东科达历年股利分配的情况符合有关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。

## （四）发行前滚存利润的分配方法及发行后首次股利分配政策

### （1）发行前滚存利润的分配

经 2001 年 9 月 9 日公司临时股东大会作出决议，公司本次发行以前年度的滚存利润由本次发行后公司新老股东共享。

### （2）本次股票发行后第一个盈利年度派发股利计划

本公司预计在本次股票发行后第一个盈利年度派发股利一次，时间不迟于次年 8 月 31 日。

## 十四、其他重要事项

### （一）信息披露制度及为投资者服务计划

#### 1、发行人信息披露制度

本公司已按《证券法》、《公司法》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》以及中国证监会、上海证券交易所关于信息披露的有关要求，制订了较为严格的信息披露制度。本公司上市后，将严格按照所有有关公司监管和信息披露方面的法规和政策的相关规定，进行信息披露，做到：

（1）公司将设立专门的机构、人员、电话，负责投资者的接待工作，解答投资者提出的问题，加强与投资者的交流；

（2）及时披露所有对公司股票价格可能产生重大影响的信息，并确保信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，公司披露的信息包括定期报告和临时报告。

（3）公司选定《证券时报》为公司信息披露的指定报纸，保证在其他公共传媒披露的信息不先于指定报纸，不以新闻发布或答记者问等形式代替公司的正式公告。公司变更指定报纸应在二个工作日内报告上交所。

（4）通过公司的网站（<http://www.kedagroup.com>）根据实际情况披露有关本公司及本行业国内外的信息，向广大投资者全面介绍公司基本面情况和本行业、本公司的最近发展动态，协助投资者如实、全面地了解本公司的投资价值。

（5）若公司披露某一信息会损害公司的利益，且该信息对公司股票价格不会产生重大影响；或拟披露的内容可能导致公司违反国家有关法规的，公司将向上交所申请免于披露。公司对无法确定某项信息是否应当披露时，将向上交所征询意见后，决定是否披露。

（6）公司按上交所要求制作公告文稿，并确保在信息公开披露前的第一时间报送上交所，经交易所同意披露后，按要求公告。不能按预定日期公告时，及时向交易所报告。公司公告出现任何错误、遗漏或误导时，按上交所要求作出说明并作出更正、补充公告。

（7）公司同时将信息披露文件在公告后备置于指定场所，供公众查阅。

（8）董事会秘书是公司信息披露和信息保密的负责人，内幕信息泄露时，必须及时采取补救措施加以解释和澄清，并向上交所和中国证监会报告。

## 2、为投资者服务的详细计划

(1) 公布为投资者服务的电话号码、传真号码、电子信箱和联系人；

(2) 为投资者服务的电话做到有专人接听、记录和答复；

(3) 在公司网站上刊载本公司和相关行业的国内外信息，向广大投资者更全面地介绍公司基本面情况和公司及行业发展的最新动态，同时开辟专栏接受并解答投资者的询问；

(4) 建立完善的资料保管制度，收集并妥善保管投资者有权获得的资料，保证投资者在符合有关法律、法规、规定的前提下，能够及时获得需要的信息，以便投资者如实全面地了解本公司的投资价值；

(5) 加强对相关人员的培训工作，从人员上保证服务工作的质量。

## 3、负责部门、负责人和联系电话

本公司的证券部为信息披露和接受投资者信息咨询的负责部门，部门负责人陈家旺，证券部联系方式为：

电话：0765—3832999；传真：0765—3312955；电子信箱：kedasec@21cn.com。

### (二) 正在履行的重要合同

目前公司将要履行及正在履行的重大合同有：

#### (1) 银行借款合同和抵押担保合同

根据中喜会计师事务所中喜审字（2002）第 00299 号审计报告，截止 2002 年 6 月 30 日止，公司以拥有的评估价值为 2,034 万元的办公楼及厂房作抵押，获得银行借款 1,400 万元；以 2 台评估价值 400.74 万元设备作抵押，获得科技项目贴息贷款 200 万元。明细如下：

| 贷款单位                    | 合同编号                     | 金额    | 期限           | 年利率    | 备注           |
|-------------------------|--------------------------|-------|--------------|--------|--------------|
| 农业银行<br>顺德市北<br>窖支行     | 粤顺北农银借字（2001）第 041221 号  | 500 万 | 01.12 - 02.9 | 6.435% | 办公楼及<br>厂房抵押 |
|                         | 粤顺北农银高抵字（2001）第 041221 号 |       |              |        |              |
|                         | 粤顺北农银借字（2002）第 040040 号  | 900 万 | 02.1—02.10   | 6.435% | 办公楼及<br>厂房抵押 |
|                         | 粤顺北农银高抵字（2001）第 041221 号 |       |              |        |              |
|                         | 粤顺北农银委借字（2001）第 030880 号 | 200 万 | 01.7 - 03.6  | 3.564% | 设备抵押         |
| 粤顺北农银抵字（2001）第 030880 号 |                          |       |              |        |              |

2002 年 7 月，本公司向顺德市陈村农村信用合作社借款 350 万元，借款期限为 2002 年 7 月 1 日至 2003 年 1 月 10 日，借款月利率 4.8675‰。上述借款是依据本公司 2001 年 1 月 10 日与顺德市陈村农村信用合作社签订的最高贷款额为 650 万元的最高额抵押担保借款合同（合同号为顺信最高抵借字陈 06 第 01003 号）。该项合同约定，贷款人可根据借款人的需要和贷

款人的可能在合同规定的期限和额度内提供贷款，借款人对上述贷款以评估价值 930 万元、面积为 26,260 平方米的土地作为抵押物，合同有效期为 2001 年 1 月 10 日至 2003 年 1 月 10 日。

## (2) 租赁合同

2001 年 1 月 1 日，公司与关联方顺德奔朗签订《租赁合同》，根据该合同及 2001 年 9 月 28 日双方签署的《关于〈租赁合同〉的补充说明》，公司将其拥有的 2,645 平方米的厂房及原值为 50.35 万元的配套设备出租给顺德奔朗，租金为人民币 11,900 元/月，租期 3 年，自 2001 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日止。因租赁引起的房产税、租赁税、城建税等纳税义务由本公司承担。任何一方违约，另一方除可按违约时剩余租赁时期内的剩余租金总额的 20% 获得违约金赔偿外，仍有权选择解除合同或要求继续履行合同。由本合同引起的或与本合同有关的任何争议，均应提交中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会仲裁，仲裁是终局的，对双方均有约束力。

2001 年 5 月 10 日，公司与广东容声电器股份有限公司签订了《房屋租赁合同》，根据该合同，公司租用广东容声电器股份有限公司座落在顺德市榕桂镇国家高新园内桥东路八号 201 平方米的房屋，用于公司生产经营，租用期 10 年，每年租金为人民币 18,000 元。在合同生效后，如承租方违约，承租方已缴房屋租金不退，如出租方违约，出租方向承租方退还剩余租金，不满半年租期按半年计算，超过半年不满 1 年租期按 1 年计算。执行本合同发生争议，由当事人双方协商解决。

## (3) 产品购销合同

2001 年 11 月 21 日，本公司与临沂江唯建筑陶瓷有限公司签订了《购销合同》，根据该合同，公司向临沂江唯建筑陶瓷有限公司提供不同规格的抛光、打腊生产线合计 8 条，合同总价款为 1,927 万元，需方支付抛光线、打腊生产线总价款的 30% 后合同生效，合同纠纷在需方所在地协商解决或依据法律程序解决。

2001 年 12 月 15 日，公司与唐山科达签订《关于“外协加工合同”的补充协议》，协议约定，公司愿意定期向唐山科达委托外协加工压机油缸、活塞、底座、横梁等部份零部件。外协加工价格构成要素中的生产成本是指唐山科达为公司提供的外协加工件生产人员工资及制造费用等。生产成本的确定方法为根据双方确定的外协加工零件的工时定额和单位工时费用率而定，生产成本等于加工零件的工时定额乘以单位工时费用率。外协加工价格构成要素的税费是指唐山科达为公司提供的外协加工件所需向税务机关缴纳的各种税金及企业相关费用，合理利润是指唐山科达为公司提供外协件加件所取得的利润，上述两者总额的确认方法是根据外协加工件的毛利率而定，外协加工零件的毛利率确定方法是根据机

加工行业的平均毛利率确定，双方约定为 18%。如因外协加工件加工工艺和加工技术变化，导致外协加工生产成本发生变动，由双方另行协商解决。合同有效期为 2001 年 12 月 15 日至 2002 年 12 月 15 日。

2001 年 12 月 30 日，公司与顺德奔朗签订了《产品采购合同》。合同约定，公司愿意定期向顺德奔朗采购滚筒、磨边机等产品，并支付相应的采购价款。每次采购所产生的合同价款根据公司向顺德奔朗发出的采购清单而定，其构成要素为顺德奔朗所售产品的生产成本、税费及合理利润。任何一方违约，违约方应支付另一方相当于合同价款 20% 的违约金，违约金不足以赔偿另一方实际损失的还应继续赔偿。由合同引起的或与合同有关的任何争议或纠纷，均应提交中国国际经济贸易仲裁委员会深圳分会，按当时有效的仲裁规则进行仲裁。合同有效期自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日。

2002 年 5 月 20 日，本公司与沈阳国际贸易集团有限公司吉兴公司签订了《销售合同》。合同约定，由本公司向沈阳国际贸易集团有限公司吉兴公司提供年产 20 万件卫生洁具的整线工程的工艺布置设计，设备总价 1,818 万元。合同双方签字盖章生效后 10 天内，沈阳国际贸易集团有限公司吉兴公司支付给本公司合同总金额 15% 的款项作为定金，正式执行合同。合同生效后，双方的任何一方不得擅自解除合同，任何一方未经对方同意而解除合同，违约方要向对方支付合同总金额 10% 的违约金。合同未尽事宜与争议由双方友好协商解决，若协商不成则依据法律程序解决。

#### （4）承销协议

2001 年 10 月 8 日，公司与福建省闽发证券有限公司签订《承销协议》，承销费率为 3%。根据该协议，公司聘请闽发证券担任本次发行的主承销商。任何一方若违反本协议的规定，则应赔偿另一方因其违约所遭受的一切损失。凡因履行本协议所发生的或与协议有关的一切争议，协议双方应通过友好协商解决，通过协商无法解决的，应提交中国国际经济贸易仲裁委员会，在北京进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对双方均有法律约束力。在仲裁过程中，除协议双方有争议正在进行仲裁的事项外，本协议应继续履行。

#### （三）诉讼或仲裁情况

截至本招股说明书签署之日，本公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动和未来前景等可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。本公司大股东、本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在重大诉讼或仲裁事项，近三年亦无人受到刑事起诉。当事人已对上述事项做出了书面承诺。

## 十五、董事及有关中介机构声明

### 公司全体董事声明：

本公司全体董事承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担个别的和连带的法律责任。

### 全体董事签字：

卢勤

鲍杰军

黄建起

边程

尹育航

谭登平

蓝海林

广东科达机电股份有限公司

(盖章)

2002年9月12日

公司股票主承销商声明：

本公司已对招股说明书及其摘要进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

法人代表（授权代表）：张晓伟

项目经办人：马 飞

张 睿

福建省闽发证券有限公司

（盖章）

2002年9月12日

审计机构及经办人声明：

本所及经办会计师保证由本所同意发行人在招股说明书及其摘要中引用的财务报告已经本所审计，盈利预测已经本所审核，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计事务所负责人：张增刚

经办会计师：张增刚

刘 立

中喜会计师事务所有限公司

（盖章）

2002年9月12日

公司律师声明：

本所及经办律师保证由本所同意发行人在招股说明书及其摘要中引用的法律意见书和律师工作报告的内容已经本所审阅,确认招股说明书不致因上述内容出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏引致的法律风险,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：付 洋

经办律师：娄爱东

孙 铁

北京市康达律师事务所

(盖章)

2002年9月12日

## 声 明

原顺德市会计师事务所已经改制成广东德正有限责任会计师事务所（以下简称“本所”）。本所已认真审阅了广东科达机电股份有限公司首次公开发行招股说明书全文及摘要，保证其中引用由原顺德市会计师事务所出具的顺会验字（1996）（陈）（66）号《企业法人验资证明书》、顺会验字[1999]第 012 号验资报告、顺会评字[1999]第 2 号资产评估报告，以及由本所出具的粤德会验资[2000]第 52 号验资报告已经本所确认，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的责任。

经办人：陈国亮

徐志发

广东德正有限责任会计师事务所

（盖章）

2002 年 9 月 12 日

## 十六、附录和备查文件

### (一) 附录

- 1、审计报告及财务报告全文
- 2、盈利预测报告及盈利预测审核报告

### (二) 备查文件

- 1、本次发行申请的全套文件
- 2、主管部门和证券交易所批准发行上市的文件
- 3、证监会要求的其他文件
- 4、查阅办法

查阅地点：广东科达机电股份有限公司

办公地址：广东省佛山市顺德区陈村镇大都工业区

查阅时间：承销期内每个工作日上午 9:00 - 11:30，下午 2:30 - 5:00

联系人：谭登平 陈家旺

电 话：0765—3832999

查阅地点：福建省闽发证券有限公司投资银行总部

办公地址：上海市浦东新区银城东路 139 号华能联合大厦 33 层

联系人：马飞 张睿

电 话：021 - 68866179

查阅时间：承销期内每个工作日上午 9:30 - 11:30，下午 1:00 - 3:00