

# 广东科达机电股份有限公司

## 2006 年度报告摘要

### §1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 中喜会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人边程先生，主管会计工作负责人周和华先生，会计机构负责人（会计主管人员）徐建设先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

### §2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

|           |                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 股票简称      | 科达机电                                                            |
| 股票代码      | 600499                                                          |
| 上市交易所     | 上海证券交易所                                                         |
| 注册地址和办公地址 | 广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号                                       |
| 邮政编码      | 528313                                                          |
| 公司国际互联网网址 | <a href="http://www.kedagroup.com">http://www.kedagroup.com</a> |
| 电子信箱      | <a href="mailto:600499@kedagroup.com">600499@kedagroup.com</a>  |

#### 2.2 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                                          | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------------------------------------|--------|
| 姓名   | 周和华                                                            |        |
| 联系地址 | 广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号                                      |        |
| 电话   | 0757-23833869                                                  |        |
| 传真   | 0757-23833869                                                  |        |
| 电子信箱 | <a href="mailto:600499@kedagroup.com">600499@kedagroup.com</a> |        |

### §3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据         | 2006 年         | 2005 年         | 本年比上年增减(%)   | 2004 年         |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入         | 821,634,803.85 | 560,212,296.57 | 46.66        | 542,011,899.50 |
| 利润总额           | 66,545,000.75  | 52,451,953.87  | 26.87        | 60,037,506.39  |
| 净利润            | 45,577,927.12  | 40,132,332.90  | 13.57        | 50,580,713.55  |
| 扣除非经常性损益的净利润   | 38,830,952.55  | 33,832,988.18  | 14.77        | 50,425,196.69  |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 83,297,156.03  | 61,806,895.01  | 34.77        | 50,629,291.87  |
|                | 2006 年末        | 2005 年末        | 本年末比上年末增减(%) | 2004 年末        |
| 总资产            | 986,938,817.98 | 880,726,507.62 | 12.06        | 683,462,741.59 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 468,798,571.58 | 456,116,095.18 | 2.78         | 442,654,457.59 |

#### 3.2 主要财务指标

单位:元

| 主要财务指标                      | 2006 年  | 2005 年  | 本年比上年增减(%)   | 2004 年  |
|-----------------------------|---------|---------|--------------|---------|
| 每股收益                        | 0.31    | 0.40    | -22.50       | 0.51    |
| 净资产收益率(%)                   | 9.72    | 8.80    | 增加 0.92 个百分点 | 11.43   |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%) | 8.28    | 7.42    | 增加 0.86 个百分点 | 11.39   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额             | 0.56    | 0.62    | -9.68        | 0.51    |
|                             | 2006 年末 | 2005 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2004 年末 |
| 每股净资产                       | 3.14    | 4.58    | -31.44       | 4.45    |
| 调整后的每股净资产                   | 3.12    | 4.57    | -31.73       | 4.44    |

#### 扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -117,142.37   |
| 所得税影响数                                  | -1,227,701.39 |
| 合计                                      | 6,746,974.57  |

### 3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

## §4 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

单位:股

|            | 本次变动前      |        | 本次变动增减(+,-) |    |            |    |            | 本次变动后       |        |
|------------|------------|--------|-------------|----|------------|----|------------|-------------|--------|
|            | 数量         | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股      | 其他 | 小计         | 数量          | 比例(%)  |
| 一、有限售条件股份  |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 1、国家持股     |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 2、国有法人持股   |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 3、其他内资持股   | 52,020,000 | 52.26  |             |    | 26,010,000 |    | 26,010,000 | 78,030,000  | 52.26  |
| 其中:        |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 境内法人持股     |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 境内自然人持股    | 52,020,000 | 52.26  |             |    | 26,010,000 |    | 26,010,000 | 78,030,000  | 52.26  |
| 4、外资持股     |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 其中:        |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 境外法人持股     |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 境外自然人持股    |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 有限售条件股份合计  | 52,020,000 | 52.26  |             |    | 26,010,000 |    | 26,010,000 | 78,030,000  | 52.26  |
| 二、无限售条件流通股 |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 1、人民币普通股   | 47,520,000 | 47.74  |             |    | 23,760,000 |    | 23,760,000 | 71,280,000  | 47.74  |
| 2、境内上市的外资股 |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 4、其他       |            |        |             |    |            |    |            |             |        |
| 无限售条件流通股合计 | 47,520,000 | 47.74  |             |    | 23,760,000 |    | 23,760,000 | 71,280,000  | 47.74  |
| 三、股份总数     | 99,540,000 | 100.00 |             |    | 49,770,000 |    | 49,770,000 | 149,310,000 | 100.00 |

## 4.2 股东数量和持股情况

单位:股

| 报告期末股东总数           |                                                                                                                     | 10,794   |            |           |             |            |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|-----------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况          |                                                                                                                     |          |            |           |             |            |
| 股东名称               | 股东性质                                                                                                                | 持股比例 (%) | 持股总数       | 年度内增减     | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 卢勤                 | 其他                                                                                                                  | 24.35    | 36,359,439 | 9,693,015 | 36,359,439  | 无          |
| 边程                 | 其他                                                                                                                  | 10.18    | 15,201,368 | 2,439,662 | 15,201,368  | 无          |
| 鲍杰军                | 其他                                                                                                                  | 4.91     | 7,333,805  | -334,807  | 7,333,805   | 无          |
| 冯红健                | 其他                                                                                                                  | 3.92     | 5,849,389  | 1,086,218 | 5,849,389   | 无          |
| 招商证券股份有限公司         | 其他                                                                                                                  | 2.90     | 4,335,491  | 4,335,491 | 0           | 未知         |
| 吴桂周                | 其他                                                                                                                  | 1.96     | 2,921,861  | 542,584   | 2,921,861   | 无          |
| 庞少机                | 其他                                                                                                                  | 1.96     | 2,921,860  | 542,583   | 2,921,860   | 无          |
| 尹育航                | 其他                                                                                                                  | 1.74     | 2,595,574  | 865,191   | 2,595,574   | 无          |
| 黄建起                | 其他                                                                                                                  | 1.64     | 2,456,091  | -788,378  | 2,456,091   | 无          |
| 吴跃飞                | 其他                                                                                                                  | 1.60     | 2,390,613  | 443,932   | 2,390,613   | 无          |
| 前十名无限售条件股东持股情况     |                                                                                                                     |          |            |           |             |            |
| 股东名称               | 持有无限售条件股份数量                                                                                                         |          | 股份种类       |           |             |            |
| 招商证券股份有限公司         | 4,335,491                                                                                                           |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 崔雅玲                | 500,000                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 周文                 | 388,674                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 张桂云                | 377,615                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 王龙宪                | 357,390                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 孙景义                | 356,800                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 姚昀                 | 347,542                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 李维嘉                | 329,500                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 林仲达                | 325,153                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 罗文池                | 314,839                                                                                                             |          | 人民币普通股     |           |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 1、有限售条件股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。<br>2、无限售条件股东的第一大股东与公司第五大股东为同一人，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 |          |            |           |             |            |

## 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

## 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

## 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

## (1) 自然人控股股东情况

控股股东姓名：卢勤

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：民营企业家、工程师

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

## (2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：卢勤

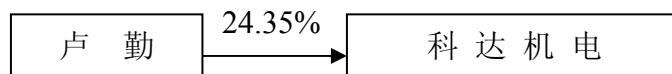
国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：民营企业家、工程师

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

### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## §5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

| 姓名  | 职务         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期    | 任期终止日期    | 年初持股数      | 年末持股数      | 股份增减数     | 变动原因  | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元) |
|-----|------------|----|----|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-------|--------------------|
| 卢勤  | 董事长        | 男  | 47 | 2006-8-10 | 2009-8-10 | 26,666,424 | 36,359,439 | 9,693,015 | 送股及转增 | 29.50              |
| 边程  | 董事、总经理     | 男  | 43 | 2006-8-10 | 2009-8-10 | 12,761,706 | 15,201,368 | 2,439,662 | 送股及转增 | 29.50              |
| 谭登平 | 董事         | 男  | 42 | 2006-8-10 | 2009-8-10 |            |            |           |       | 26.80              |
| 周和华 | 董事、董事会秘书、副 | 男  | 41 | 2006-8-10 | 2009-8-10 |            |            |           |       | 17.70              |

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

## §6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### 1、公司报告期内经营情况的回顾

##### (1)公司报告期内总体经营情况

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

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

##### (2)公司的主要优势和存在的困难

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

系列高效、节能、环保陶瓷机械产品。2005 年以来公司负责起草了抛光线行业标准，参与起草压机行业标准。

2006 年，公司在技术研发方面获得的主要成绩有：KMX 超洁镀膜生产线被评为“2006 年国家火炬计划项目”；KD5800 压机、薄板砖窑炉、大理石摆动式定厚磨机、防护线、干法混色设备、高效多次组合布料系统、花岗石摆动式定厚磨机、宽断面窑炉、连续式彩釉喷绘机、陶质砖周边干法磨边机、天然饰面立体补胶线、智能高效、节能环保型抛光、磨边生产线被评为“2006 年国家、省级重点新产品计划项目”；GB 系列干法磨边生产线被评为“广东省十大自主创新奖”；KMX 超洁镀膜生产线、SML(H)21X16 型天然饰面石材连续磨机、SJP20 大理石钻石排锯、节能窑炉、KPX(A)系列瓷质砖全自动抛光生产线、高吨位全自动液压压砖机被认证为“国内首创技术”；魔术师墙地砖布料及模具系统被认证为“世界首创技术”；KMX 超洁镀膜生产线、魔术师布料及模具系统被评为“2006 年度广东省科学技术进步奖科技成果”；液压压砖机被评为“2006 年国家免检产品”及“2006 年广东省名牌产品”。

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

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

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

### (3)主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

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

### (4)主要控股及参股公司的经营情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

单位:元 币种:人民币

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



## (5) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

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

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

## (6) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

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

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

## (7)报告期现金流量构成情况、同比发生重大变动的的原因

单位:元 币种:人民币

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

经营活动产生现金流量净额比上年增加 2,149 万元，主要是由于采用设备抵押贷款销售方式后货款回笼加快；投资活动产生现金净额比上年增加 2,041 万元，是由于 2006 年投资规模较上年缩少；筹资活动产生现金净额比上年减少 7,931 万元，是由于 2006 年借款收到的现金同比下降。

## 2、行业前景展望

## (1)行业发展趋势及市场竞争格局

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

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

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

## (2)发展机遇和战略规划

建筑陶瓷属于典型的高能耗、高原材料消耗、高污染行业，为实现我国从建陶产业大国向建陶产业强国转变，必须开发研究相关新技术、新工艺和新方法，开发大规格超薄建筑陶瓷砖产业化装备与工艺技术是实现建陶产业向低能耗、低资源消耗和低环境污染生产模式转换的有效措施之一。公司在 2006 年依托陶瓷工程试验中心推出五大新技术：KD333 型抛光线、超大规格陶瓷薄板制成技术、魔术师成型装饰系统、墙地砖自动选包装线、人造石压荒料生产线。KD333 型抛光线和超大规格陶瓷薄板制成技术对陶瓷生产的增产、节能、降耗起到极大的推动作用；魔术师成型装饰系统将传统的压机从横向宽体进砖改为纵向进砖，使单台压机的生产能力提高了一倍；墙地砖自动选包装线将引发陶瓷企业生产包装工艺革命性变革，使生产环境更具人性化。人造石压荒料生产线利用大理石和粉料花岗石添加工业树脂、色料等成份人工合成，其花色鲜艳、品种多样，具有比天然石品种更多、环保，等优级。这些新技术的推出将改善陶瓷和石材行业高污染、高能耗的产业形象，实现国家建设节约型社会、发展绿色 GDP 和可循环经济的具体目标，为大幅提升客户的经济效益提供强大的支撑。

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

## (3)新年度工作计划

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

## (4)资金需求及使用计划

目前客户对陶瓷机械需求旺盛，特别是压砖机一直处于以产定销的局面，目前压机的产能已无法满足日益增长的市场需求，大型零件的加工能力是制约压机产量提高的主要瓶颈，为了抓住市场机遇，公司拟扩建厂房和购置部分大型加工设备，以扩充压机产能。

同时公司推出的新型节能窑炉已逐渐被客户所接受，订单日趋增加，为了满足生产需要，公司拟新建窑炉砌筑车间一个。

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

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

(5) 风险因素及采取的对策和措施。

① 原材料价格波动的风险

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

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

② 应收账款金额过大的风险

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

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

③ 存货金额过大的风险

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

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

④ 技术人员流失的风险

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

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

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

适用 不适用

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

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

#### ①、所得税

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

#### ②、少数股东权益

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

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

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

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

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

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

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

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

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

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

## 6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

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

## 6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

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

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

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

(4)陕西省陇西一方制药有限公司，本年投入资金 500 万元，尚在筹建中。

#### 6.6 董事会对会计师事务所"非标意见"的说明

适用 不适用

#### 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

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

### §7 重要事项

#### 7.1 收购资产

适用 不适用

#### 7.2 出售资产

适用 不适用

#### 7.3 重大担保

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） |      |      |      |      |        |          |
|------------------------|------|------|------|------|--------|----------|
| 担保对象                   | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内担保发生额合计            |      |      |      |      |        |          |
| 报告期末担保余额合计             |      |      |      |      |        |          |
| 公司对控股子公司的担保情况          |      |      |      |      |        |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计      |      |      |      |      |        | 1,735.27 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计       |      |      |      |      |        | 1,502.88 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）  |      |      |      |      |        |          |



|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| 担保总额                             | 1,502.88 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                 | 3.2      |
| 其中：                              |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额            |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额               |          |
| 上述三项担保金额合计                       |          |

## 7.4 重大关联交易

### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

适用 不适用

| 关联方             | 向关联方销售产品和提供劳务 |               | 向关联方采购产品和接受劳务 |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 交易金额          | 占同类交易金额的比例(%) | 交易金额          | 占同类交易金额的比例(%) |
| 广东奔朗超硬材料制品有限公司  |               |               | 576.56        | 0.94          |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 |               |               | 2,104.13      | 3.43          |
| 佛山欧神诺陶瓷有限公司     | 89.46         | 0.11          |               |               |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 1,170.83      | 1.47          |               |               |
| 佛山市科达配件服务有限公司   | 3,872.16      | 4.85          |               |               |
| 合计              | 5,132.45      | 6.43          | 2,680.69      | 4.37          |

### 7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 关联方             | 向关联方提供资金 |          | 关联方向上市公司提供资金 |        |
|-----------------|----------|----------|--------------|--------|
|                 | 发生额      | 余额       | 发生额          | 余额     |
| 佛山市科达灵海陶瓷科技有限公司 | 1,187.72 | 23.96    | 2,104.13     | 0      |
| 佛山市科达配件服务有限公司   | 3,889.78 | 1,110.46 |              |        |
| 佛山欧神诺陶瓷有限公司     | 89.46    | 33.1     |              |        |
| 佛山市博奥科技材料有限公司   | 4.51     | 0        |              |        |
| 广东奔朗超硬材料制品有限公司  |          |          | 576.56       | 148.54 |
| 合计              | 5,171.47 | 1,167.52 | 2,680.69     | 148.54 |

### 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 报告期内新增资金占用情况

适用 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

## 7.5 委托理财

适用 不适用

## 7.6 承诺事项履行情况

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

## 7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

适用 不适用

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

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

适用 不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

## §8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

## §9 财务报告

### 9.1 审计意见

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 财务报告                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计      |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见 |
| 审计意见全文                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |
| <b>审计报告</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                           |
| 中喜审字[2007]第 01252 号                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                           |
| <p><b>广东科达机电股份有限公司全体股东：</b></p> <p>我们审计了后附的广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表，现金流量表以及合并现金流量表和财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是科达机电管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；</p> |                                                                           |

(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

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

中喜会计师事务所有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师 孙红卫

中国注册会计师 王会栓

二〇〇七年四月二十七日

## 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

## 资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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

|                      |                |                |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延税款借项               |                |                |                |                |
| 资产总计                 | 986,938,817.98 | 880,726,507.62 | 873,965,431.84 | 804,560,895.21 |
| <b>负债及股东权益：</b>      |                |                |                |                |
| <b>流动负债：</b>         |                |                |                |                |
| 短期借款                 | 132,000,000.00 | 117,000,000.00 | 120,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 应付票据                 | 67,098,538.96  | 81,394,711.69  | 64,069,780.31  | 76,557,789.75  |
| 应付账款                 | 157,279,579.50 | 121,289,799.06 | 134,730,323.87 | 104,896,159.48 |
| 预收账款                 | 69,962,128.14  | 37,676,446.02  | 56,402,216.34  | 32,824,913.43  |
| 应付工资                 | 8,049,422.00   | 6,071,467.52   | 7,241,788.00   | 5,464,852.17   |
| 应付福利费                | 4,886,400.93   | 2,880,549.42   | 1,943,972.28   | 795,753.72     |
| 应付股利                 |                |                |                |                |
| 应交税金                 | 12,158,689.26  | 8,261,945.20   | 8,288,474.11   | 5,778,334.37   |
| 其他应付款                | 331,252.36     | 276,301.01     | 207,673.62     | 209,578.88     |
| 其他应付款                | 5,763,615.75   | 7,908,796.48   | 1,170,615.52   | 704,593.80     |
| 预提费用                 | 55,209.39      | 786,629.60     |                | 703,262.45     |
| 预计负债                 |                |                |                |                |
| 一年内到期的长期负债           |                |                |                |                |
| 其他流动负债               |                |                |                |                |
| 流动负债合计               | 457,584,836.29 | 383,546,646.00 | 394,054,844.05 | 337,935,238.05 |
| <b>长期负债：</b>         |                |                |                |                |
| 长期借款                 |                |                |                |                |
| 应付债券                 |                |                |                |                |
| 长期应付款                |                |                |                |                |
| 专项应付款                | 14,949,093.00  | 12,224,802.44  | 11,499,093.00  | 10,774,802.44  |
| 其他长期负债               |                |                |                |                |
| 长期负债合计               | 14,949,093.00  | 12,224,802.44  | 11,499,093.00  | 10,774,802.44  |
| <b>递延税项：</b>         |                |                |                |                |
| 递延税款贷项               |                |                |                |                |
| 负债合计                 | 472,533,929.29 | 395,771,448.44 | 405,553,937.05 | 348,710,040.49 |
| 少数股东权益(合并报表填列)       | 45,606,317.11  | 28,838,964.00  |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）            | 149,310,000.00 | 99,540,000.00  | 149,310,000.00 | 99,540,000.00  |
| 减：已归还投资              |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）净额          | 149,310,000.00 | 99,540,000.00  | 149,310,000.00 | 99,540,000.00  |
| 资本公积                 | 176,239,373.85 | 229,042,824.57 | 176,239,373.85 | 229,042,824.57 |
| 盈余公积                 | 37,773,532.27  | 32,390,645.47  | 35,050,196.25  | 30,504,587.17  |
| 其中：法定公益金             |                |                |                |                |
| 减：未确认投资损失(合并报表填列)    |                |                |                |                |
| 未分配利润                | 105,475,665.46 | 95,142,625.14  | 107,811,924.69 | 96,763,442.98  |
| 拟分配现金股利              |                |                |                |                |
| 外币报表折算差额(合并报表填列)     |                |                |                |                |
| 股东权益合计               | 468,798,571.58 | 456,116,095.18 | 468,411,494.79 | 455,850,854.72 |
| 负债和股东权益总计            | 986,938,817.98 | 880,726,507.62 | 873,965,431.84 | 804,560,895.21 |

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

## 利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                   | 合并             |                | 母公司            |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 本期数            | 上年同期数          | 本期数            | 上年同期数          |
| 一、主营业务收入             | 821,634,803.85 | 560,212,296.57 | 695,684,534.38 | 470,028,193.52 |
| 减: 主营业务成本            | 651,087,866.84 | 423,835,199.42 | 580,133,506.03 | 380,593,078.69 |
| 主营业务税金及附加            | 4,301,593.28   | 3,393,584.10   | 2,987,303.02   | 2,448,097.12   |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)  | 166,245,343.73 | 132,983,513.05 | 112,563,725.33 | 86,987,017.71  |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 191,744.29     | 227,198.86     | 159,012.80     | 251,749.37     |
| 减: 营业费用              | 51,378,772.08  | 44,285,021.32  | 28,028,220.60  | 26,791,605.32  |
| 管理费用                 | 42,390,506.83  | 32,357,637.20  | 31,719,503.22  | 24,237,288.77  |
| 财务费用                 | 8,344,676.13   | 5,940,260.08   | 7,882,354.43   | 5,430,262.33   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)    | 64,323,132.98  | 50,627,793.31  | 45,092,659.88  | 30,779,610.66  |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列)   | -77,098.75     | 1,378,500.39   | 9,455,499.34   | 12,299,921.67  |
| 补贴收入                 | 2,488,613.00   | 1,403,269.19   | 2,243,105.00   | 1,338,343.19   |
| 营业外收入                | 295,750.44     | 211,917.75     | 226,398.24     | 181,972.90     |
| 减: 营业外支出             | 485,396.92     | 1,169,526.77   | 316,325.45     | 685,423.71     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)  | 66,545,000.75  | 52,451,953.87  | 56,701,337.01  | 43,914,424.71  |
| 减: 所得税               | 15,404,936.34  | 7,764,853.92   | 11,245,246.22  | 3,897,332.27   |
| 减: 少数股东损益(合并报表填列)    | 5,562,137.29   | 4,554,767.05   |                |                |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列)   |                |                |                |                |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)     | 45,577,927.12  | 40,132,332.90  | 45,456,090.79  | 40,017,092.44  |
| 加: 年初未分配利润           | 95,142,625.14  | 92,760,914.41  | 96,763,442.98  | 92,610,914.41  |
| 其他转入                 |                |                |                |                |
| 六、可供分配的利润            | 140,720,552.26 | 132,893,247.31 | 142,219,533.77 | 132,628,006.85 |
| 减: 提取法定盈余公积          | 5,382,886.80   | 5,259,081.45   | 4,545,609.08   | 4,001,709.25   |
| 提取法定公益金              |                | 2,629,540.72   |                | 2,000,854.62   |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)  |                |                |                |                |
| 提取储备基金               |                |                |                |                |
| 提取企业发展基金             |                |                |                |                |
| 利润归还投资               |                |                |                |                |
| 七、可供股东分配的利润          | 135,337,665.46 | 125,004,625.14 | 137,673,924.69 | 126,625,442.98 |
| 减: 应付优先股股利           |                |                |                |                |
| 提取任意盈余公积             |                |                |                |                |

|                       |                |               |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 应付普通股股利               | 29,862,000.00  | 29,862,000.00 | 29,862,000.00  | 29,862,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |                |               |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | 105,475,665.46 | 95,142,625.14 | 107,811,924.69 | 96,763,442.98 |
| 补充资料:                 |                |               |                |               |
| 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益   |                |               |                |               |
| 2.自然灾害发生的损失           |                |               |                |               |
| 3.会计政策变更增加(或减少)利润总额   |                |               |                |               |
| 4.会计估计变更增加(或减少)利润总额   |                |               |                |               |
| 5.债务重组损失              |                |               |                |               |
| 6.其他                  |                |               |                |               |

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设



## 现金流量表

### 2006 年 1-12 月

编制单位: 广东科达机电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                       | 合并数            | 母公司数           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <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           | 862,722,220.67 | 743,316,181.09 |
| 收到的税费返还                  | 7,641,590.97   | 7,638,931.05   |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 17,173,424.51  | 12,059,363.68  |
| 经营活动现金流入小计               | 887,537,236.15 | 763,014,475.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 633,804,677.30 | 573,864,664.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 59,857,073.63  | 45,913,625.97  |
| 支付的各项税费                  | 42,586,259.19  | 28,554,139.33  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 67,992,070.00  | 42,928,972.40  |
| 经营活动现金流出小计               | 804,240,080.12 | 691,261,401.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 83,297,156.03  | 71,753,073.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>    |                |                |
| 收回投资所收到的现金               | 48,899.13      | 48,899.13      |
| 其中: 出售子公司收到的现金           |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金             |                | 1,260,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | 5,000          |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流入小计               | 53,899.13      | 1,308,899.13   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 35,701,437.49  | 30,520,022.25  |
| 投资所支付的现金                 | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流出小计               | 35,901,437.49  | 30,720,022.25  |
| 投资活动产生的现金流量净额            | -35,847,538.36 | -29,411,123.12 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>    |                |                |
| 吸收投资所收到的现金               | 7,794,507.84   |                |
| 其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金  | 7,794,507.84   |                |
| 借款所收到的现金                 | 164,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |                |                |
| 筹资活动现金流入小计               | 171,794,507.84 | 150,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金               | 149,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       | 34,758,700.45  | 33,529,352.76  |
| 其中: 支付少数股东的股利            | 740,000.00     |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金          | 3,615,933.37   | 3,615,933.37   |
| 其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金    |                |                |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计                  | 187,374,633.82 | 177,145,286.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额               | -15,580,125.98 | -27,145,286.13 |
| 四、汇率变动对现金的影响                | -393,073.55    | -392,661.91    |
| 五、现金及现金等价物净增加额              | 31,476,418.14  | 14,804,002.83  |
| <b>补充材料</b>                 |                |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |                |                |
| 净利润                         | 45,577,927.12  | 45,456,090.79  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         | 5,562,137.29   |                |
| 减：未确认的投资损失                  |                |                |
| 加：计提的资产减值准备                 | 1,636,483.94   | 464,192.58     |
| 固定资产折旧                      | 24,071,494.32  | 20,798,940.39  |
| 无形资产摊销                      | 2,108,806.87   | 837,394.51     |
| 长期待摊费用摊销                    |                |                |
| 待摊费用减少(减：增加)                | -113,774.03    | -100,585.32    |
| 预提费用增加(减：减少)                | -731,420.21    | -703,262.45    |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |                |                |
| 固定资产报废损失                    | 72,504.11      | 36,995.68      |
| 财务费用                        | 8,476,594.24   | 8,034,513.18   |
| 投资损失(减：收益)                  | -77,098.75     | 9,455,499.34   |
| 递延税款贷项(减：借项)                |                |                |
| 存货的减少(减：增加)                 | -37,901,980.38 | -33,190,787.68 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            | -27,308,585.33 | -2,763,429.84  |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            | 61,893,166.89  | 23,396,612.86  |
| 其他(预计负债的增加)                 | 30,899.95      | 30,899.95      |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 83,297,156.03  | 71,753,073.99  |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>   |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                     | 192,545,228.73 | 157,054,306.67 |
| 减：现金的期初余额                   | 161,068,810.59 | 142,250,303.84 |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 31,476,418.14  | 14,804,002.83  |

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示：

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

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于广东科达机电股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

中喜专审字（2007）第 01131 号

广东科达机电股份有限公司全体股东：

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

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

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

中喜会计师事务所有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师 孙红卫

中国注册会计师 王会栓

二〇〇七年四月二十七日

## 股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 注释 | 项目名称                             | 金额             |
|----|----|----------------------------------|----------------|
|    |    | 2006年12月31日股东权益(现行会计准则)          | 468,798,571.58 |
| 1  |    | 长期股权投资差额                         |                |
|    |    | 其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          |                |
|    |    | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             |                |
| 2  |    | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                |
| 3  |    | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |                |
| 4  |    | 符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |                |
| 5  |    | 股份支付                             |                |
| 6  |    | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                |
| 7  |    | 企业合并                             |                |
|    |    | 其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值              |                |
|    |    | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                |
| 8  |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |                |
| 9  |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |                |
| 10 |    | 金融工具分拆增加的收益                      |                |
| 11 |    | 衍生金融工具                           |                |
| 12 |    | 所得税                              | 1,701,197.44   |
| 14 |    | 少数股东权益                           | 45,606,317.11  |
| 13 |    | 其他                               |                |
|    |    | 2007年1月1日股东权益(新会计准则)             | 516,106,086.13 |

公司法定代表人:边程

主管会计工作负责人:周和华

会计机构负责人:徐建设