



**厦门工程机械股份有限公司**  
XIAMEN ENGINEERING MACHINERY CO.,LTD

## **二 四年年度报告**



**二 五年四月二十二日**



## 目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	64



## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事何维嘉先生因公出差未能出席董事会。
- 3、厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司董事长王昆东，财务总监黄泽森，会计机构负责人（会计主管人员）陈安辉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门工程机械股份有限公司  
英文名称：XIAMEN ENGINEERING MACHINERY CO., LTD  
名称缩写：XEMC
- 2、公司法定代表人：王昆东
- 3、公司董事会秘书：洪再春  
联系地址：厦门市灌口南路 668 之八  
电话：0592 - 6389300  
传真：0592 - 6389301  
E-mail：xggfzqb@public.xm.fj.cn  
电话：0592 - 6389300  
传真：0592 - 6389301  
E-mail：xggfzqb@public.xm.fj.cn
- 4、公司注册地址：厦门市厦禾路 668 号  
注册地址邮编：361004  
公司办公地址：厦门市灌口南路 668 之八  
办公地址邮编：361023  
公司国际互联网网址：www.xiagong.com  
公司电子信箱：xggfzqb@public.xm.fj.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：厦门市灌口南路 668 之八董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：厦工股份  
公司 A 股代码：600815
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1994 年 1 月 10 日  
公司首次注册登记地点：厦门市厦禾路 668 号  
公司变更注册登记日期：2003 年 5 月 6 日  
公司变更注册登记地点：厦门市厦禾路 668 号  
公司法人营业执照注册号：3502001003708  
公司税务登记号码：地税登字：3502041550522270  
公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所



公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门湖滨南路 57 号

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

利润总额	74,772,419.82
净利润	56,019,931.96
扣除非经常性损益后的净利润	53,977,450.61
主营业务利润	376,867,810.66
其他业务利润	6,014,374.02
营业利润	60,491,866.07
投资收益	12,088,803.09
补贴收入	1,329,300.00
营业外收支净额	862,450.66
经营活动产生的现金流量净额	-93,853,521.57
现金及现金等价物净增加额	6,787,107.71

\* 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	1,000,000
资产置换损益	20,525,401.59
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	540,468.58
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	524,922.27
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-20,187,873.20
所得税影响数	360,437.89
合计	2,042,481.35

1) 资产置换损益发生额 20,525,401.59 元，主要原因是本公司本年度以原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的工业用土地及原有厂房建筑物和机器设备与厦门市土地开发总公司位于厦门市灌南厦工工业园区的土地、厂房建筑物和机器设备进行非货币性资产的交易产生的收益。

2) 非常支出发生额 20,187,873.20 元，主要原因是 2004 年 1 月至 4 月期间，母公司生产基地由厦门岛内搬迁到厦门市灌南厦工机械工业园产生的停工损失。

3) 所得税影响数系按适用税率模拟计算。

#### (二) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比 上期增 减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	2,858,373,962.44	2,566,149,096.66	2,566,149,096.66	11.39	1,658,516,287.75	1,658,516,287.75
利润总额	74,772,419.82	101,153,317.27	101,309,725.74	-26.08	72,687,727.46	72,762,189.45
净利润	56,019,931.96	79,411,838.14	79,572,751.80	-29.46	52,851,694.74	52,926,156.73
扣除非经常性损益	53,977,450.61	79,243,206.84	79,404,120.50	-31.88	52,507,412.61	52,581,874.60



的净利润	2004 年末	2003 年末		本期比 上期增 减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
		总资产	1,998,442,769.14		1,898,242,401.05	1,898,184,767.69
股东权益	894,763,267.78	879,988,049.72	880,148,963.38	1.68	845,336,394.10	800,439,336.18
经营活动 产生的现 金流量 净额	-93,853,521.57	151,680,728.19	151,680,728.19	-161.88	69,060,399.74	69,060,399.74

主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期 增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益(全面摊薄)	0.12	0.18	0.18	-33.33	0.12	0.12
最新每股收益	0.12					
净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.26	9.02	9.04	-2.76	6.252	6.61
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	6.03	9.01	9.02	-2.98	6.21	6.57
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.21	0.34	0.34	-161.76	0.15	0.15
每股收益(加权平均)	0.12	0.18	0.18	-33.33	0.12	0.12
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.12	0.18	0.18	-33.33	0.12	0.12
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.12	0.18	0.18	-33.33	0.12	0.12
净资产收益率(加权平均)(%)	6.30	9.13	9.14	-2.83	6.53	6.54
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	6.07	9.11	9.13	-3.04	6.49	6.50

主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期 增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	1.99	1.96	1.96	1.53	1.88	1.78
调整后的每股净资产	1.96	1.89	1.89	3.70	1.82	1.72

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	42.12	42.38	0.84	0.84
营业利润	6.76	6.80	0.13	0.13
净利润	6.26	6.30	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	6.03	6.07	0.12	0.12



(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	449,413,799	276,974,342.79	75,188,599.84	16,170,312.85	78,646,288.13	879,988,049.72
本期增加	0	3,672,395.91	11,479,638.24	5,739,819.12	56,019,931.96	14,775,218.06
本期减少	0				56,421,018.14	
期末数	449,413,799	280,646,738.70	86,668,238.08	21,910,131.97	78,245,201.95	894,763,267.78

1)、资本公积变动原因: 本公司子公司的资本公积变动而按照持股比例确认的股权  
投资准备。

2)、盈余公积变动原因: 本年度利润提取。

3)、法定公益金变动原因: 本年度利润提取。

4)、未分配利润变动原因: 本年利润增加及利润分配。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	329,713,650							329,713,650
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	329,713,650							329,713,650
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	329,713,650							329,713,650
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	119,700,149							119,700,149
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	119,700,149							119,700,149
三、股份总数	449,413,799							449,413,799

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内, 公司的股份总数及其结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况



本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 34,204 户其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 34,203 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
厦门厦工集团有限公司	0	329,713,650	73.37	未流通	无	国有股东
谭健	643,550	643,550	0.14	已流通	未知	社会公众股东
林高崖	595,000	595,000	0.13	已流通	未知	社会公众股东
毛立杰	435,000	435,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
周涤非	362,000	362,000	0.08	已流通	未知	社会公众股东
贾利君	192,300	340,050	0.08	已流通	未知	社会公众股东
唐益功	330,000	330,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
肖亚鹏	330,000	330,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
张国金	330,000	330,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
胡运兰	299,900	299,900	0.07	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中，持有本公司股份 5%以上的股东只有厦门厦工集团有限公司，其持有的股份为国有法人股，与其他股东之间无关联关系，也不属于《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。

公司未知其他社会公众股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会公众股东是否属于《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。

公司的控股股东厦门厦工集团有限公司，是厦门市大型国有独资企业，基本情况如下：

法人代表：卓志平；

成立日期：1995 年 12 月 15 日；

注册资本：70169 万元。

主要经营范围：工程机械及其配件制造、加工、修理；房地产开发与经营；房地产管理；工程机械租赁；批发、零售金属材料、机械电子设备、汽车零配件、五金交电化工、加工贸易等。

报告期内公司控股股东无变更。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：厦门厦工集团有限公司

法人代表：卓志平

注册资本：701.69 百万元人民币

成立日期：1995 年 12 月 15 日

主要经营业务或管理活动：工程机械及其配件制造、加工、修理；房地产开发与经营；房地产管理；工程机械租赁；批发、零售金属材料、机械电子设备、汽车零配件、五金交电化工、加工贸易等。

(2) 实际控制人情况

公司名称：厦门国有资产投资公司



法人代表：叶天捷

注册资本：2,563 百万元人民币

成立日期：1993 年 6 月 12 日

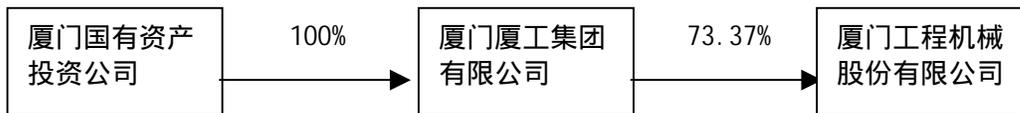
主要经营业务或管理活动：从事国有资产的经营、管理、以投资收益进行再投资；经人民银行批准从事融资、集资、发行股票、债券等业务；对房地产业、高科技产业、金融、交通运输、信息、咨询、旅游、服务、内外贸各领域进行投资、参股、控股。

报告期内公司控股股东无变更。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
谭健	643,550	A 股
林高崖	595,000	A 股
毛立杰	435,000	A 股
周涤非	362,000	A 股
贾利君	340,050	A 股
唐益功	330,000	A 股
肖亚鹏	330,000	A 股
张国金	330,000	A 股
胡运兰	299,900	A 股
胡永山	248,000	A 股

前十名流通股股东为社会公众股，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知他们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名股东中，持有本公司股份 5%以上的股东只有厦门厦工集团有限公司，其持有的股份为国有法人股，与其他股东之间无关联关系，也不属于《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。

公司未知其他社会公众股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会公众股东是否属于《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。



## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

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
王昆东	董事长、党委书记	男	53	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
何维嘉	董事、常务副总经理	男	47	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
黄泽森	董事、财务总监	男	37	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
扈军	董事	男	47	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
樊明	独立董事	男	47	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
陈培堃	独立董事	男	58	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
刘陆山	独立董事	男	49	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
赖增荣	独立董事	男	61	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
林文俊	监事会主席、党委副书记	男	56	2003-10-31	2006-10-31	5,685	5,685	0
刘天国	监事	男	42	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
张义龙	监事	男	48	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
林伟达	监事	男	54	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
许金星	监事	男	53	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
何刚	副总经理	男	43	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
白飞平	副总经理	男	40	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0
洪再春	董事会秘书	男	33	2003-10-31	2006-10-31	0	0	0

#### 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王昆东	厦门厦工集团有限公司	总经理	1997-04	至今	是
张义龙	厦门厦工集团有限公司	办公室主任	1999-04	至今	是

### (二) 董事、监事、高级管理人员的最近五年主要工作经历及在其他单位任职情况：

1、王昆东，1997 年至今任厦门厦工集团有限公司总经理，厦门工程机械股份有限公司董事长、党委书记，现为厦门市十二届人大常委会委员；2003 年荣获福建省优秀企业家称号。

2、何维嘉，历任厦门工程机械股份有限公司副总经理，现任公司常务副总经理、董事。



3、黄泽森，历任厦门工程机械股份有限公司财务负责人兼财务经理、现任本公司财务总监、董事。兼任厦门锻压机床有限公司董事。

4、扈军，历任厦门国有资产投资公司总经理助理，现任厦门国有资产投资公司副总经理、本公司董事。

5、樊明，历任集美大学工商管理学院常务副院长，现任河南财经学院市场经济研究所所长、经济学系主任、教授，本公司独立董事。

6、陈培堃，98 年至今任厦门象屿集团有限公司副总裁，现兼任厦门内部审计协会副会长、厦门市会计学会副秘书长、厦门市外资投资企业会计学会会长，本公司独立董事。

7、刘陆山，历任机械工业第一设计研究院研究员级高级工程师，现任机械工业第一设计研究院副总工程师，本公司独立董事；2002 年 6 月被国务院授予政府特殊津贴及突出贡献证书。

8、赖增荣，历任福建厦门九信律师事务所主任，现任福建成毅律师事务所主任，本公司独立董事。

9、林文俊，2000 年至今任公司党委副书记、工会主席、纪委书记、监事会主席，现为厦门市第十二届政协委员，第 14 届厦门市总工会常委会委员。曾获得福建省机械系统“先进工会工作者”、福建省“优秀企业思想政治工作者”等荣誉称号。

10、刘天国，历任厦门锻压机床有限公司总经理、本公司董事，现任厦门锻压机床有限公司董事长，本公司监事。

11、张义龙，1999 年至今任厦门厦工集团有限公司办公室主任，现兼任厦工机械施工公司董事长、本公司监事。

12、林伟达，1999 年至今在厦门工程机械股份有限公司任工会副主席、公司监事。

13、许金星，1999 年至今任纪检监察室主任、人保部部长、公司监事、政工党支部书记，现兼任厦门厦工机械施工公司、厦工运输有限公司监事。

14、何刚，1999 年至今任厦门工程机械股份有限公司副总经理、总工程师。

15、白飞平，历任厦门工程机械股份有限公司生产部经理、总经理助理兼销售公司经理，现任公司副总经理。兼任厦工机械（宜春）有限公司、山西厦工机械销售有限公司法定代表人。

16、洪再春，历任厦门工程机械股份有限公司红作车间副主任，公司团委书记，现任公司董事会秘书、证券部经理，兼任重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司董事。

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司内部董事、监事和高级管理人员的薪酬实行年薪制办法，年度年薪议案报公司董事会决议批准后实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司在年薪审计和绩效考核的基础上核定绩效年薪及基本月薪基数，根据公司董事会决议及其任职岗位确定相应的报酬。

#### 3、报酬情况

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	391.68
金额最高的前三名董事的报酬总额	150.92



金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	233.40
独立董事的津贴	5
独立董事的其他待遇	出席董事会、股东大会以及按“公司法”、公司章程相关规定行使职权所需的合理费用（包括差旅费、办公费等），公司给予实报实销。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
王昆东	是
扈军	是
刘天国	是
张义龙	是

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元以下	2
10-20 万元	1
60 万元以上	5

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,741 人，需承担费用的离退休职工为 10 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	943
销售人员	116
技术人员	127
财务人员	20
行政人员	207
服务及其他人员	328

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学专科以上学历	371
中专、中技	615



中技以下	755
------	-----

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司股东大会规范意见》等法律法规和有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范公司运作；加强投资者关系管理，做好信息披露工作；充分发挥独立董事和监事会的作用，维护公司全体股东利益。公司治理的实际情况与中国证监会及上海证券交易所的规范性要求基本不存在差异。

公司将根据相关要求进一步完善修订《公司章程》及相关议事规则和具体的制度办法，不断规范公司运作，健全法人治理结构，提高公司治理水平，切实维护中小股东的利益，促进公司持续健康稳定的发展。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席(次)
樊明	5	5	0	0
陈培堃	5	5	0	0
刘陆山	5	3	2	0
赖增荣	5	5	0	0

报告期内，未进行独立董事的选举更换。

报告期内，公司聘请的独立董事均亲自出席或因工作关系授权委托其他独立董事出席各次董事会会议，积极参与公司重大决策，认真履行独立董事职责，为公司生产经营和科学决策提供一系列建设性意见和建议，对公司续聘会计审计机构、对外担保、关联交易、关联投资、易地迁建及资产移交等重大事项均发表独立董事意见，充分发挥独立董事作用，切实保护了中小股东利益。

公司董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会等专业委员会均以独立董事为主，并由独立董事担任其主要负责人。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有健全完整的开发及产供销体系，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2)、人员方面：公司具有独立完整的劳动、人事和薪酬体系，除董事长王昆东先生和监事张义龙先生外，公司的其他高管人员在控股股东单位没有担任除董事以外的任何



职务；公司的董事、监事及高管人员均通过合法程序任免，未出现控股股东干预公司人事任免的情形。

3)、资产方面：公司拥有独立于控股股东的完整生产系统、工业产权及非专利技术、商标，控股股东及关联方不存在违规占用上市公司资金、资产及其他资源的情形。

4)、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作；不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

5)、财务方面：本公司设有独立的财会部门，并建立了独立会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立开户并独立依法纳税。

#### （四）高级管理人员的考评及激励情况

公司实行年薪制，通过高级管理人员年薪审计和绩效考核，不断强化高级管理人员的目标责任和落实分解目标，加强对任职人员的管理与激励，确保公司董事会各项工作目标的完成。

### 七、股东大会情况简介

#### （一）年度股东大会情况

##### 1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司董事会于2004年4月26日在《上海证券报》、《中国证券报》上刊登了关于召开2003年度股东大会的通知，会议于5月28日上午9:00在厦工公司所在地召开。出席会议的股东及股东授权代表共5人，代表329799722股份，占公司总股本的73.38%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

##### 股东大会通过的决议及披露情况：

大会以记名投票方式通过如下决议：1、董事会二 三年度工作报告；2、监事会二 三年度工作报告；3、公司二 三年度财务决算报告；4、公司二 三年度利润分配方案；5、关于二 三年关联交易实施情况及二 四年关联交易事项的议案；6、关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司2004年度审计机构的议案；7、董事会关于前次募集资金使用情况的说明。

公司年度股东大会决议公告已于2004年5月29日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

#### （二）临时股东大会情况

##### 1)、第1次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司董事会以2004年11月28日在《上海证券报》、《中国证券报》刊登关于召开2004年第一次临时股东大会的通知，会议于2004年12月30日上午9:30在厦工公司所在地召开。出席会议股东及授权代表共3人，代表329724722股份，占公司总股本的73.37%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：大会以记名投票方式通过如下决议：《关于公司厂区易地迁建及资产移交的议案》。

公司临时股东大会决议公告已于2004年12月31日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》。



## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期，受国家宏观调控影响，工程机械行业持续多年的快速增长势头趋缓，市场竞争进一步加剧。对本公司来说，2004年是非同寻常的一年。这一年，厦工实施了整体搬迁，建成了国内一流的工程机械制造基地，为企业未来的战略发展打下良好的基础。

2004年，公司克服了原材料涨价、电力供应紧张、市场竞争加剧和易地搬迁等带来的不利影响，全心全意依靠全体职工，扎实工作，一边抓好生产经营工作，一边顺利完成易地搬迁改造任务，较好地完成全年的各项生产经营目标，公司销售收入、累计市场份额仍位于行业前列。

报告期内，公司精心组织，在上半年顺利完成易地搬迁并迅速达产，为公司全年各项指标的完成奠定坚实的基础。面对诸多不利因素，公司一方面狠抓以质量整顿工作为重点的内部管理，不断提高产品质量，强化节支降耗工作；另一方面加强市场开拓和营销网络建设，坚定不移地发展营销代理制，坚持以服务占市场的理念，进一步加大对服务的投入，增强用户满意度，成为全国工程机械和建筑机械行业中获得“用户满意服务明星班组”殊荣的三家企业之一。2004年公司销售业绩取得稳步增长，尤其是下半年走势良好。在不断完善工业园各项工艺，理顺物流配送系统，提升制造和管理水平的同时，公司以项目为龙头，突出重点，加快技术创新和新产品开发，进行产品系列结构调整，为2005年全面提升企业竞争力创造了有利条件。

本次宏观调控，对公司而言机遇大于挑战，公司通过易地迁建，生产能力和制造水平大幅度提高，同时狠抓内部管理，不断提升管理水平和产品质量，有利于提升公司在行业竞争中的综合实力和持续健康稳定的发展。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为装载机、挖掘机等工程机械产品及其配件制造、加工和销售。报告期内，公司主导产品“厦工”牌装载机荣获“中国名牌”称号。公司挖掘机新产品也开始具备批量生产推向市场的能力。

2004年，公司实现主营销售收入 28.58 亿元，同比增长 11.39%；创利润总额 7477 万元，净利润 5602 万元。截止 2004 年底，公司总资产 19.98 亿元，净资产 8.95 亿元。

##### (2) 主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
制造业	2,849,732,044.70	99.70	372,631,353.49	98.88
其中：关联交易	8,559,553.01	0.30	1,128,550.72	0.30
合计	2,849,732,044.70	99.70	372,631,353.49	98.88

##### (3) 主营业务分产品情况表



单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
装载机	2,764,247,241.58	96.71	356,780,559.80	94.67
其中: 关联交易	8,559,553.01	0.30	1,128,550.72	0.30
合计	2,764,247,241.58	96.71	361,429,815.72	94.67

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 8,559,553.01 元。

(4) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内	2,849,814,409.43	99.70	375,739,259.94	99.70
国外	8,559,553.01	0.30	1,128,550.72	0.30
合计	2,858,373,962.44	100	376,867,810.66	100

(5) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

公司经营的主要产品为轮式装载机, 市场占有率位于行业前列。

(6) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
装载机	2,764,247,241.58	2,402,817,426.58	13.08

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

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
厦门锻压机床有限公司	机床制造	锻压机床、设备等制造加工	9,589	14,038	255
北京厦门工程机械销售公司	销售服务	工程机械及配件销售	100	1,102	1.7
厦工机械(宜春)有限公司	生产和销售服务	生产和销售工程机械产品及相关零部件, 主要为 30 型装载机	500	842	177.3
山西厦工机械销售有限公司	销售服务	批发零售维修普通机械、配件	200	1,075	-6.69

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献	占上市公
------	------	---------	-----	--------	------



				的投资收益	司净利润的比重(%)
厦门厦工新宇机械有限公司	生产和销售服务	结构件加工及小型工程机械	25,139,878.99	10,055,951.60	17.95

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	1,151,670,687.25	占采购总额比重	43.10%
前五名销售客户销售金额合计	697,125,504.59	占销售总额比重	24.39%

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，国家出台了严厉的宏观调控政策，工程机械市场需求急转直下，市场竞争不断加剧；钢材、橡胶、油品等原辅材料价格又持续攀升，公司面临成本上升压力，适时采取果断措施，厉行节支降耗，控制采购成本，降低公司经营压力；同时加强以质量整顿为重点的内部管理，开展员工的技能和质量管理培训，理顺业务流程，优化物流管理，提升产品质量和管理水平。在市场工作方面，利用淡季巩固传统市场，开拓新市场，强化售后服务，并加强对服务人员的技术培训，在全国范围内开展以新产品为主题的产品推介会，改善公司产品销售结构。通过多方努力，保证了公司生产经营的稳定和发展，取得了较好的效果。

2004 年公司易地迁建项目顺利完工，优化了公司资产结构，盘活了存量资产，全面提升了公司的生产能力、制造水平以及综合实力，有利于公司应对生产经营中遇到的困难。

2005 年受宏观调控的持续影响，原材料价格特别是钢材价格将在高位盘整，运输和电力供应仍然紧张。针对如上情况，公司将一方面通过对国家的宏观经济运行进行跟踪和研究，对市场需求量、需求变化趋势、原材料价格和供求状况的研究与预测，提高市场预测的准确性和对市场反应的灵敏度，根据市场需求变化及时调整配套采购、生产和销售工作，以合理控制经营风险；另一方面，公司将进一步加强节支降耗、开源节流等成本控制手段，建立科学有效的考核体系，提升管理效率和执行力，通过技术进步，降低制造成本，向制造成本的降低、生产效率的提高和新产品推广要效益，促进公司的持续稳步发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度
------	-----	-----	-----	------



				(%)
总资产	1,998,442,769	1,898,242,401	100,200,368.09	5.28
现金及现金等价物净增加额	6,787,107.71	-54,253,082.87	61,040,190.58	不适用
股东权益	894,763,267.8	879,988,049.7	14,775,218.06	1.68
预付账款	103,561,953.11	67,911,504.56	35,650,448.55	52.50
短期借款	264,500,000.00	94,500,000.00	170,000,000.00	179.89
其他应付款	36201552.3	17792529.89	18,409,022.41	103.46
项目名称	本期数	上年同期	增减额	增减幅度(%)
主营业务利润	376,867,810.66	338,361,591.21	38,506,219.45	11.38
营业费用	195,588,858.30	162,374,610.00	33,214,248.34	20.46
财务费用	28,360,907.83	15,304,047.02	13,056,860.81	85.32
净利润	56,019,931.96	79,411,838.14	-23,391,906.18	-29.46

- 1) 现金及现金等价物净增加额增加 61,040,190.58 元系本年末货币资金增加所致。
- 2) 预付账款年末数比年初数增加 52.50%，主要原因是年末预付的采购钢材、柴油机和挖掘机配件款余额比年初余额增加。
- 3) 短期借款年末余额比年初增加 179.89%，主要是本公司本年产量增加以及年末存货比年初存货增加 25.55%，导致资金需求增大所致。
- 4) 其他应付款年末数比年初数增加 103.46%，主要原因是年末应付控股股东厦门厦工集团有限公司比年初增加 22,561,793.04 元。
- 5) 主营业务利润系本年销量上升，主营业务收入大幅增加所致。
- 6) 营业费用增幅为 20.46%，主要是公司销售量比上年数增加所致。
- 7) 财务费用中利息支出比上年增加 85.32%，系本年票据贴现利息支出及贷款利息支出比上年增加。
- 8) 净利润比去年减少主要是原辅材料涨价及搬迁影响。

#### (五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

本公司根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，对本公司以前会计年度的会计差错进行了追溯调整。

本年度发现 2003 年度少计提营业税金及其附加 214,041.83 元，少计提企业所得税 4,505.19 元和少计股权投资收益 57,633.36 元，在编制 2003 年和 2004 年可比的会计报表时，已对该等差错进行了调整。由于上述错误的影响，本公司调减了 2003 年度净利润 160,913.66 元和 2004 年年初未分配利润 128,730.92 元。

#### (六) 新年度经营计划

2005 年经营方针：抓市场、练内功、上品质、增效益。

主要经营措施和对策：

1、技术研发方面：加快新产品整合，完成产品结构调整，实施新工艺，加快并加大新产品开发的速度和力度，提高企业核心竞争力。

2、市场营销方面：进一步规范营销网络建设，培育强大的代理商合作伙伴；加强样机管理，减轻资金占用压力；坚持以服务占市场的理念，继续加大对服务的投入；加大



推广新产品、高附加值产品的力度，以产品优势来巩固和扩大市场份额，提升厦工品牌市场影响力。

3、内部管理方面：加强分析研究，集思广益，努力提高市场预测的准确性和对市场反应的灵敏度及应变能力；开展质量年活动，继续抓好质量持续改进工作和质量管理体系的建设和完善；开源节流，严格成本控制，确保效益同步增长，同时加大资金管理力度，加快资金回笼，控制资金风险；继续抓好正规化、规范化建设和日常管理工作。

4、加快结构调整和深化改革，建立健全绩效考核机制。加强员工的教育培训和思想政治工作，培育一支高素质有技能道德好的员工队伍，努力增强员工的凝聚力和企业的向心力，谋求厦工更大更快的发展。

### （七）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、2004年2月11日召开董事会四届二次会议，会议审议通过如下决议：1)、公司2003年年度报告及年度报告摘要；2)、公司2003年董事会工作报告；3)、公司2003年度财务决算报告；4)、公司2003年度利润分配预案；5)、公司2004年经营计划及投资计划；6)、公司2004年关联交易事项的议案；7)、关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司2004年度审计机构的议案；8)、董事会关于前次募集资金使用情况的说明。

本次董事会决议公告披露于2004年2月13日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。

(2)、2004年4月22日召开董事会四届三次会议，会议通过如下决议：1)公司2004年第一季度报告；2)会议审议并一致通过了公司2003年关联交易实施情况的报告；3)会议审议并一致通过了关于召开公司2003年度股东大会的议案：同意召开公司2003年度股东大会。

决议公告刊登于2004年4月26日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。

(3)、2004年4月18日召开董事会四届四次会议，会议审议通过如下决议：1)公司2004年半年度报告及半年度报告摘要；2)公司关于新设挖掘机车间和生产准备车间的议案。

决议公告刊登于2004年8月23日《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。

(4)、2004年10月27日召开董事会四届五次次会议，会议审议通过了如下决议：1)公司2004年第三季度报告；2)公司2003年度高管年薪方案；3)批准公司与厦门厦工新宇机械有限公司共同投资设立北京厦工机械销售有限责任公司。

决议公告刊登于2004年10月29日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。

(5)、2004年11月28日召开董事会四届六次会议，会议审议通过了如下决议：1)关于公司厂区易地迁建及资产移交的议案；2)关于召开公司二〇〇四年第一次临时股东大会的议案。

决议公告刊登于2004年11月30日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。



2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会在报告期内勤勉尽职，认真执行股东大会通过的各项决议。

2003 年度利润分配方案为：以 2003 年末的股本 449413799 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。2004 年 7 月 15 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了 2003 年度分红派息及转增股本的实施公告，确定股权登记日为 7 月 20 日；除息日为 7 月 21 日；红利发放日为 7 月 27 日。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，公司 2004 年实现净利润 56,019,931.96 元，加上年初未分配利润 78,646,288.13 元，本次可供分配的利润 134,666,220.09 元（含 2004 年已支付的 2003 年度现金股利 44,941,379.90 元）。按规定提取法定公积金 5,739,819.12 元，提取法定公益金 5,739,819.12 元，可供股东分配的利润为 123,186,581.85 元，减应付普通股股利 44,941,379.90 元，年末未分配利润为 78,245,201.95 元。公司 2004 年度利润分配预案为：2004 年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：公司历年来坚持以现金分配为主回报股东，但鉴于目前公司生产经营规模的不断扩大及新产品的开发对流动资金的需求较大，公司流动资金周转较为紧张。为了改善公司现金流状况，更好提高公司的盈利能力，保持公司可持续健康的发展，统筹考虑股东的长远利益及公司的实际情况，2004 年利润不进行现金分配。

公司未分配利润的用途和使用计划：用于公司流动资金周转。

独立董事意见：公司将未分配利润用于流动资金周转，符合公司的实际情况和股东的长远利益，是合适可行的。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

厦门天健华天有限责任会计师事务所出具“厦门天健华天所审（2005）专字第 0038 号文《关于厦门工程机械股份有限公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项审核报告》说明，厦工股份公司及其纳入合并报表的子公司除与关联方资金往来外，不存在：

- (1) 为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。
- (2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。
- (3) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况。
- (4) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。
- (5) 代控股股东及其他关联方偿还债务情况。
- (6) 中国证监会认定的其他方式。

截至 2004 年 12 月 31 日止，厦工股份公司与关联方资金往来如下：

会计科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数	原因
应收账款	厦门厦工集团有限公司	317,246.29	11,176,357.89	11,493,604.18		
应收账款	厦门厦工机械销售有限公司		31,829,500.00	31,829,500.00		
预付账款	厦门厦工集团有限公司		6,840,743.71		6,840,743.71	预付挖掘机配件款
预付账款	厦门厦工服务有限公司		2,569,327.79	2,544,707.79	24,620.00	采购材料



预付账款	厦门厦工机械销售有限公司	2,823,000.00	29,554,000.00	32,366,000.00	11,000.00	采购材料
其他应收款	厦门厦工集团有限公司	2,501,842.01	14,056,099.62	16,557,740.64	200.99	非经营性占用
其他应收款	厦门市国有资产投资公司	11,850,258.53		11,850,258.53		
其他应收款	厦门厦工运输有限公司		186,501.51		186,501.51	非经营性占用
其他应收款	厦门厦工机械施工有限公司		241.50		241.50	非经营性占用
其他应收款	厦工建德(泉州)工程机械有限公司	345,916.71			345,916.71	非经营性占用
其他应收款	厦门齿轮厂	850,000.00	45,648.88	45,648.88	850,000.00	非经营性占用
其他应收款	厦门雪孚工程机械有限公司	180,000.00			180,000.00	非经营性占用
其他应收款	厦门厦工服务有限公司	662,198.17	1,378,688.64	1,388,559.97	652,326.84	非经营性占用
其他应收款	厦门厦工新宇机械有限公司		1,354,591.03	1,354,591.03		
应付票据	厦门银华机械厂	22,647,237.77	82,535,529.60	86,368,877.23	18,813,890.14	采购材料
应付票据	厦门齿轮厂	35,216,570.04	129,626,620.52	146,343,190.56	18,500,000.00	采购材料
应付票据	厦门厦工新宇机械有限公司	20,008,742.72	65,440,721.62	69,449,464.34	16,000,000.00	采购材料
应付账款	厦门厦工新宇机械有限公司	5,440,891.07	244,427,721.06	219,819,259.07	30,049,353.06	采购材料
应付账款	厦门齿轮厂	839,917.00	178,057,317.23	163,118,435.41	15,778,798.82	采购材料
应付账款	福建三明三重铸锻有限公司	530,669.58	6,523,816.10	6,422,187.94	632,297.74	采购材料
应付账款	厦门银华机械厂	304,754.48	90,222,723.66	90,494,387.10	33,091.04	采购材料
应付账款	厦门厦工集团有限公司	135,028,462.24	51,499,524.12	186,527,986.36		采购设备
应付股利	厦门厦工集团有限公司		32,971,365.00	32,971,365.00		
其他应付款	厦门厦工集团有限公司		130,278,196.95	107,716,403.91	22,561,793.04	非经营性往来
其他应付款	厦工机械施工有限公司	943,700.24		481,233.48	462,466.76	非经营性往来
其他应付款	厦门厦工运输有限公司	217,719.34	761,500.14	979,219.48		

(十) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

经审慎查验，公司能够严格遵守中国证监会的有关法律法规和公司章程的有关规定，严格控制对外担保风险，截止到报告期末，公司未对外提供过担保。

九、监事会报告

2004 年，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律法规赋予的职责，积极有效地开展工作，维护了公司和全体股东的合法权益。现将监事会工作报告如下：

(一) 监事会会议情况：



报告期内，公司监事会共召开了 4 次会议，具体如下：

1、2004 年 2 月 11 日召开监事会四届二次会议，会议审议通过如下决议：公司二  
三年度年度报告及摘要；公司二 三年度监事会工作报告。

本次监事会决议公告刊登于 2004 年 2 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》及  
上交所网站上。

2、2004 年 4 月 22 日召开监事会四届三次会议，会议审议通过如下决议：1) 公司  
2004 年第一季度报告；2) 关于公司 2003 年度关联交易实施情况的报告。

决议公告刊登于 2004 年 4 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网  
站上。

3、2004 年 8 月 18 日召开监事会四届四次会议，会议审议通过了如下决议：1) 公  
司 2004 年半年度报告及半年度报告摘要；2) 公司关于新设挖掘机车间和生产准备车间  
的议案。

决议刊登于 2004 年 8 月 23 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站上。

4、2004 年 11 月 28 日召开监事会四届五次会议，会议审议通过如下决议：《关于  
公司厂区易地迁建及资产移交的议案》。

决议公告刊登于 2004 年 11 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》及上交所网站

## (二) 监事会独立意见

### 1. 公司依法运作情况

监事会认为：公司能依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规  
则》、《公司章程》的有关规定依法管理，依法经营，决策程序合法，逐步形成较为规  
范的管理体系。公司监事会积极发挥监督职能，通过对公司内部审计，对重大经营决  
策、重大采购、投资等经营活动以及执行股东大会、董事会决议情况实行过程监督。公  
司董事、高级管理人员、经理执行公司职务时未发现违反法律、法规、公司章程或损害  
公司利益和股东权益的行为。

### 2. 检查公司财务情况

监事会认真地检查和审核了公司财务状况，通过审阅公司财务报表及其他会计资  
料，监事会认为公司账目清楚，会计核算、会计政策变更、会计差错调整和财务管理均  
符合有关规定。认为公司 2004 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成  
果，厦门天健华天有限责任会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公  
正、真实可靠的，未发现虚假与重大遗漏。

### 3. 关联交易：

监事会认为：报告期内公司与关联方均签订一系列合同及协议，本着公开、公平、  
公正的原则，按正常的商业往来进行交易，未发现损害公司利益和股东权益的情况，也  
未发现给公司资产造成损失的情况。

### 4. 2004 年度，公司无募集资金投资行为。

5、关于公司厂区易地迁建及资产移交事项，审议程序合法，本次搬迁有利于提升公  
司的生产能力和产品的制造水平，符合公司持续经营和自身发展的需要。



## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

关于公司厂区易地迁建、资产移交情况：

#### 1、移出资产情况

本次交易公司移出的资产为公司合法拥有的厦门市厦禾路及体育路工业用地及原有厂房建筑物和机器设备。本次交易公司移出资产的帐面净值 309,753,429.33 元，评估净值 439,933,951.76 元，作价 439,933,951.76 元。

#### 2、拟接收资产情况

本次交易公司拟接收的资产为厦工机械工业园内公司新建厂区房屋及建筑物、机器设备和土地使用权。本次交易公司拟接收新建厂区资产的帐面净值 344,231,910.99 元，评估净值 371,325,697.86 元，作价 371,325,697.86 元。

本次交易的价格确定依据：资产等值保全和市场公允交易的原则。

厦门土地开发总公司对公司原有资产予以保全，公司在本次搬迁中新建厂区资产的评估价值与移出资产价值差额 68,608,253.90 元，由厦门土地开发总公司以现金补足。该事项已于 2004 年 11 月 30 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》上。本次《关于公司厂区易地迁建及资产移交的议案》已获得公司四届六次董事会及 2004 年公司第一次临时股东大会的批准。

本次搬迁改造符合厦门市城市整体规划和公司发展战略，有利于公司的可持续发展。本次搬迁，公司主营业务方向未发生任何变化，而且优化了公司的资产结构，盘活了存量资产，全面提升了公司的资产质量。公司生产经营厂区面积将由原来 32.57 万平方米扩大到 56.49 万平方米，生产布局和工艺流程得到合理调整，工艺装备水平达到国内先进水平，很大程度提高了公司生产能力和制造质量水平，提升了本公司的综合实力和市场竞争能力。本次搬迁改造符合厦门市城市整体规划和公司发展战略，有利于公司的可持续发展。

目前公司已完成搬迁改造工作并全面达产。土地使用权证正在办理之中，其余资产全部移交完毕。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
厦门厦工新宇机械有限公司	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	205,719,138.38	7.70	银行转帐或票据结算
厦门齿轮厂	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	148,508,912.14	5.56	银行转帐或票据结算



厦门银华机械厂	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	77,113,438.95	2.89	银行转帐或票据结算
---------	-----	------------------	---------------	------	-----------

厦门新宇机械有限公司、厦门齿轮厂、厦门银华机械厂等上述三家企业均为本公司长期以来的协作生产企业，此交易为本公司正常的生产经营协作业务。

以上关联交易事项已分别经公司 2004 年 2 月 11 日董事会会议及 2004 年 5 月 28 日股东大会根据相关审批权限审议通过，有关公告分别刊登在 2004 年 2 月 13 日、2004 年 5 月 29 日《上海证券报》《中国证券报》。

## 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
厦门厦工集团有限公司	母公司	14,056,099.62	200.99	130,278,196.95	22,561,793.04

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 14,056,099.62 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 200.99 元人民币。

### (四) 重大合同及其履行情况

- 1、本年度公司无托管事项。
- 2、本年度公司无承包事项。
- 3、本年度公司租赁事项：本公司位于厦门市灌南厦工机械工业园的油化库油灌区设施设备及总装车间加油系统委托厦门市石油集团有限公司投资，以融资租赁方式向其租入。根据双方于 2004 年 11 月 19 日签订的《厦工机械工业园油化库油灌区设施设备租赁商务合同》的规定，该设备设施的租赁期限为 10 年，自 2004 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，租赁期满后，油灌区设施设备所有权为本公司所有，厦门市石油集团有限公司必须确保设施设备可使用性能完好地交付本公司。同时，合同还规定，本公司必须分 20 期等额支付厦门市石油集团有限公司固定资产投资资金，每半年支付一次，每次实际支付金额为 134,494.00 元。
- 4、本年度公司无担保事项。
- 5、本年度公司无委托理财事项。
- 6、本年度公司无其他重大合同。

### (五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

### (六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 45 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，



厦门天健华天有限责任会计师事务所是具有证券从业资格的会计师事务所之一，几年来为我司进行年度审计工作，坚持独立审计准则，完成公司委托的各项审计工作。经公司董事会审计委员会研究，决定续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司 2005 年度审计机构。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况：报告期内，公司、公司董事、监事及高管人员均未发生受监管部门处罚的情况。

#### (八) 其它重大事项

1)、本公司于 2004 年 10 月 27 日与厦门厦工新宇机械有限公司签订了《投资设立北京厦工机械销售有限责任公司协议》，规定该公司注册资本为人民币 500 万元。其中，本公司投资人民币 450 万元，占 90%的股权；厦门厦工新宇机械有限公司投资人民币 50 万元，占 10%的股权。

该公司已于 2004 年 11 月 18 日取得企业法人营业执照，但截止 2004 年 12 月 31 日，本公司尚未反映对该公司的投资。

## 十一、财务会计报告

### (一)、审计报告

本公司 2003 年度财务报告经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，注册会计师周洁、王文献签字，出具了“厦门天健华天所审(2005)GF 字第 0005 号”标准无保留意见的审计报告。

### 审计报告

厦门天健华天所审(2005)GF 字第 0005 号

厦门工程机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门工程机械股份有限公司(以下简称厦工股份公司)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是厦工股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了厦工股份公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师：周洁

中国注册会计师：王文献

中国 厦门

2005 年 4 月 22 日

(二) 经审计的会计报表及补充资料(见附表)



资产负债表  
2004 年 12 月 31 日

厦门工程机械股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动资产：						
货币资金	1	124,495,261.64	117,708,153.93		98,186,907.85	94,461,161.67
短期投资		-	-		-	-
应收票据	2	120,720,351.60	214,992,821.23		119,890,351.60	214,328,499.73
应收股利	3	1,063,992.56	720,000.00		1,063,992.56	720,000.00
应收利息		-	-		-	-
应收账款	4	79,240,258.03	74,512,331.70	38	76,905,191.72	75,722,407.55
其他应收款	5	6,423,363.33	22,094,186.15	39	5,994,869.42	15,199,609.53
预付账款	6	103,561,953.11	67,911,504.56		96,210,677.31	67,512,934.07
应收补贴款		-	-		-	-
存货	7	1,020,206,397.52	812,080,848.36		990,061,472.42	788,652,338.31
待摊费用	8	1,614,523.72	1,474,863.03		1,506,655.94	1,119,001.02
一年内到期的长期债券投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-		-	-
流动资产合计		1,457,326,101.51	1,311,494,708.96		1,389,820,118.82	1,257,715,951.88
长期投资：						
长期股权投资	9	86,583,291.46	74,993,184.91	40	183,910,423.39	167,298,822.83
长期债权投资		-	-		-	-
长期投资合计		86,583,291.46	74,993,184.91		183,910,423.39	167,298,822.83
固定资产						
固定资产原价	10	427,821,210.39	551,215,720.77		358,861,942.54	482,841,567.19
减：累计折旧	10	100,367,457.51	166,739,202.68		82,152,764.27	150,509,929.35
固定资产净值	10	327,453,752.88	384,476,518.09		276,709,178.27	332,331,637.84
减：固定资产减值准备	10	7,739,678.41	9,192,060.71		7,739,678.41	9,192,060.71
固定资产净额		319,714,074.47	375,284,457.38		268,969,499.86	323,139,577.13
工程物资		-	-		-	-
在建工程	11	42,701,585.53	37,566,687.65		42,701,585.53	37,419,996.05
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		362,415,660.00	412,851,145.03		311,671,085.39	360,559,573.18
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	91,320,307.50	97,637,563.67		59,403,698.93	64,984,408.30
长期待摊费用	13	797,408.67	1,265,798.48		416,729.13	746,652.34
其他长期资产		-	-		-	-
无形及其他资产合计		92,117,716.17	98,903,362.15		59,820,428.06	65,731,060.64
递延税项：						
递延税款借项		-	-		-	-
资产总计		1,998,442,769.14	1,898,242,401.05		1,945,222,055.66	1,851,305,408.53

企业负责人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



资产负债表(续)

2004 年 12 月 31 日

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动负债：						
短期借款	14	264,500,000.00	94,500,000.00		250,000,000.00	80,000,000.00
应付票据	15	401,243,375.71	498,672,105.59		399,743,375.71	498,372,105.59
应付账款	16	311,773,437.83	302,096,061.63		303,549,793.79	299,340,394.93
预收账款	17	30,150,607.74	28,580,054.33		26,102,812.82	23,466,777.65
应付工资		725,505.54	239,190.00		-	-
应付福利费		10,803,515.55	7,636,067.01		9,379,120.60	7,128,276.91
应付股利		-	-0.00		-	-
应交税金	18	-24,128,830.69	2,020,571.42		-24,729,341.94	1,792,717.73
其他应交款	19	53,315,088.04	51,179,550.31		41,089,149.86	39,748,324.63
其他应付款	20	36,201,552.30	17,792,529.89		34,831,117.52	15,329,075.38
预提费用		-	-		-	-
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债		-	-		-	-
流动负债合计		1,084,584,252.02	1,002,716,130.18		1,039,966,028.36	965,177,672.82
长期负债：						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	21	2,420,892.00	-		2,420,892.00	-
专项应付款	22	5,860,231.59	5,282,039.17		5,860,231.59	5,282,039.17
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		8,281,123.59	5,282,039.17		8,281,123.59	5,282,039.17
递延税项：						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		1,092,865,375.61	1,007,998,169.35		1,048,247,151.95	970,459,711.99
少数股东权益		10,814,125.75	10,256,181.98		-	-
股东权益：						
股本	23	449,413,799.00	449,413,799.00		449,413,799.00	449,413,799.00
资本公积	24	280,646,738.70	276,974,342.79		280,646,738.70	276,974,342.79
盈余公积	25	86,668,238.08	75,188,599.84		86,668,238.08	75,188,599.84
其中：公益金	25	21,910,131.97	16,170,312.85		21,910,131.97	16,170,312.85
未分配利润	26	78,245,201.95	78,646,288.13		80,246,127.93	79,268,954.91
其中：现金股利			44,941,379.90			44,941,379.90
未确认的投资损失	27	-210,709.95	-234,980.04		-	-
股东权益合计		894,763,267.78	879,988,049.72		896,974,903.71	880,845,696.54
负债及股东权益总计		1,998,442,769.14	1,898,242,401.05		1,945,222,055.66	1,851,305,408.53

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 利润表及利润分配表

2004 年度

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

项 目	注释号	合并数		注释号	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
一、主营业务收入	28	2,858,373,962.44	2,566,149,096.66	41	2,798,036,576.05	2,515,057,580.82
减：主营业务成本	28	2,476,698,582.71	2,225,239,815.91	41	2,442,115,314.38	2,193,608,444.81
主营业务税金及附加		4,807,569.07	2,547,689.54		4,449,928.74	2,204,268.94
二、主营业务利润		376,867,810.66	338,361,591.21		351,471,332.93	319,244,867.07
加：其他业务利润	29	6,014,374.02	6,678,104.05		5,879,264.36	6,812,442.37
减：营业费用	30	195,588,858.30	162,374,609.96		184,413,668.42	154,369,083.64
管理费用	31	98,440,552.48	74,105,457.56		87,386,889.81	65,907,217.30
财务费用	32	28,360,907.83	15,304,047.02		27,648,847.85	14,498,350.63
三、营业利润		60,491,866.07	93,255,580.72		57,901,191.21	91,282,657.87
加：投资收益	33	12,088,803.09	7,699,346.78	42	15,566,031.21	9,336,251.12
补贴收入	34	1,329,300.00	-		1,000,000.00	-
营业外收入	35	22,682,475.98	818,587.96		21,940,893.49	489,013.57
减：营业外支出	36	21,820,025.32	620,198.19		21,811,821.01	524,747.50
四、利润总额		74,772,419.82	101,153,317.27		74,596,294.90	100,583,175.06
减：所得税		18,341,049.18	21,545,362.92		17,198,103.74	21,057,114.28
少数股东本期损益		387,168.59	181,878.25		-	-
未确认投资损失		24,270.09	14,237.96		-	-
五、净利润		56,019,931.96	79,411,838.14		57,398,191.16	79,526,060.78
加：年初未分配利润		78,646,288.13	60,081,042.03		79,268,954.91	60,589,486.17
其他转入		-	-		-	-
六、可供分配的利润		134,666,220.09	139,492,880.17		136,667,146.07	140,115,546.95
减：提取法定盈余公积		5,739,819.12	7,952,606.07		5,739,819.12	7,952,606.07
提取法定公益金		5,739,819.12	7,952,606.07		5,739,819.12	7,952,606.07
提取自补流动资金		-	-		-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-		-	-
提取储备基金		-	-		-	-
提取企业发展基金		-	-		-	-
利润归还投资		-	-		-	-
七、可供投资者分配的股利		123,186,581.85	123,587,668.03		125,187,507.83	124,210,334.81
减：应付优先股股利		-	-		-	-
提取任意盈余公积		-	-		-	-
应付普通股股利		44,941,379.90	44,941,379.90		44,941,379.90	44,941,379.90
转作股本的普通股股利		-	-		-	-
八、未分配利润		78,245,201.95	78,646,288.13		80,246,127.93	79,268,954.91

企业负责人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



## 现金流量表

2004 年度

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司
<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		2,552,612,955.03	2,682,428,465.79
收到的税费返还		340,241.83	-
收到的其他与经营活动有关的现金		15,710,405.75	4,537,550.49
现金流入小计		2,568,663,602.61	2,686,966,016.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,391,143,424.11	2,532,803,907.55
支付给职工以及为职工支付的现金		120,045,699.80	108,718,097.66
支付的各项税费		94,978,984.64	89,608,894.40
支付的其他与经营活动有关的现金	37	56,349,015.63	46,866,767.14
现金流出小计		2,662,517,124.18	2,777,997,666.75
经营活动产生的现金流量净额		-93,853,521.57	-91,031,650.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		12,834.00	12,834.00
取得投资收益所收到的现金		334,000.00	334,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		95,237,043.81	95,205,826.04
收到的其他与投资活动有关的现金		13,331,533.06	10,026.03
现金流入小计		108,915,410.87	95,562,686.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		116,434,585.58	114,655,184.87
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		116,434,585.58	114,655,184.87
投资活动产生的现金流量净额		-7,519,174.71	-19,092,498.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		699,000,000.00	680,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		106,040.31	-
现金流入小计		699,106,040.31	680,000,000.00
偿还债务所支付的现金		534,000,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		56,384,828.09	55,588,696.32
支付的其他与筹资活动有关的现金		561,408.23	561,408.23
现金流出小计		590,946,236.32	566,150,104.55
筹资活动产生的现金流量净额		108,159,803.99	113,849,895.45
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		6,787,107.71	3,725,746.18

企业负责人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



现金流量表 (续)  
2004 年度

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释号	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		56,019,931.96	57,398,191.16
加：少数股东损益		387,168.59	-
计提的资产损失准备		9,047,712.68	8,557,050.68
固定资产折旧		24,735,329.19	22,326,881.26
无形资产摊销		2,687,431.84	1,950,885.04
长期待摊费用摊销		650,089.81	511,623.21
待摊费用减少（减：增加）		-139,660.69	-387,654.92
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-696,554.37	1,086,920.02
固定资产报废损失		151,193.79	151,193.79
财务费用		14,232,633.38	13,536,049.90
投资损失（减：收益）		-12,088,803.09	-15,566,031.21
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少：（减：增加）		-224,771,354.28	-218,330,830.48
经营性应收项目的减少：（减：增加）		51,293,361.00	44,888,357.37
经营性应付项目的增加：（减：减少）		-13,783,957.68	-6,174,638.88
其他		-1,578,043.70	-979,647.41
经营活动产生的现金流量净额		-93,853,521.57	-91,031,650.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		124,495,261.64	98,186,907.85
减：现金的期初余额		117,708,153.93	94,461,161.67
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		6,787,107.71	3,725,746.18

企业负责人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



利润表附表  
2004 年度

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	42.12	42.38	0.84	0.84
营业利润	6.76	6.80	0.13	0.13
净利润	6.26	6.30	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	6.03	6.07	0.12	0.12

资产减值准备明细表

2004 年度

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	18,355,943.26	6,150,312.13	-	24,506,255.39
其中：应收账款	13,596,179.35	5,821,882.42		19,418,061.77
其他应收款	4,759,763.91	328,429.71		5,088,193.62
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	3,947,029.81	346,775.53	-	4,293,805.34
其中：库存商品	1,772,109.87	131,000.00		1,903,109.87
原材料	1,738,318.62			1,738,318.62
四、长期投资减值准备合计	9,620,000.00		-	9,620,000.00
其中：长期股权投资	9,620,000.00			9,620,000.00
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	9,192,060.71		- 1,452,382.30	7,739,678.41
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	9,192,060.71		1,452,382.30	7,739,678.41
六、无形资产减值准备	-		-	-
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



### (三) 会计报表附注

## 会计报表附注

二 00 四年度

### 一、公司的基本情况

厦门工程机械股份有限公司（以下简称“本公司”）系经厦门市经济体制改革委员会厦体改（1993）052 号文批准，由厦门工程机械厂改制设立。1993 年 12 月 20 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公众发行人民币普通股 4000 万股，并于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。1996 年，经中国证券监督管理委员会证监配审字（1996）21 号文批准，本公司以 1995 年的总股本 23,968.728 万股为基数，向全体股东每 10 股配 2.5 股，配股后总股本变更为 29,960.91 万股，其中发起人持有 21,980.91 万股，社会公众股持有 7980 万股。1999 年，经财政部财管字（1999）208 号文的批准，本公司原国有股持有者厦门国有资产投资公司将其所持有的本公司 21,980.91 万股转由厦门厦工集团有限公司持有。2002 年 5 月 11 日，本公司股东大会通过了《2001 年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以 2001 年末股本为基数，按每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本。转增后本公司的股本结构为：厦门厦工集团有限公司持有 32,971.365 万股，占股本总额 73.365%，社会公众股持有 11,970.0149 万股，占股本总额 26.635%。

本公司注册资本为人民币肆亿肆仟玖佰肆拾壹万叁仟柒佰玖拾玖元（¥449,413,799.00），营业执照注册号 350200103708，经营范围：1、工程机械产品及其配件制造、加工；2、经营本企业工程机械产品、零部件及所维修备件的出口；3、本企业生产所需的原辅材料、机械电器设备及所需的配套件进口业务；4、承办合资经营、合作生产及开展“三来一补业务”；5、房地产开发与经营。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，除会计报表附注中特别说明之外，本公司对各项资产均采用历史（实际）成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

本公司及子公司对发生的非本位币经济业务，按当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的期末余额均按期末的市场汇价折算为人民币，由此产生的折算差额全部计入当年度的财务费用。

#### 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于



转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**7. 短期投资核算方法**

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益类的账项。

**8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法**

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款，不含关联方的款项）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账龄	提取比例（%）	备注
1年以内（含1年,以下类推）	1%	特殊情况根据董事会决议规定的比例提取。
1至2年	5%	
2至3年	10%	
3至4年	20%	
4至5年	50%	
5年以上	100%	

注：与本公司发生往来的关联方通常经营情况良好、资金周转较快，本公司应收关联方的款项无发生坏账损失的迹象，故不对其提取坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

**9. 存货核算方法**

本公司的存货是指本公司在生产经营过程中为销售或者耗用而储备的原材料、燃料、配件、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品。

原材料、燃料、配件、自制半成品在取得时按计划成本计价，月末分摊材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，领用或发出时采用月末一次加权平均法核算；低值易耗品领用后采用一次摊销法，一次计入成本费用。

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废经批准后，净损益转入管理费用。

报表日存货按成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取预计的存货跌价损失，业已计入当年度的损益类账项。已计提跌价准备的存货的可变现价值又得以恢复，在原已确认的跌价损失的金额内转回。

**10. 长期投资核算方法**

本公司的长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。长期股权投资包括持有时间准备超过 1



年（含 1 年）的各种股权性投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

长期债权投资采用下列方法进行会计核算：

长期债权投资取得时按实际成本计价，相关的投资收益按照投资期限分期确认。债券投资的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法进行摊销。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值（母公司未留残值），确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	0-2%	2.45%-6.53%
机器设备	8-20 年	0-2%	4.9%-12.25%
运输工具	8-15 年	0-2%	6.53%-12.25%
其他设备	12-15 年	0-2%	6.53%-8.17%

固定资产于期末按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

### 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额



在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入营业外支出。

### 13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均按取得成本计价，并按各项目的受益期平均摊销。

本公司对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，期末按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 14. 长期待摊费用摊销方法

本公司的长期待摊费用按各项目的受益期平均摊销。

### 15. 收入确认方法

本公司商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入如在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

(1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

(2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

(1) 已完工作的测量；

(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

### 16. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 17. 会计差错更正

本公司根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，对本公司以前会计年度的会计差错进行了追溯调整。

本年度发现 2003 年度少计提营业税金及其附加 214,041.83 元，少计提企业所得税 4,505.19 元和少计提按权益法核算的子公司投资收益 57,633.36 元，在编制 2003 年和 2004 年可比的会计报表时，已对该差错进行了更正。此项差错使 2003 年多计净利润及未分配利润 160,913.66 元，少计应交税金 218,547.02 元和少计长期投资 57,633.36 元。



### 18. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定,以母公司(含下属分公司)和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。列入本公司报表合并范围的为持有 50%以上股份的所有子公司,详见本会计报表附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定,并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间;少数股东本期损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定,并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

#### 1. 流转税

公司名称	税目	税基	税率
本公司及子公司	增值税	产品(商品)销售增值额	17%
本公司及子公司	营业税	租赁收入	5%
本公司及子公司	城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
本公司及子公司	教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
本公司及在厦门地区的子公司	地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1%

#### 2. 企业所得税

本公司及所属各子公司依工商注册登记所在地所执行的所得税法规计缴各自的所得税,合并会计报表中列示的所得税数额,是本公司及各个子公司应计所得税的总和。企业所得税税率为:母公司及设在厦门地区的子公司按经济特区 15%税率计缴,设在北京地区、江西宜春地区和山西地区的子公司及设在合肥的分公司按 33%税率计缴。

#### 3. 房产税

本公司及所属子公司自用房产的房产税按照房产原值的 75%为纳税基准,税率为 1.2%,出租房产的房产税以租金收入为纳税基准,税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

### 四、子公司、联营企业及合并范围

#### 1. 纳入合并会计报表的子公司情况

公司名称	主营项目	原始投资额(万元)	注册资本(万元)	拥有股权比例	备注
厦门锻压机床有限公司	锻压、设备制造加工等	10,617.00	9,589.00	90.00%	
北京厦门工程机械销售公司	工程机械及配件销售	100.00	100.00	100.00%	



公司名称	主营产品	原始投资额(万元)	注册资本(万元)	拥有股权比例	备注
山西厦工机械销售有限公司	批发零售维修普通机械、配件	80.00	200.00	40.00%	注
厦工机械(宜春)有限公司	生产和销售工程机械产品及配件	450.00	500.00	90.00%	

注：山西厦工机械销售有限公司系由本公司与山西机电设备公司及山西通宝能源股份有限公司共同投资设立，注册资本 2,000,000.00 元，其中：本公司以无形资产及产品经销条件入股，占 40%；山西机电设备公司以货币投入 650,000.00 元，占 32.5%；山西通宝能源股份有限公司以货币投入 550,000.00 元，占 27.5%。

2004 年 12 月 21 日，合资三方签署了股权转让协议书并办理了企业法人营业执照的变更手续，本公司以 250,000.00 元受让山西机电设备公司 32.5%的股权，以 149,661.90 元受让山西通宝能源公司 22.5%的股权；北京厦门工程机械销售公司以 30,000.00 元受让山西通宝能源公司 5%的股权。

截至 2004 年 12 月 31 日止，虽然本公司尚未作出投资的账务处理，但由于上述股权转让手续已经完成，本公司已实际控制该公司 100%的股权，因此，将山西厦工机械销售有限公司纳入合并报表范围，并按 100%计算其权益和损益。

**2. 未纳入合并报表子公司和联营企业的情况:**

公司名称	主营产品	原始投资额(万元)	注册资本(万元)	拥有股权比例	备注
厦门雪孚工程机械有限公司	生产和销售各类工程机械产品	532.20	1,000.00	50.00%	注 1
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	生产工程通用、运输、农用机械等产品	800.00	2,000.00	40.00%	
厦门厦工新宇机械有限公司	工程机械制造、加工、修理及租赁	352.00	880.00	40.00%	
厦门厦工机械施工有限公司	土石方挖填及平整；施工设备租赁、销售和园林绿化。	120.00	1,300.00	30.77%	
厦工运输有限公司	货运、起重搬运、汽车运输	150.00	400.00	37.50%	
厦门厦工服务有限公司	为本厂提供劳务服务和生活服务和餐饮服务	40.00	55.00	72.72%	注 2

注 1、厦门雪孚工程机械有限公司原由本公司与外方德国卡尔雪孚公司共同投资设立，双方各占 50%，2000 年 1 月本公司与外方签订股份转让协议，外方将其所持股权作价 1 元转让给本公司，同时双方通过协议清理被投资单位的债权、债务及其他资产。转让后本公司拥有 100%的股权。以上股权转让已经厦门市外资委批准，但协议中的个别条款尚未执行，相关工商手续尚未办理。由于该公司生产经营处于停顿状态，因此，未予纳入合并报表范围。

2、厦门厦工服务有限公司主要为本厂提供劳务服务和生活服务和餐饮服务等，虽然本公司拥有其股权比例为 72.72%，但由于其资产总额、净资产、主营业务收入和净利润占本公司审定合并报表同类指标的比例均不及 1%，根据财政部会计司财会二字(1996)2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》的相关规定和重要性原则，本公司本年度未将其纳入合并报表范围。



3. 合并报表范围发生变更的情况

与 2003 年度相比，本公司 2004 年度的合并报表范围未发生变动

五、会计报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数
现金-人民币	47,497.26	159,902.93
银行存款-人民币	83,645,884.26	88,345,278.05
其他货币资金-人民币	40,801,880.12	29,202,972.95
合计	124,495,261.64	117,708,153.93

(2) 其他货币资金明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	备注
职工住房房改基金专项存款	38,797,719.24	29,070,394.76	
保证金存款	2,004,160.88	132,578.19	详见本会计报表附注七
合计	40,801,880.12	29,202,972.95	

2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
银行承兑汇票	120,720,351.60	214,792,821.23	注 1
商业承兑汇票		200,000.00	
合计	120,720,351.60	214,992,821.23	注 2

注 1、年末余额中包含已质押给厦门市光大银行的银行承兑汇票 3,000,000.00 元，详见本会计报表附注七。

2、年末余额比年初余额减少 43.85%，主要原因是母公司部分银行承兑汇票年末已贴现。

3. 应收股利

应收股利明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数
厦门厦工机械施工有限公司	1,063,992.56	720,000.00
合计	1,063,992.56	720,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数	年初数



	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	57,684,974.81	58.47	576,145.03	45,633,782.18	51.79	447,664.77
1—2 年	8,134,186.67	8.25	406,709.34	16,413,578.67	18.63	820,678.94
2—3 年	7,758,710.79	7.86	775,871.08	1,831,211.42	2.08	183,121.15
3—4 年	1,512,037.17	1.53	302,407.43	6,958,898.80	7.90	1,391,779.76
4—5 年	9,199,448.58	9.33	4,599,724.29	13,036,210.51	14.80	6,522,288.13
5 年以上	14,368,961.78	14.56	12,757,204.60	4,234,829.47	4.80	4,230,646.60
合计	98,658,319.80	100.00	19,418,061.77	88,108,511.05	100.00	13,596,179.35

注：应收账款年末余额比年初余额增加 11.97%，主要是本公司本年度销售规模扩大等原因所致。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款年末余额中应收前五名客户的金额合计为 24,947,840.63 元，占应收账款总额的比例为 25.29%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
陕西厦工建德工程机械有限责任公司	12,460,014.36	68.06%	8,480,007.18	账龄 4-5 年以上
吉林省永捷机械有限公司	969,100.00	50.00%	484,550.00	账龄 4-5 年
四川省凉山州农机公司	863,518.47	100.00%	863,518.47	账龄 5 年以上
黑龙江省国贸汽车贸易有限公司	618,400.00	100.00%	618,400.00	账龄 5 年以上
湖南省工业机械设备公司	595,000.00	100.00%	595,000.00	账龄 5 年以上
吉林省机电设备股份有限公司	529,350.00	50.00%	264,675.00	账龄 4-5 年
南昌市赣邦工程机械有限公司	467,099.20	100.00%	467,099.20	账龄 5 年以上
南京天霸工程机械销售中心	415,420.94	100.00%	415,420.94	账龄 5 年以上
薛家湾广通工程机械配件公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
贵阳兴鑫电力物资有限公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
广州市天河区农机物资供应公司	390,000.00	100.00%	390,000.00	账龄 5 年以上
济南燃料集团煤炭机修厂	373,023.64	100.00%	373,023.64	账龄 5 年以上
中国农业机械中南公司	333,250.00	100.00%	333,250.00	账龄 5 年以上
郑州瑞丰贸易有限公司	309,386.05	100.00%	309,386.05	账龄 5 年以上
莆田杉莉工程机械有限公司	225,000.00	54.44%	122,500.00	账龄 4-5 年以上
北京三潍公司武汉公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
宁波中宇工程机械设备有限公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
中机电乌鲁木齐公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
合计	19,983,562.66		14,741,830.48	

#### 5. 其他应收款



(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,765,871.60	32.71	43,553.67	7,378,613.74	27.48	48,067.73
1—2 年	625,034.79	5.43	27,751.74	242,122.99	0.90	10,361.35
2—3 年	149,325.09	1.30	11,442.89	534,821.61	1.99	53,482.16
3—4 年	466,558.01	4.05	95,711.60	1,082,414.39	4.03	204,811.29
4—5 年	858,591.96	7.46	401,117.03	687,283.85	2.56	199,862.52
5 年以上	5,646,175.50	49.05	4,508,616.69	16,928,693.48	63.04	4,243,178.86
合计	11,511,556.95	100.00	5,088,193.62	26,853,950.06	100.00	4,759,763.91

注：其他应收款年末余额比年初减少 57.13%，主要是本公司子公司厦门锻压机床有限公司收回了厦门国有资产投资公司以前年度的欠款 11,850,258.53 元；

(2) 其他应收款年末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，明细内容详见会计报表附注六 (二)；

(3) 其他应收款年末余额中应收关联方款项合计 2,215,187.55 元，占其他应收款年末总额的 19.24%，详见本会计报表附注六 (二)；

(4) 其他应收款年末余额较大的款项明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
郑天强	888,797.58	销售备用金	本公司职工
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	关联方
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发公司	730,360.00	购房款	
厦门厦工服务有限公司	652,326.84	往来款	关联方
合计	3,889,122.11		

注：年末其他应收款余额中应收前五名单位的金额合计为 3,889,122.11 元，占其他应收款总额的比例为 33.78%。

(5) 年末其他应收款账龄在 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	购房款	
岭南机电产品经营部	505,000.00	预付货款	
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	借款	
合计	3,352,997.69		

(6) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：



名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
开元利通贸易公司	767,637.69	100.00%	767,637.69	账龄 5 年以上
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	50.00%	365,180.00	账龄 4-5 年
岭南机电产品经营部	505,000.00	100.00%	505,000.00	账龄 5 年以上
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	100.00%	500,000.00	账龄 5 年以上
福州锅炉厂	258,000.00	100.00%	258,000.00	账龄 5 年以上
福州铸造厂	253,021.39	100.00%	253,021.39	账龄 5 年以上
厦门鑫永铭机械成套公司	226,591.16	100.00%	226,591.16	账龄 5 年以上
集美水产学院	200,000.00	100.00%	200,000.00	账龄 5 年以上
大连起重机厂	151,000.00	100.00%	151,000.00	账龄 5 年以上
李达望	150,183.00	100.00%	150,183.00	账龄 5 年以上
厦门机械冶金所	121,508.20	100.00%	121,508.20	账龄 5 年以上
厦门市禾山高殿生辉机械厂	199,700.00	100.00%	199,700.00	账龄 5 年以上
上海华东机床股份有限公司	102,240.0	100.00%	102,240.0	账龄 5 年以上
合计	4,165,241.44		3,800,061.44	

**6. 预付账款**

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,432,437.96	99.87	67,864,197.44	99.93
1—2 年	83,811.27	0.08	22,867.62	0.03
2—3 年	22,718.08	0.02	4,551.10	0.01
3—4 年	5,214.10	0.01	7,585.30	0.01
4—5 年	5,468.60	0.01	50.00	
5 年以上	12,303.10	0.01	12,253.10	0.02
合计	103,561,953.11	100.00	67,911,504.56	100.00

(2) 预付账款年末数比年初数增加 52.50%，主要原因是年末预付的采购钢材、柴油机和挖掘机配件款余额比年初余额增加。年末数与年初数比较变化较大的明细情况列示如下：

项目	年末数	年初数	年末比年初变化金额
预付的采购钢材款	66,267,207.11	50,888,167.78	15,379,039.33
预付的采购柴油机款	16,091,914.90		16,091,914.90
预付的采购挖掘机配件款	6,840,743.71		6,840,743.71
合计	89,199,865.72	50,888,167.78	38,311,697.94

(3) 预付账款年末余额中持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款为 6,840,743.71 元。



(4) 预付账款年末余额中预付关联方款项合计 6,876,363.71 元，占预付账款年末总额的 6.64%，  
 明细详见会计报表附注六(二)。

**7. 存货**

(1) 存货分项列示如下：

项目	年末数	年初数
物资采购	3,380,634.00	-
原材料	94,246,841.11	91,467,697.68
在产品	382,969,070.39	316,457,023.14
自制半成品	14,539,474.40	28,448,630.78
库存商品(产成品)	528,235,173.45	378,535,890.97
低值易耗品	1,060,674.91	939,960.88
委托加工物资	68,334.60	178,674.72
合计	1,024,500,202.86	816,027,878.17

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	可变现净值的确定依据
原材料	1,738,318.62			1,738,318.62	近年采购价
在产品	436,601.32	215,775.53		652,376.85	售价扣减估计完工成本
库存商品	1,772,109.87	131,000.00		1,903,109.87	一般销售价格
合计	3,947,029.81	346,775.53		4,293,805.34	

(3) 存货年末余额比年初增加 25.55%，主要原因是随着本公司销售规模的增大，储备来年销售旺季需求的存货余额增加。年末数与年初数比较变化较大的明细情况列示如下：

项目	年末数	年初数	年末比年初变化金额
物资采购	3,380,634.00		3,380,634.00
原材料	94,246,841.11	91,467,697.68	2,779,143.43
在产品	382,969,070.39	316,457,023.14	66,512,047.25
库存商品(产成品)	528,235,173.45	378,535,890.97	149,699,282.48
合计	1,008,831,718.95	786,460,611.79	222,371,107.16

**8. 待摊费用**

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
待抵进项税	1,480,712.28	1,160,871.78	待税务局批准
待摊广告费	17,500.01		2005 年度应摊销额
待摊运输费用	33,950.49	263,319.61	2005 年度应摊销额
房租	72,650.00	32,526.64	2005 年度应摊销额
保险费	7,525.94	15,950.00	2005 年度应摊销额
养路费	2,185.00	2,195.00	2005 年度应摊销额
合计	1,614,523.72	1,474,863.03	

**9. 长期股权投资**

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：



项目	年初数(注)	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	37,620,264.08	14,291,924.54	2,279,992.56	49,632,196.06
按成本法核算的长期投资	46,911,997.98		412,834.00	46,499,163.98
股权投资差额	80,922.85		8,991.43	71,931.42
减：长期投资减值准备	9,620,000.00			9,620,000.00
合计	74,993,184.91	14,291,924.54	2,701,817.99	86,583,291.46

注：本年度由于按权益法核算的子公司厦工机械施工有限公司调整以前年度损益，使得年初按权益法核算的长期投资比上年审定数相应追溯调整额为 57,633.36 元，详见本会计报表附注五之 26。

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	累计权益增减额	年初余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末余额
厦门雪孚工程机械有限公司	5,322,041.25		5,322,041.25			5,322,041.25
厦工新宇机械有限公司	3,520,000.00	23,220,576.49	16,647,626.13	12,028,950.36	1,936,000.00	26,740,576.49
厦工机械施工有限公司	4,000,000.00	2,359,559.15	5,510,641.61	1,192,910.10	343,992.56	6,359,559.15
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			8,000,000.00
厦工机械运输有限公司	1,500,000.00	1,051,466.02	2,139,955.09	411,510.93		2,551,466.02
厦门厦工服务有限公司	400,000.00	258,553.15		658,553.15		658,553.15
合计	22,742,041.25	26,890,154.81	37,620,264.08	14,291,924.54	2,279,992.56	49,632,196.06

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	股权比例	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆恒达钢业股份有限公司	1993 年-	1.89%	6,680,000.00	-	-	6,680,000.00
上海东方机械租赁有限公司	1994 年-	2.06%	359,600.00	-	12,834.00	346,766.00
厦门大华机械有限公司	1993 年-	10.00%	120,000.00	-	-	120,000.00
厦门足球俱乐部股份有限公司		3 股	900,000.00	-	-	900,000.00
福建兴业证券公司	1999 年-	2500 万股	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00
中国华大工程投资有限公司	2000 年-		572,397.98	-	-	572,397.98
厦门厦工机械销售公司	2002 年- 2012 年	19.00%	380,000.00	-	-	380,000.00
厦门厦工服务有限公司	1996 年- 2002 年	72.72%	400,000.00	-	400,000.00	-



合计			46,911,997.98	-	412,834.00	46,499,163.98
----	--	--	---------------	---	------------	---------------

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	年初数	本年增加	本年摊销额	年末数
厦工机械施工有限公司	89,914.28	被投资单位增资	10 年	80,922.85		8,991.43	71,931.42
合计	89,914.28			80,922.85		8,991.43	71,931.42

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

项目	年初数	本年增减	年末数	计提原因
厦门雪孚工程机械有限公司	3,500,000.00	-	3,500,000.00	被投资单位潜亏
厦工建德（泉州）工程机械有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	被投资单位潜亏
厦门大华机械有限公司	120,000.00	-	120,000.00	被投资单位经营不善
合计	9,620,000.00	-	9,620,000.00	

## 10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加（注 1）	本年减少（注 2）	年末数（注 3）
原值合计	551,215,720.77	216,396,924.64	339,791,435.02	427,821,210.39
其中：房屋建筑物	318,439,473.50	143,728,849.11	258,263,126.78	203,905,195.83
机器设备	203,029,835.90	68,271,106.19	76,159,915.19	195,141,026.90
运输工具	17,388,651.29	2,580,762.95	804,382.76	19,165,031.48
其他设备	12,357,760.08	1,816,206.39	4,564,010.29	9,609,956.18
累计折旧合计	166,739,202.68	24,758,639.59	91,130,384.76	100,367,457.51
其中：房屋建筑物	62,381,287.81	7,816,853.34	58,698,620.08	11,499,521.07
机器设备	87,700,992.51	13,978,499.56	28,230,590.88	73,448,901.19
运输工具	8,854,722.52	1,420,694.99	767,883.28	9,507,534.23
其他设备	7,802,199.84	1,542,591.70	3,433,290.52	5,911,501.02
净值合计	384,476,518.09			327,453,752.88
其中：房屋建筑物	256,058,185.69			192,405,674.76
机器设备	115,328,843.39			121,692,125.71
运输工具	8,533,928.77			9,657,497.25
其他设备	4,555,560.24			3,698,455.16

注 1、本年固定资产原值增加额包括（1）在建工程完工转入 29,452,834.49 元。（2）融资租入固定资产 2,689,880.00 元，详见本会计报表附注五之 21。（3）本公司与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换入厦门市灌南工业园区的厦工工业园内新建厂区的厂房建筑物和机器设备按非货币性资产交易准则计算的换入固定资产价值 177,688,466.71 元，详见本会计报表附注九。

2、本年固定资产原值和累计折旧减少额包括主要是与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换出本公司原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的原有厂房建筑物和机器设备。其中，固定资产原值减少额 327,822,145.63 元，固定资产累计折旧减少额 82,019,827.51 元，详见本会计报表附



注九。

3、固定资产年末余额包含本公司子公司厦门锻压机床有限公司的房屋建筑物计 3,904 万元，以及本公司位于厦门市灌南工业园区的厦工工业园内新建厂区的厂房建筑物的产权证尚在办理之中。

(2) 固定资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年减少的原因
机器设备	9,192,060.71		1,452,382.30	7,739,678.41	计提减值准备的机器设备本年已经置换。
合计	9,192,060.71		1,452,382.30	7,739,678.41	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少数	年末数	工程进度	资金来源
厦工工业园设备	35,741,290.45	79,257,957.21	27,533,227.73	45,442,296.79	42,023,723.14	尚未完成联合调试	自筹
其他零星项目	1,825,397.20	1,457,365.16	1,919,606.76	685,293.21	677,862.39	尚未完工	自筹
合计	37,566,687.65	80,715,322.37	29,452,834.49	46,127,590.00	42,701,585.53		

注 1、在建工程年末余额比年初增加 37.90%，主要是搬迁至厦工工业园尚未完成联合调试的设备年末比年初增加所致；

2、本年在建工程其他减少数主要包括：(1)与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换出本公司原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的在建工程 685,293.21 元；(2)本公司交纳灌南厦工机械工业园区的土地契税 1,349,173.88 元转列无形资产反映；(3)其余为相应转出的本公司原垫付的在建工程和设备款，详见本会计报表附注九；

3、本年度在建工程无利息资本化支出；

(2) 本公司在建工程年末不需计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加	本年转出数
土地使用权-厦工旧厂区	投入	82,163,400.00	64,087,452.00		63,265,818.00
土地使用权-灌南厦工工业园区	非货币性交易资产	59,148,270.77		59,148,270.77	
土地使用权-锻压公司	投入	36,826,911.00	32,653,155.37		
多功能修路机技术转让费	购入	100,000.00	50,853.00		-
混凝土泵技术开发费	购入	400,000.00	206,686.00		-
液压振动压路机技术开发费	购入	50,000.00	28,784.00		-
软件费	购入	1,325,122.90	610,633.30	487,722.90	-
合计		180,013,704.67	97,637,563.67	59,635,993.67	63,265,818.00

(续上表)



项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限	备注
土地使用权-母公司	821,634.00	82,163,400.00			注 1
土地使用权-灌南厦工工业园区	591,482.71	591,482.71	58,556,788.06	594 个月	注 2
土地使用权-锻压公司	736,546.80	4,910,302.43	31,916,608.57	520 个月	注 3
多功能修路机技术转让费	9,996.00	59,143.00	40,857.00	49 个月	
混凝土泵技术开发费	39,996.00	233,310.00	166,690.00	50 个月	
液压振动压路机技术开发费	4,992.00	26,208.00	23,792.00	57 个月	
软件费	482,784.33	709,551.03	615,571.87	1-54 个月	
合计	2,687,431.84	88,693,397.17	91,320,307.50		

注 1、本年土地使用权增加的主要原因是本公司与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换入厦门市灌南工业园区的厦工工业园内新建厂区的土地按非货币性资产交易准则计算的换入土地使用权价值 57,799,096.89 元，详见本会计报表附注九。

2、本年土地使用权转出额 63,265,818.00 元的主要原因是与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换出本公司原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的工业用地，详见本会计报表附注九。

3、本公司子公司厦门锻压机床有限公司的土地使用权系根据厦门资产评估事务所“厦资评估(1996)32号”评估报告评定的评估值入账。其土地使用权尚未办理过户手续。

(2) 本公司无形资产年末不需计提无形资产减值准备。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年转出数	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
装修费	669,146.14	210,300.00		204,966.60	674,479.54	33-35 个月
西郭厂区处理垃圾场	255,456.92		127,728.56	127,728.36		
停车场费用	65,307.88		32,653.84	32,654.04		
大修理费	257,783.33			134,854.20	122,929.13	12 个月
成都办事处配件库	18,104.21			18,104.21		
合计	1,265,798.48	210,300.00	160,382.40	518,307.41	797,408.67	

注：本年长期待摊费用转出额 160,382.40 元，主要原因是本公司与厦门市土地开发总公司进行非货币性资产交易换出原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的工业用地之后，原停车场和垃圾场已不能使用，详见本会计报表附注九。

### 14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
保证借款	264,500,000.00	94,500,000.00	均由厦门厦工集团有限公司提供担保



借款类别	年末数	年初数	备注
合计	264,500,000.00	94,500,000.00	

注：短期借款年末余额比年初增加 179.89%，主要是本公司本年产量增加以及年末存货比年初存货增加 25.55%，导致资金需求增大所致。

### 15. 应付票据

(1) 应付票据年末数比年初数减少 19.54%，其明细项目列示如下：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	386,707,816.75	420,799,555.06
商业承兑汇票	14,535,558.96	77,872,550.53
合计	401,243,375.71	498,672,105.59

(2) 应付票据年末余额无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付票据年末余额中应付关联方款项合计 53,313,890.14 元，应付关联方款项详见本会计报表附注六 (二)。

### 16. 应付账款

应付账款年末余额 311,773,437.83 元，其中：

(1) 年末账龄超过 3 年的大额应付账款的明细如下：

客户	金额	发生时间	未偿还的原因
中建四局一公司厦门分公司	7,927,583.09	2001	
厦门市电机实业总公司	671,074.15	2000	尚待双方对账确认
鞍钢半连轧厂	224,948.66	1994	
云南橡胶集团进出口公司	218,999.68	2001	
中国农业机械总公司华东公司	213,050.00	2001	
福建熔新机床铸造厂	115,112.61	1997	对方原材料不合格未付
上海江川电器仪表成套厂	100,000.00	2001	
合计	9,470,768.19		

(2) 年末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，详见本会计报表附注六 (二)；

(3) 年末应付账款中应付关联方款项合计 46,493,540.66 元，占应付账款年末总额的 14.91%，详见本会计报表附注六 (二)。

### 17. 预收账款

预收账款年末余额 30,150,607.74 元，其中：

(1) 年末账龄超过 1 年的预收账款的主要明细项目列示如下：

客户	金额	发生时间	未结转原因
太原物产集团汽车工程机械有限公司	239,000.00	2003 年	
广东潮安正龙企业公司	100,033.50	2000 年	尚未结算



客户	金额	发生时间	未结转原因
吉林省机电设备股份有限公司工程机械分公司	385,392.85	2001 年	对方代付货款，尚未提供承诺函
刘朝阳	280,000.00	2002 年	对方代付货款，尚未提供承诺函
河北省农机总公司	272,200.00	1994 年	尚未结算
源隆房地产开发公司	268,975.00	2000 年	
原平市三里建筑钢材厂	200,000.00	2003 年	
太原市机电公司	128,892.62	2000 年	
吉林省农机工程机械有限公司	116,300.00	2001 年	
武汉中南农机公司	110,000.00	2002 年	
罗庆城	100,000.00	2001 年	
长春机务段	100,000.00	2001 年	
合计	2,300,793.97		

(2) 年末预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末预收账款中无预收关联方款项。

### 18. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数 (注 1)	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末数	备注
增值税	-16,163,014.63	619,427,740.36	604,728,128.92	30,862,626.07	注 2 和注 3
营业税	198,986.15	604,727.53	411,154.79	5,413.41	
企业所得税	16,870,349.11	28,553,452.22	18,351,991.01	6,668,887.90	注 4
城市维护建设税	29,848.07	3,090,444.20	3,089,104.74	28,508.61	
房产税		2,918,475.06	2,918,475.06		
土地使用税		2,060,372.52	2,060,372.52		
车船使用税		4,297.00	4,297.00		
个人所得税	1,072,866.90	9,555,948.63	8,510,069.28	26,987.55	
印花税	11,535.82	2,049,369.93	2,041,832.02	3,997.91	
合计	2,020,571.42	668,264,827.45	642,115,425.34	24,128,830.69	

注 1、本年度由于补交 2003 年度的营业税、城市维护建设税和企业所得税，使得年初应交营业税、应交城市维护建设税和应交企业所得税比上年审定数分别追溯调整额 192,830.49 元、13,498.13 元和 4,505.19 元，详见本会计报表附注五之 26。

2、增值税本年借方发生额包括进项税 575,841,780.87 元和已交税金 43,585,959.49 元。

3、增值税本年贷方发生额包括销项税 603,669,022.83 元和进项税转出 1,059,106.09 元。

4、本年应交企业所得税贷方发生额与损益表的所得税的本年合并发生额相差 10,941.83 元，系北京厦工销售公司本年度收到的企业所得税退还。



### 19. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数（注）	计缴标准
职工住房补贴	38,723,952.96	36,950,181.80	按住房货币化补贴的有关文件提取
公共维修基金	14,563,908.10	14,206,948.86	按出售职工房款的 20%
教育费附加	12,217.96	12,792.02	
地方教育附加	3,145.24	4,153.80	
水利基金	11,390.05	4,167.83	
其他	473.73	1,306.00	
合计	53,315,088.04	51,179,550.31	

注：本年度由于补交 2003 年度的教育费附加和地方教育费附加，使得年初应交教育费附加和应交地方教育费附加比上年审定数分别追溯调整额 5,784.91 元和 1,928.30 元，详见本会计报表附注五之 26。

### 20. 其他应付款

其他应付款年末余额 36,201,552.30 元，相关情况如下：

(1) 年末数比年初数增加 103.46%，主要原因是年末应付控股股东厦门厦工集团有限公司比年初增加 22,561,793.04 元。

(2) 金额较大的其他应付款明细如下：

项目	年末数	年初数	发生时间	备注
效益工资	6,345,456.89	6,345,456.89	改制以前	改制前遗留的效益工资
财政局返还名牌产品所得税		2,908,069.89	1998 年	专项用于名牌产品市场开拓，扩大和充实生产规模
厦门厦工集团有限公司	22,561,793.04			应付未付代垫设备和工程款
合计	28,907,249.93	9,253,526.78		

(3) 年末其他应付款中欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项计 22,561,793.04 元，均为应付本公司控股股东厦门厦工集团有限公司的款项。

(4) 年末其他应付款中应付关联方款项合计 23,024,259.80 元，详见本会计报表附注六（二）。

### 21. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

明细	年末数	年初数	备注
应付融资租赁款	2,420,892.00	-	注
合计	2,420,892.00	-	

注：应付融资租赁款系本公司位于厦门市灌南厦工机械工业园的油化库油灌区设施设备及总装车间加油系统委托厦门市石油集团有限公司投资，以融资租赁方式向其租入。根据双方于 2004 年 11 月 19 日签订的《厦工机械工业园油化库油灌区设施设备租赁商务合同》的规定，该设备设施的租赁期限为 10 年，自 2004 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，租赁期满后，油灌区设施设备所有权为本公司所有，厦门市石油集团有限公司必须确保设施设备可使用性能完好地交付本公司。同时，合



同还规定，本公司必须分 20 期等额支付厦门市石油集团有限公司固定资产投资资金，每半年支付一次，每次实际支付金额为 134,494.00 元。根据《企业会计准则——租赁》的规定，由于融资租入固定资产总额小于本公司资产总额的 30%，所以，本公司对于融资租入资产和长期应付款金额的确定，均采用最低租赁付款额。

## 22. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	批准文号
技术改造专项拨款	4,560,231.59	5,282,039.17	
名牌产品扶持资金	1,300,000.00		厦门市经济发展局厦经运[2004]390 号文件
合计	5,860,231.59	5,282,039.17	

## 23. 股本

(1) 股本本年变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增减变动(+,-)		年末数
		增加	减少	
一、尚未流通股份				
1.发起人股份	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
其中：				
境内法人持有股份	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
尚未流通股份合计	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
二、已流通股份				
1.境内上市的人民币普通股	119,700,149.00	-	-	119,700,149.00
已流通股份合计	119,700,149.00	-	-	119,700,149.00
股份总数	449,413,799.00	-	-	449,413,799.00

(2) 年末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
厦门厦工集团有限公司	32,971.365	73.365%
合计	32,971.365	73.365%

## 24. 资本公积

资本公积本年变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	264,925,477.57			264,925,477.57
股权投资准备	6,711,309.80	3,672,395.91		10,383,705.71
拨款转入	4,293,555.42			4,293,555.42
关联交易差价	1,044,000.00			1,044,000.00



项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	276,974,342.79	3,672,395.91		280,646,738.70

注：资本公积本年增加数系本公司子公司的资本公积变动而按照持股比例确认的股权投资准备。其中，厦门锻压机床有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 1,536,976.64 元；北京厦门工程机械销售公司按照持股比例确认的股权投资准备 7,289.25 元；厦门厦工新宇机械有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 1,972,998.76 元；厦门厦工服务有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 155,131.26 元。

## 25. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数（注 1）	本年增加（注 2）	本年减少	年末数
法定盈余公积	53,867,440.29	5,739,819.12		59,607,259.41
法定公益金	16,170,312.85	5,739,819.12		21,910,131.97
补充流动资金	5,150,846.70			5,150,846.70
合计	75,188,599.84	11,479,638.24		86,668,238.08

注 1、本年度对以前年度损益的调整使年初法定盈余公积和法定公益金比上年审定数分别调减 16,091.37 元，详见本会计报表附注五之 26。

2、本年度法定公积金和法定公益金增加数系依据 2005 年 4 月 22 日董事会决议提取，详见本会计报表附注八。

## 26. 未分配利润

未分配利润本年变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	78,646,288.13	注 1
加：本年净利润	56,019,931.96	
可供分配利润	134,666,220.09	
减：分配普通股股利	44,941,379.90	注 2
减：提取法定公积金和法定公益金	11,479,638.24	注 3
年末未分配利润	78,245,201.95	注 4

注 1、本年度对以前年度损益调整使年初未分配利润变动的金额为 -128,730.92 元，调整事项为：

变动内容及变动原因	金额	依据和影响
补交 2003 年度的营业税及其附加相应调整以前年度损益	-214,041.83	厦门市地方税务局的税务处理决定书
补交 2003 年度的企业所得税相应调整以前年度损益	-4,505.19	厦门市地方税务局 2003 年度企业所得税审核通知书
按权益法核算的子公司调整以前年度损益	57,633.36	
调整以前年度提取的法定公积金和公益金	32,182.74	
合计	-128,730.92	

2、本公司于 2004 年 5 月 28 日召开 2003 年度股东大会，通过以下 2003 年度利润分配方案：按



2003 年度净利润的 10%提取法定公积金，按 2003 年度净利润的 10%提取法定公益金，并以 2003 年 12 月 31 日股本为基数向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税）。2004 年 7 月 15 日，本公司公布了 2003 年分红派息实施公告，现金红利已于 2004 年 7 月 27 日实际发放，共派发现金红利 44,941,379.90 元（含税）。

3、本公司本年度提取法定公积金和法定公益金的依据详见本会计报表附注八。

4、合并报表年末未分配利润余额与母公司年末未分配利润余额差异为 2,000,925.98 元，系合并报表范围内的公司间内部交易未实现的利润。

### 27. 未确认的投资损失

未确认的投资损失年末余额 210,709.95 元，系母公司未确认的对北京厦工工程机械销售公司的投资损失。

### 28. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装载机销售	2,764,247,241.58	2,402,817,426.58	2,492,998,317.04	2,165,510,451.50
配件销售	32,463,358.45	26,306,340.00	25,007,950.75	22,329,744.06
锻压机床产品销售	46,354,778.00	35,935,568.48	40,323,934.70	32,513,747.68
工装模具销售	6,666,666.67	7,248,322.13		
加工劳务	1,779,032.54	1,263,783.64	1,322,759.17	1,053,187.04
租赁	6,862,885.20	3,127,141.88	6,496,135.00	3,832,685.63
合计	2,858,373,962.44	2,476,698,582.71	2,566,149,096.66	2,225,239,815.91

注 1、主营业务收入本年数较上年数增长 11.39%，主营业务成本本年数较上年数增长 11.30%，主要是本年度装载机和锻压机床产品销售收入分别比比比上年增长 10.88%和 14.96%。

2、租赁业务的收入和成本均为本公司子公司厦门锻压机床有限公司确认的租赁收入和成本，因租赁业务属于该公司主营业务之一，该公司将租赁业务作为主营业务核算相应的收入和成本。

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	2,849,732,044.70	2,472,307,657.19	2,558,330,202.49	2,220,353,943.24
加工劳务	1,779,032.54	1,263,783.64	1,322,759.17	1,053,187.04
租赁	6,862,885.20	3,127,141.88	6,496,135.00	3,832,685.63
合计	2,858,373,962.44	2,476,698,582.71	2,566,149,096.66	2,225,239,815.91

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 697,125,504.59 元，占全部销售收入的 24.39%。

### 29. 其他业务利润

本年其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：



业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数(注)	本年数	上年数
材料销售	256,522,685.58	195,480,745.87	250,895,764.42	187,978,934.82	5,626,921.16	7,501,811.05
租赁	1,288,594.30	1,467,018.42	937,257.33	1,161,119.73	351,336.97	305,898.69
铸件销售	55,191,495.54	2,759,301.20	54,758,476.17	3,401,868.00	433,019.37	-642,566.80
劳务	24,046.57	81,621.26	263,262.05	486,564.00	-239,215.48	-404,942.74
其他	732,500.17	185,533.44	890,188.17	267,629.59	-157,688.00	-82,096.15
合计	313,759,322.16	199,974,220.19	307,744,948.14	193,296,116.14	6,014,374.02	6,678,104.05

注：本年度由于补交 2003 年度的营业税和城市维护建设税，使得其他支出的上年审定数相应追溯调整额为 214,041.83 元，详见本会计报表附注五之 26。

### 30. 营业费用

营业费用本年发生数为 195,588,858.30 元，比上年增加 33,214,248.34 元，增幅为 20.46%，主要是母公司销售量比上年数增加 1,739 台，使得母公司三包维修费、运输费和按销售收入总额计提的工资总额分别比上年增加 1,441.90 万元、1,179.92 万元和 168.00 万元。

### 31. 管理费用

管理费用本年发生数为 98,440,552.48 元，比上年增加 24,335,094.92 元，增幅为 32.84%，主要原因

为：

(1) 本年计提的坏账准备比上年增加 865.48 万元，主要是公司对已经诉讼判决的应收账款重新计算账龄并按会计政策相应计提坏账准备。

(2) 本年各项税费相应比上年增加 164.79 万元，主要是市本公司灌南厦工机械工业园投入使用后，相应的房产价值和土地使用面积增加所致。

(3) 本年存货盘亏毁损及报废比上年度增加 193.68 万元，主要是本公司在厂区搬迁过程中对存货进行盘点和清理。

(4) 本年工资支出、统筹劳动保险费支出和职工住房公积金分别比上年度增加 130.79 万元、193.88 万元和 194.23 万元，主要是公司管理层人员提高工资和公司员工的住房公积金采用按 2003 年个人平均月收入的 10% 缴交。

### 32. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本年数	上年数	备注
利息支出	29,131,919.39	19,387,392.95	注
减：利息收入	1,392,552.12	4,773,203.02	
其他	621,540.56	689,857.09	
合计	28,360,907.83	15,304,047.02	

注：本年利息支出比上年增加 85.32%，主要原因为本年票据贴现利息支出及贷款利息支出比上年增加。

### 33. 投资收益



投资收益的明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数（注1）	备注
联营或合营公司分配的利润	334,000.00		
按权益法确认的投资收益	11,763,794.52	9,820,507.91	注2
分公司注销清理收益		-112,169.70	
计提的长期股权投资减值准备		-2,000,000.00	
股权投资差额摊销	-8,991.43	-8,991.43	
合计	12,088,803.09	7,699,346.78	

注：1、本年度由于按权益法核算的子公司调整以前年度损益使上年审定的按权益法确认的投资收益相应追溯调整额为 57,633.36 元，详见本会计报表附注五之 26。

2、本公司按权益法核算长期投资本年权益增减额合计 14,291,924.54 元，与本年按权益法确认的投资收益 11,763,794.52 元差异 2,528,130.02 元。其主要原因系子公司厦门厦工新宇机械有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 1,972,998.76 元；厦门厦工服务有限公司本年度由成本法核算转为权益法核算增加的投资额 400,000.00 元以及按照持股比例确认的股权投资准备 155,131.26 元。

### 34. 补贴收入

补贴收入的明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数	备注
名牌产品奖励金	1,000,000.00		
收到的税收返还款	329,300.00		注
合计	1,329,300.00		

注：收到的税收返还，系本公司子公司厦工机械（宜春）有限公司依据《宜春市人民政府关于鼓励外商投资的优惠办法》（宜府发（2003）41 号文）之相关规定于本年收到的 2002 年度、2003 年度增值税返还款 99,500.00 元以及 2003 年度企业所得税返还款 229,800.00 元。

### 35. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数	备注
非货币性交易收益	20,525,401.59		注
出售房改房收入	899,102.59	242,091.00	
处理固定资产净收益	1,105,808.65	531,708.06	
罚款收入	149,740.00	17,000.00	
其他	2,423.15	27,788.90	
合计	22,682,475.98	818,587.96	

注：本年非货币性交易收益发生额 20,525,401.59 元，主要原因是本公司本年度以原位于厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的工业用地及原有厂房建筑物和机器设备与厦门市土地开发总公司位于厦门市灌南厦工工业园区的土地、厂房建筑物和机器设备进行非货币性资产的交易产生的收益，详见本会计报表附注九。

### 36. 营业外支出



营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年数	上年数	备注
处置固定资产净损失	1,431,930.15	523,653.97	
罚款支出	140,121.52	1,393.53	
非常支出	20,187,873.20	1,246.02	注
救济性捐赠、赞助支出	60,000.00		
固定资产盘亏		93,904.67	
其他支出	100.45		
合计	21,820,025.32	620,198.19	

注：本年非常支出发生额 20,187,873.20 元，主要原因是 2004 年 1 月至 4 月期间，母公司生产基地由厦门岛内搬迁到厦门市灌南厦工机械工业园产生的停工损失。

### 37. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 56,349,015.63 元，主要为管理费用、销售费用、制造费用扣除工资性支出、折旧后的支出以及业务人员的出差请款、备用金等。

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 38. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,389,481.83	58.99	514,017.11	48,249,566.77	54.71	388,476.14
1—2 年	7,822,539.08	8.18	391,126.96	15,420,977.63	17.48	771,048.89
2—3 年	7,036,168.72	7.36	703,616.87	1,762,171.67	2.00	176,217.17
3—4 年	1,372,158.20	1.44	274,431.64	6,593,308.80	7.48	1,318,661.76
4—5 年	9,112,558.58	9.53	4,556,279.29	12,701,573.28	14.40	6,350,786.64
5 年以上	13,858,082.75	14.50	12,246,325.57	3,469,033.35	3.93	3,469,033.35
合计	95,590,989.16	100.00	18,685,797.44	88,196,631.50	100.00	12,474,223.95

注：应收账款年末余额比年初余额增加 8.38%，主要是本公司本年度销售规模扩大等原因所致。

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款年末余额中应收前五名客户的款项金额合计 24,947,840.63 元，占应收账款总额的比例为 26.10%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
陕西厦工建德工程机械有限责任公司	12,460,014.36	68.06%	8,480,007.18	账龄 4-5 年以上
吉林省永捷机械有限公司	969,100.00	50.00%	484,550.00	账龄 4-5 年
四川省凉山州农机公司	863,518.47	100.00%	863,518.47	账龄 5 年以上



客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
黑龙江省国贸汽车贸易有限公司	618,400.00	100.00%	618,400.00	账龄 5 年以上
湖南省工业机械设备公司	595,000.00	100.00%	595,000.00	账龄 5 年以上
吉林省机电设备股份有限公司	529,350.00	50.00%	264,675.00	账龄 4-5 年
南昌市赣邦工程机械有限公司	467,099.20	100.00%	467,099.20	账龄 5 年以上
南京天霸工程机械销售中心	415,420.94	100.00%	415,420.94	账龄 5 年以上
薛家湾广通工程机械配件公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
朝阳兴鑫电力物资有限公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
广州市天河区农机物资供应公司	390,000.00	100.00%	390,000.00	账龄 5 年以上
济南燃料集团煤炭机修厂	373,023.64	100.00%	373,023.64	账龄 5 年以上
中国农业机械中南公司	333,250.00	100.00%	333,250.00	账龄 5 年以上
郑州瑞丰贸易有限公司	309,386.05	100.00%	309,386.05	账龄 5 年以上
莆田杉莉工程机械有限公司	225,000.00	54.44%	122,500.00	账龄 4-5 年以上
北京三潍公司武汉公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
宁波中宇工程机械设备有限公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
中机电乌鲁木齐公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
合计	19,983,562.66		14,741,830.48	

**39. 其他应收款**

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,384,872.75	32.67	33,848.73	12,376,282.53	64.35	43,248.52
1—2 年	623,034.79	6.02	27,651.74	192,122.99	1.00	7,861.35
2—3 年	99,325.09	0.96	6,442.89	526,321.61	2.74	52,632.16
3—4 年	458,058.01	4.42	94,011.60	1,074,414.39	5.59	203,211.29
4—5 年	851,591.96	8.22	397,617.03	687,283.85	3.56	199,862.52
5 年以上	4,942,510.27	47.71	3,804,951.46	4,376,881.47	22.76	3,526,881.47
合计	10,359,392.87	100.00	4,364,523.45	19,233,306.84	100.00	4,033,697.31

注：其他应收款年末余额比年初减少 46.14%，主要是本公司子公司厦门锻压机床有限公司归还了以前年度的借款 5,479,589.60 元。

(2) 其他应收款年末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款 200.09 元，详见本会计报表附注六 (二)；

(3) 其他应收款年末余额中应收关联方款项合计 2,215,187.55 元，占其他应收款年末总额的 21.38%，详见本会计报表附注六 (二)；

(4) 其他应收款年末余额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
----	----	-------	----



名称	金额	性质或内容	备注
郑天强	888,797.58	销售备用金	本公司职工
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	关联方
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发公司	730,360.00	购房款	
厦门厦工服务有限公司	652,326.84	往来款	关联方
合计	3,889,122.11		

注：年末其他应收款中应收前五名单位的款项金额合计 3,889,122.11 元，占其他应收款总额的比例为 37.54%。

(5) 年末其他应收款账龄在 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	购房款	
岭南机电产品经营部	505,000.00	预付货款	
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	借款	
合计	3,352,997.69		

(6) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
开元利通贸易公司	767,637.69	100.00%	767,637.69	账龄 5 年以上
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	50.00%	365,180.00	账龄 4-5 年
岭南机电产品经营部	505,000.00	100.00%	505,000.00	账龄 5 年以上
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	100.00%	500,000.00	账龄 5 年以上
福州锅炉厂	258,000.00	100.00%	258,000.00	账龄 5 年以上
福州铸造厂	253,021.39	100.00%	253,021.39	账龄 5 年以上
厦门鑫永铭机械成套公司	226,591.16	100.00%	226,591.16	账龄 5 年以上
中建四局一公司	208,943.47	40.04%	83,657.98	账龄 3-5 年以上
集美水产学院	200,000.00	100.00%	200,000.00	账龄 5 年以上
大连起重机厂	151,000.00	100.00%	151,000.00	账龄 5 年以上
李达望	150,183.00	100.00%	150,183.00	账龄 5 年以上
厦门机械冶金所	121,508.20	100.00%	121,508.20	账龄 5 年以上
合计	4,072,244.91		3,581,779.42	

#### 40. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数 (注)	本年增加数	本年减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	129,925,902.00	19,313,418.55	2,279,992.56	146,959,327.99
按成本法核算的长期投资	46,911,997.98		412,834.00	46,499,163.98



股权投资差额	80,922.85		8,991.43	71,931.42
减：长期投资减值准备	9,620,000.00			9,620,000.00
合计	167,298,822.83	19,313,418.55	2,701,817.99	183,910,423.39

注：本年度由于按权益法核算的子公司厦工机械施工有限公司调整以前年度损益使年初按权益法核算的长期投资比上年审定数相应追溯调整额为 57,633.36 元，详见本会计报表附注五之 26。

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	累计权益增 减额	年初余额	本年权益增 减额	本年现金 红利	年末余额
厦门锻压机床有限公司	106,170,000.00	15,883,053.91	86,861,494.64	3,425,451.45		90,286,946.09
厦工机械(宜春)有限公司	4,500,000.00	2,540,185.84	5,444,143.28	1,596,042.56		7,040,185.84
北京厦门工程机械销售公司	1,000,000.00	-1,000,000.00				
厦门雪孚工程机械有限公司	5,322,041.25		5,322,041.25			5,322,041.25
厦工新宇机械有限公司	3,520,000.00	23,220,576.49	16,647,626.13	12,028,950.36	1,936,000.00	26,740,576.49
厦工机械施工有限公司	4,000,000.00	2,359,559.15	5,510,641.61	1,192,910.10	343,992.56	6,359,559.15
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			8,000,000.00
厦工机械运输有限公司	1,500,000.00	1,051,466.02	2,139,955.09	411,510.93		2,551,466.02
厦门厦工服务有限公司	400,000.00	258,553.15		658,553.15		658,553.15
合计	134,012,041.25	12,547,286.74	129,925,902.00	19,313,418.55	2,279,992.56	146,959,327.99

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	股权比例	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆恒达铝业股份有限公司	1993 年-	1.89%	6,680,000.00			6,680,000.00
上海东方机械租赁有限公司	1994 年-	2.06%	359,600.00		12,834.00	346,766.00
厦门大华机械有限公司	1993 年-	10.00%	120,000.00			120,000.00
厦门足球俱乐部股份有限公司		3 股	900,000.00			900,000.00
福建兴业证券公司	1999 年-	2500 万股	37,500,000.00			37,500,000.00
中国华大工程投资有限公司	2000 年-		572,397.98			572,397.98
厦门厦工机械销售公司	2002 年-- 2012 年	19.00%	380,000.00			380,000.00
厦门厦工服务有限公司	1996 年-- 2006 年	72.72%	400,000.00		400,000.00	-
合计			46,911,997.98		412,834.00	46,499,163.98

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销	年初数	本年	本年摊	年末数
---------	------	------	----	-----	----	-----	-----



			年限		增加	销额	
厦工机械施工有限公司	89,914.28	被投资单位增资	10 年	80,922.85		8,991.43	71,931.42
合计	89,914.28			80,922.85		8,991.43	71,931.42

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

项目	年初数	本年增减	年末数	计提原因
厦门雪孚工程机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	被投资单位潜亏
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	被投资单位潜亏
厦门大华机械有限公司	120,000.00		120,000.00	被投资单位经营不善
合计	9,620,000.00		9,620,000.00	

#### 41. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务种类	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装载机销售	2,761,787,326.99	2,410,450,081.36	2,493,145,206.12	2,173,450,674.90
配件销售	29,582,582.39	24,416,910.89	21,912,374.70	20,157,769.91
工装模具销售	6,666,666.67	7,248,322.13		
合计	2,798,036,576.05	2,442,115,314.38	2,515,057,580.82	2,193,608,444.81

注：主营业务收入本年数较上年数增长 11.25%，主营业务成本本年数较上年数增长 11.33%，主要是本年度公司装载机和配件的销售收入分别比上年增长了 10.78%和 35.00%。

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	2,798,036,576.05	2,442,115,314.38	2,515,057,580.82	2,193,608,444.81
合计	2,798,036,576.05	2,442,115,314.38	2,515,057,580.82	2,193,608,444.81

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 697,125,504.59 元，占全部销售收入的 24.91%。

#### 42. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本年数	上年数(注1)	备注
联营或合营公司分配的利润	334,000.00		
按权益法确认的投资收益	15,241,022.64	11,457,412.25	注2
分公司注销清理收益		-112,169.70	
计提的长期股权投资减值准备		-2,000,000.00	
股权投资差额摊销	-8,991.43	-8,991.43	
合计	15,566,031.21	9,336,251.12	

注 1、本年度由于按权益法核算的子公司调整以前年度损益使上年审定的按权益法确认的投资



收益相应追溯调整额为 57,633.36 元，详见本会计报表附注五之 26。

2、本公司按权益法核算长期投资本年权益增减额合计 19,313,418.55 元，与本年按权益法确认的投资收益 15,241,022.64 元差异 4,072,395.91 元。其主要原因系子公司厦门锻压机床有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 1,536,976.64 元；北京厦门工程机械销售公司按照持股比例确认的股权投资准备 7,289.25 元；厦门厦工新宇机械有限公司按照持股比例确认的股权投资准备 1,972,998.76 元；厦门厦工服务有限公司本年度由成本法核算转为权益法核算增加的投资额 400,000.00 元以及按照持股比例确认的股权投资准备 155,131.26 元。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门国有资产投资公司	厦门	从事国有资产的经营、管理，以投资收益进行再投资等	母公司控股股东	国有企业	叶天捷
厦门厦工集团有限公司	厦门	工程机械及其配件制造、加工、修理	母公司	国有独资	卓志平
山西厦工机械销售有限公司	太原	批发零售维修普通机械、配件	子公司	有限公司	白飞平
北京厦门工程机械销售公司	北京	工程机械及配件销售	全资子公司	股份	熊光敏
厦门锻压机床有限公司	厦门	锻压、设备等制造加工	子公司	有限公司	刘天国
厦工机械（宜春）有限公司	江西	生产和销售工程机械产品及相关零部件	子公司	有限公司	白飞平
厦门厦工服务有限公司	厦门	1、为本厂提供劳务服务和生活服务；2、餐饮；3、房地产管理；4、土方工程；5、线路管道安装；6、花卉种植、销售、家政服务；7、批发、零售金属材料、机械电子设备、建筑材料、汽车零配件、五金交化、化工；8、木箱制作、装载机维修及零配件销售等	子公司	有限公司	谢安平

#### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
厦门厦工集团有限公司	70,169.00			70,169.00
山西厦工机械销售有限公司	200.00			200.00
北京厦门工程机械销售公司	100.00			100.00
厦门锻压机床有限公司	9,589.00			9,589.00
厦工机械（宜春）有限公司	500.00			500.00
厦门厦工服务有限公司	55.00			55.00

#### 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化



货币单位：人民币万元

公司名称	年初数		本年增加数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
厦门厦工集团有限公司	32,971.365	73.365			32,971.365	73.365
山西厦工机械销售有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00
北京厦门工程机械销售公司	100.00	100.00			100.00	100.00
厦门锻压机床有限公司	8,630.10	90.00			8,630.10	90.00
厦工机械(宜春)有限公司	450.00	90.00			450.00	90.00
厦门厦工服务有限公司	40.00	72.72			40.00	72.72

**4. 不存在控制关系的关联方关系的性质**

企业名称	与本企业的关系
厦门银华机械厂	同一母公司
厦门齿轮厂	同一母公司
厦门叉车总厂	同一母公司
厦工集团三明重型机器有限公司	同一母公司
福建三明三重锻铸有限公司	同一母公司
厦门嘉丰机械有限公司	同一母公司
厦门雪孚工程机械有限公司	子公司
厦门厦工新宇机械有限公司	子公司
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	子公司
厦工机械施工有限公司	子公司
厦工机械运输有限公司	子公司
厦门厦工机械销售有限公司	子公司

**(二) 关联方交易**

**1. 采购货物**

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年度	2003 年度
厦门厦工新宇机械有限公司	205,719,138.38	197,163,762.78
厦门齿轮厂	148,508,912.14	125,099,431.73
厦门银华机械厂	77,113,438.95	71,152,769.63
厦工集团三明重型机器有限公司	1,435,897.43	599,145.3
福建三明三重锻铸有限公司	5,887,401.69	2,000,553.00
厦门机械销售有限公司		62,573,504.27
厦门叉车总厂	698,243.59	64,957.26
厦门厦工集团有限公司	7,767,799.42	
厦门厦工服务有限公司	67,054.70	

定价政策：按市场独立交易的价格确定。



## 2. 销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2004 年度	2003 年度
厦门厦工集团有限公司	8,559,553.01	1,142,203.01
厦门厦工新宇机械有限公司	138,375,833.09	98,558,800.67
厦门齿轮厂	26,232,720.54	10,223,900.88
厦门厦工机械销售公司	1,954,273.50	59,602,991.56
厦工服务公司	3,005,164.75	2,087,692.32
厦门银华机械厂		553,737.54
厦工集团三明重型机器有限公司		28,111.11
福建省三明三重铸锻有限公司	101,527.31	
厦门叉车总厂	147,200.00	

定价政策：按市场独立交易的价格确定。

## 3. 关联往来

本公司与关联单位往来明细列示如下：

会计科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收账款	厦门厦工集团有限公司	317,246.29	11,176,357.89	11,493,604.18	
应收账款	厦门厦工机械销售有限公司		31,829,500.00	31,829,500.00	
预付账款	厦门厦工集团有限公司		6,840,743.71		6,840,743.71
预付账款	厦门厦工服务有限公司		2,569,327.79	2,544,707.79	24,620.00
预付账款	厦门厦工机械销售有限公司	2,823,000.00	29,554,000.00	32,366,000.00	11,000.00
其他应收款	厦门厦工集团有限公司	2,501,842.01	14,056,099.62	16,557,740.64	200.99
其他应收款	厦门市国有资产投资公司	11,850,258.53		11,850,258.53	
其他应收款	厦门厦工运输有限公司		186,501.51		186,501.51
其他应收款	厦门厦工机械施工有限公司		241.50		241.50
其他应收款	厦工建德（泉州）工程机械有限公司	345,916.71			345,916.71
其他应收款	厦门齿轮厂	850,000.00	45,648.88	45,648.88	850,000.00
其他应收款	厦门雪孚工程机械有限公司	180,000.00			180,000.00
其他应收款	厦门厦工服务有限公司	662,198.17	1,378,688.64	1,388,559.97	652,326.84
其他应收款	厦门厦工新宇机械有限公司		1,354,591.03	1,354,591.03	
应付票据	厦门银华机械厂	22,647,237.77	82,535,529.60	86,368,877.23	18,813,890.14
应付票据	厦门齿轮厂	35,216,570.04	129,626,620.52	146,343,190.56	18,500,000.00
应付票据	厦门厦工新宇机械有限公司	20,008,742.72	65,440,721.62	69,449,464.34	16,000,000.00
应付账款	厦门厦工新宇机械有限公司	5,440,891.07	244,427,721.06	219,819,259.07	30,049,353.06
应付账款	厦门齿轮厂	839,917.00	178,057,317.23	163,118,435.41	15,778,798.82



会计科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款	福建三明三重铸锻有限公司	530,669.58	6,523,816.10	6,422,187.94	632,297.74
应付账款	厦门银华机械厂	304,754.48	90,222,723.66	90,494,387.10	33,091.04
应付账款	厦门厦工集团有限公司	135,028,462.24	51,499,524.12	186,527,986.36	
应付股利	厦门厦工集团有限公司		32,971,365.00	32,971,365.00	
其他应付款	厦门厦工集团有限公司		130,278,196.95	107,716,403.91	22,561,793.04
其他应付款	厦工机械施工有限公司	943,700.24		481,233.48	462,466.76
其他应付款	厦门厦工运输有限公司	217,719.34	761,500.14	979,219.48	

#### 4. 资金拆借

本公司向厦门厦工集团有限公司借入资金 50,000,000.00 元，并按照银行同期存款利率支付 2004 年度资金使用费 449,125.00 元。截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司已归还上述借入资金款项。

#### 5. 担保

截至 2004 年 12 月 31 日止，厦门厦工集团有限公司为本公司及本公司子公司对外借款提供担保的余额为 264,500,000.00 元，其中，为本公司提供借款担保的余额为 250,000,000.00 元，为本公司的子公司厦门锻压机床有限公司提供借款担保的余额为 14,500,000.00 元。

#### 6. 出售固定资产

2004 年 3 月，本公司向厦门厦工新宇机械有限公司出售旧设备两台，取得固定资产变现收入 320,000.00 元，计入“营业外收入-处理固定资产净收益”。

### 七、或有及承诺事项

#### 1、保证金存款和银行承兑汇票质押

根据本公司与中国光大银行于 2004 年 6 月 7 日签订的《关于建立工程机械金融网的合作协议》，本公司按为借款人提供的回购担保贷款余额 5% 存入人民币保证金，并于协议签订次日在中国光大银行开立保证金账户，一次性存入保证金人民币 200 万元，并另行提供金额 300 万元的银行承兑汇票，用于保证金不足时贴现划转保证金账户。如在本协议项下本公司为借款人提供的回购担保贷款余额超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）时，本公司按所超出余额部分的 2% 补存保证金。

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司其他货币资金余额中计 2,000,000.00 元的保证金存款和应收票据年末余额中计 3,000,000.00 元的银行承兑汇票，作为向中国光大银行申请 1 亿元人民币“按揭工程机械回购担保授信额度”的保证金。

#### 2、银行授信额度

(1) 根据本公司与中国光大银行签订的《“全程通”工程机械金融网合作协议》和《关于建立工程机械金融网的合作协议》，中国光大银行向本公司提供总额为 4 亿元人民币的综合授信额度，其中：“全程通”银行承兑汇票授信额度为人民币 3 亿元；“按揭工程机械回购担保授信额度”为人民币 1 亿元。

根据上述协议内容，本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下，光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为 18 个月的按揭贷款；或根据本公司与光大银行



共同协商制定的《“全程通”工程机械金融网实施细则（暂行）》，为本公司经销商提供 3 个月期限的银行承兑汇票授信。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证，经销商无法履行回购义务时，由本公司履行回购义务；同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司实际使用该行提供的回购保证金额为 137.90 万元，但未有发生回购事项。

(2) 2004 年 11 月 13 日，本公司与中国农业银行签订了《工程机械金融服务合作协议》，本公司向中国农业银行申请 2 亿元人民币综合授信额度，根据该协议内容，本公司与中国农业银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下，中国农业银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为 18 个月的按揭贷款，或为本公司经销商提供 3 个月期限的银行承兑汇票授信。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证，经销商无法履行回购义务时，由本公司履行回购义务；同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2004 年 12 月 31 日，本公司实际尚未使用该行提供的授信额度。

### 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2005 年 4 月 22 日召开董事会，通过 2004 年度利润分配预案：按 2004 年度实现的净利润提取法定公积金 5,739,819.12 元和法定公益金 5,739,819.12 元后，本公司 2004 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该利润分配预案尚须经股东大会批准。

### 九、非货币性交易事项

#### 1、关于本公司厂区易地迁建及资产移交事项

本公司董事会于 2002 年 4 月 7 日审议通过了《公司易地改造的项目建议书》，并经本公司股东大会于 2002 年 5 月 21 日审议并通过了《公司易地技术改造建设项目议案》。

2004 年 11 月 26 日，本公司与厦门市土地总公司签订了《关于厦门工程机械股份有限公司厦禾路及西郭体育厂区易地迁建补偿协议书》、《厦门工程机械股份有限公司新建厂区资产移交协议书》及《厦门工程机械股份有限公司易地迁建补充协议》。目前，公司在厦门市灌南工业区厦工机械工业园内的新建厂区已全面建成投产。

本次资产置换以 2004 年 6 月 30 日为基准日，参照北京中盛联盟资产评估有限公司出具的中盛联盟（北京）综评[2004]第 56 号《资产评估报告书》及其附件的评估值确定交易价格。

根据上述协议和《资产评估报告书》，本公司移出的原位于厦门岛内的厦门市厦禾路及厦门市体育路厂区的工业用土地及原有厂房建筑物和机器设备的评估价值为 439,933,951.76 元；本公司移入的厦门市土地开发总公司位于厦门市灌南工业园区的厦工机械工业园内新建厂区的土地、厂房建筑物和机器设备的评估值为 371,325,697.86 元；移入资产与移出资产价值的差额 68,608,253.90 元由厦门市土地开发总公司现金补足。此次资产置换的账面值和评估值如下表所示：

厦门工程机械股份有限公司			厦门市土地开发总公司		
移出资产	账面净值	评估价值	移入资产	账面净值	评估价值
房屋建筑物	198,507,167.66	205,703,567.13	房屋建筑物	194,710,800.00	203,018,696.96
土地使用权	63,265,818.00	190,492,531.42	土地使用权	62,136,534.24	82,472,127.26
机器设备	47,295,150.46	43,052,560.00	机器设备(可办移交清单)	55,709,632.75	54,739,129.64



厦门工程机械股份有限公司			厦门市土地开发总公司		
在建工程	685,293.21	685,293.21	机器设备（尚不能办移交清单、在建工程）	24,517,444.00	24,517,444.00
			设备基础	7,157,500.00	6,578,300.00
			现金补价		68,608,253.90
合计	309,753,429.33	439,933,951.76	合计	344,231,910.99	439,933,951.76

由于上述交易涉及的补价小于置出资产公允价的 25%，本公司按非货币性交易准则进行了相关的账务处理，并确认非货币性交易收益 20,525,401.59 元，记入本年度“营业外收入”。

2、关于本公司资产置换的会计处理事项

(1) 换出资产的清理结果如下

移出资产	账面原值	累计折旧或已摊销额	固定资产减值准备	转出资产的清理净值（注）
固定资产	327,822,145.63	82,019,827.51	1,433,686.06	244,368,632.06
在建工程	685,293.21			685,293.21
土地使用权	82,163,400.00	18,897,582.00		63,265,818.00
合计	410,670,838.84	100,917,409.51	1,433,686.06	308,319,743.27

注：转出资产的清理净值与北京中盛联盟资产评估有限公司出具的中盛联盟（北京）综评[2004]第 56 号《资产评估报告书》移出资产账面净值差异 1,433,686.06 元，系资产评估报告书的移出资产账面净值未计入固定资产减值准备。

(2) 换入资产的入账结果如下

移入资产	原账面净值	按非货币性交易准则调整的金额	入账金额	备注
固定资产	248,694,562.63	-71,006,095.92	177,688,466.71	注
物流中心信息 WMS 系统	592,500.00	-177,257.10	415,242.90	注
低值易耗品	1,133,370.12	-339,068.30	794,301.82	注
在建工程	31,674,944.00	-8,135,161.36	23,539,782.64	
土地使用权	62,136,534.24	-4,337,437.35	57,799,096.89	
合计	344,231,910.99	-83,995,020.03	260,236,890.96	

注：北京中盛联盟资产评估有限公司出具的中盛联盟（北京）综评[2004]第 56 号《资产评估报告书》将物流中心信息 WMS 系统和低值易耗品的原账面净值包含在固定资产项目的原账面净值中。

(3) 非货币性交易收益的计算过程

项目	金额	备注
换出资产的账面价值	308,319,743.27	
换出资产的公允价值	439,933,951.76	
现金补价	68,608,253.90	
现金补价占交易的比例	15.60%	现金补价占交易的比例=现金补价/换出资产的公允价值
应确认的非货币性交易的收益	20,525,401.59	应确认的收益=(1-换出资产账面价值/换出资产公允价值)*现金补价



项目	金额	备注
应确认的换入资产的入帐价值	260,236,890.96	应确认的换入资产的入帐价值=换出资产的账面价值-现金补价+应确认的非货币性交易的收益

### 十、非经常性损益

本公司 2004 年度的非经常性损益如下：

序号	项目	金额	备注
一	政府各项补贴	1,000,000.00	
二	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	540,468.58	
三	扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	524,922.27	
四	资产置换损益	20,525,401.59	注 1
五	其他非经常损益	-20,187,873.20	注 2
六	减：所得税影响数	360,437.89	注 3
	合计	2,042,481.35	

注：1、资产置换损益详见本会计报表附注五（一）之 35；

2、其他非经常损益详见本会计报表附注五（一）之 36；

3、所得税影响数系按适用税率模拟计算。

### 十一、其他重大事项

本公司于 2004 年 10 月 27 日与厦门厦工新宇机械有限公司签订了《投资设立北京厦工机械销售有限责任公司协议》，规定该公司注册资本为人民币 500 万元。其中，本公司投资人民币 450 万元，占 90%的股权；厦门厦工新宇机械有限公司投资人民币 50 万元，占 10%的股权。

该公司已于 2004 年 11 月 18 日取得企业法人营业执照，但截止 2004 年 12 月 31 日，本公司尚未反映对该公司的投资。



## 十二、备查文件目录

- (一) 1、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- (二) 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人签名并盖章的会计报表。
- (三) 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 4、本年度在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的公司文件正本及公告原件。

厦门工程机械股份有限公司

董 事 会

二 五年四月二十二日