

交大昆机科技股份有限公司

600806

2004 年年度报告

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	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	14
九、监事会报告	21
十、重要事项	20
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	55

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、除郭尚武董事因工作原因未能亲自出席董事会会议（委托程云川副董事长代行表决权外），公司其他董事出席了会议。

3、公司负责人张汉荣先生（公司董事长岳华峰先生因工作变动，于 2005 年 4 月 18 日辞去董事长、董事职务。岳先生辞职生效日至董事会选举出新任董事长期间，董事会工作暂由副董事长张汉荣先生主持），主管会计工作负责人喻琰女士，会计机构负责人赵琼芬女士声明：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：交大昆机科技股份有限公司

公司英文名称：JIAODA KUNJI HIGH-TECH COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：JKHT

2、公司法定代表人：岳华峰

3、公司董事会秘书：冯思忠

联系地址：昆明市茨坝路 23 号

电话：0871-6166612

传真：0871-6166288

E-mail：jkht@jkht.com

公司证券事务代表：曲莘野

联系地址：昆明市茨坝路 23 号

电话：0871-6166623

传真：0871-6166288

E-mail：dsh@jkht.com

4、公司注册地址：中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号

公司办公地址：中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号

邮政编码：650203

公司国际互联网网址：<http://www.jkht.com>

公司电子信箱：dsh@jkht.com

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、《CHINA DAILY》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn> 和
<http://www.hkex.com.hk>

公司年度报告备置地点：中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：交大科技

公司 A 股代码：600806

公司 H 股上市交易所：香港联合交易所

公司 H 股简称：交大科技

公司 H 股代码：0300

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 10 月 19 日

公司首次注册登记地点：云南省工商行政管理局
 公司变更注册登记日期：2002 年 3 月 29 日
 公司变更注册登记地点：云南省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：企股滇总字第 000682 号
 公司税务登记号码：530111622602196
 公司聘请的境内会计师事务所名称：西安希格玛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：西安市高新路 25 号
 公司聘请的境外会计师事务所名称：德勤·关黄陈方会计师行(香港执业会计师)
 公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环干诺道中 111 号永安中心 26 楼
 公司其他基本情况：公司在香港之营业地点：香港湾仔告士打道 56 号 东亚银行港湾中心 28 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

1、根据中国会计准则：

单位:千元 币种:人民币

利润总额	-9,709
净利润	-17,081
扣除非经常性损益后的净利润	7,573
主营业务利润	130,138
其他业务利润	1,245
营业利润	26,738
投资收益	-38,136
补贴收入	2,655
营业外收支净额	-966
经营活动产生的现金流量净额	107,196
现金及现金等价物净增加额	21,118

(二) 根据香港会计准则：

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
利润总额：	-10,365
净利润：	-17,586
主营业务利润：	40,397
其他收入：	11,329
管理及销售费用：	101,070
财务费用：	-8,966

(三) 国内外会计准则差异

单位:千元 币种:人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	-17,081	15,063	521,841	504,771
按香港会计准则调整项目：				

摊销递延收益	-666	-664		-666
出售土地使用权收益			6,960	6,960
摊薄子公司股东权益		925	925	925
捐赠收益	11			
子公司尚未收到的所得税退税款	150			150
按香港会计准则	-17,586	15,324	529,726	512,140

(四) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-7
委托投资损益	-37,480
政府补贴	4,005
其他各项营业外收支净额	25
以前年度已经计提各项减值准备的转回	9,092
所得税的影响数	-289
合计	-24,654

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

1、根据中国会计准则：

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		
主营业务收入(千元)	469,436	330,613		41.99	179,628
利润总额(千元)	-9,709	19,608		-149.52	7,734
净利润(千元)	-17,081	15,063		-	6,078
扣除非经常性损益的净利润(千元)	7,573	7,620		-0.62	3,710
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末
		调整后	调整前		
总资产(千元)	1,125,840	965,803		16.57	839,469
股东权益(千元)	504,771	521,841		-3.27	506,778
经营活动产生的现金流量净额(千元)	107,196	93,983		14.06	-4,481
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		
每股收益(全面摊薄)(元)	-0.0697	0.061		-	0.025

最新每股收益(元)					
净资产收益率(全面摊薄)(%)	-3.38	2.89		-	1.2
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	1.50	1.46		0.04	0.73
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.44	0.38		1.58	-0.018
每股收益(加权平均)(元)	-0.0697	0.061		-	0.025
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)(元)	0.031	0.031		-	0.015
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)(元)	0.031	0.031		-	0.015
净资产收益率(加权平均)(%)	-3.33	2.93		-	1.20
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	1.48	1.48		-	0.73
	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末
		调整后	调整前		
每股净资产(元)	2.06	2.13		-3.29	2.07
调整后的每股净资产(元)	2.06	2.12		-2.83	2.06

2、根据香港会计准则：

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		
主营业务收入(千元)	469,436	330,613		41.99	179,628
净利润(千元)	-17,586	15,324		-	6,726
总资产(千元)	1,123,305	966,048		16.28%	835,039
总负债	561,467	385,931		45.48	307,999
股东权益(千元)	512,140	529,726		-3.32	514,402
每股收益(分)	-7.0	6.25		-	2.75
每股净资产(元)	2.09	2.16		-3.24	2.10
净资产收益率(%)	-3.43	2.89		-	1.31
调整后的每股净资产(元)	2.09	2.14		-2.34	2.10
每股经营活动产生的现金流量净额(千元)	0.47	0.36		13.89	0.51

(五) 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	25.78	25.35	0.53	0.53
营业利润	5.30	5.21	0.109	0.109
净利润	-3.38	-3.33	-0.0697	-0.0697

扣除非经常性损益后的净利润	1.50	1.48	0.031	0.031
---------------	------	------	-------	-------

(六) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

1、根据中国会计准则：

单位:千元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中:法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	245,007	305,280	16,813	8,406	-45,259	521,841
本期增加		11			-17,081	-17,070
本期减少						
期末数	245,007	305,291	16,813	8,406	-62,340	504,771

2、根据香港会计准则：

单位:千元 币种:人民币

项目	股本	股本溢价	资本公积金	法定公积金	其中:法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	245,007	293,745	10,225	8,717	8,561	-36,529	529,726
本期增加						-17,586	-17,586
本期减少				575		-575	
期末数	245,007	293,745	10,225	9,292	8,561	-54,690	512,140

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	120,007,400						0	120,007,400
其中：								
国家持有股份	31,345,554						0	31,345,554
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他	71,052,146						0	71,052,146
2、募集法人股份	17,609,700						0	17,609,700
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	120,007,400						0	120,007,400
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000						0	60,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资	65,000,000						0	65,000,000

股								
4、其他								
已上市流通股份合计	125,000,000						0	125,000,000
三、股份总数	245,007,400						0	245,007,400

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,482 户。其中非流通股股东 3 户，流通 A 股股东 27,344 户，流通 H 股股东 135 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)
西安交通大学产业(集团)总公司	-	71,052,146	29	未流 通	质押 28,200,000	法人股东
香港中央结算(代理人)有限公司	-24,000	63,597,998	26.13	已流 通	未知	H 股(社- 会公众 股)
云南省人民政府	-	31,345,554	12.8	未流 通		国有股东
昆明精华公司	-	17,609,700	7.19	未流 通		法人股东
云南电力集团有限公司		441,000	0.18	已流 通	未知	社会公众 股东
王彦丽		192,700	0.08	已流 通	未知	社会公众 股东
杨硕	-20,000	170,000	0.07	已流 通	未知	社会公众 股东
郝鹏辉		147,000	0.06	已流 通	未知	社会公众 股东
HSBC NOMTNEES (HONG KONG) LIMITED		136,000	0.055	已流 通	未知	H 股(社会 公众股东)
李家祥		126,369	0.051	已流	未知	社会公众

				通		股东
--	--	--	--	---	--	----

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中，未流通股股东之间无关联关系，公司不知晓未流通股股东与社会公众股股东及社会公众股股东之间是否存在关联关系。

除上述披露之主要股东外，于 2004 年 12 月 31 日，根据中国《股票发行与交易管理暂行条例》第 60 条及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2003 年修订）》规定，其他股东之持股量并未达到需要报告之数量；而根据香港证券《公开权益条例》第 16(1)条规定，本公司并无获悉其他人士拥有本公司已发行股本 10%或以上之权益。

前 10 名股东中，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股份的股东有 4 户，即西安交通大学产业（集团）总公司，所持股份类别为国有法人股；云南省人民政府，所持股份类别为国有股；昆明精华公司，所持股份类别为法人股，其所持股份均为非流通股份；除西安交通大学产业（集团）总公司质押 28,200,000 股外，上述其余股东所持股份未发生变动、质押、冻结或托管的情况。香港中央结算（代理人）有限公司为境外社会公众股（H 股）。

注：瑞士信贷第一波士顿（香港）有限公司持 3,592,000 H 股股份，占公司 H 股份总额的 5.53%。

3、控股股东及实际控制人简介

（1）控股股东情况

公司名称：西安交通大学产业（集团）总公司

法人代表：席西民

注册资本：30,000,000 元人民币

成立日期：1994 年 5 月 18 日

主要经营业务或管理活动：法律法规禁止的、不得经营、应经审批的、未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的、企业自主选择经营项目，开展经营活动。

（2）实际控制人情况

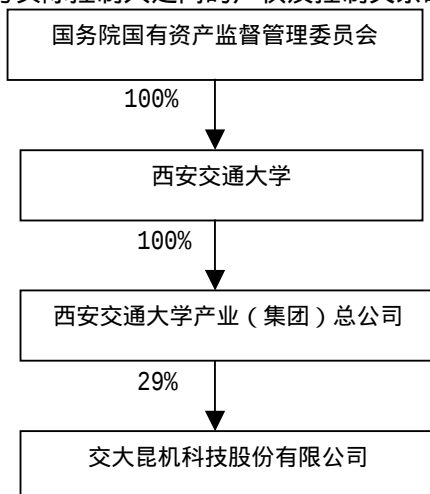
公司名称：西安交通大学

本公司控股股东 - 西安交通大学产业（集团）总公司为西安交通大学全资子公司。

（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、其他持股在百分之十以上的法人股东
云南省人民政府，持有公司 12.8% 股权。

5、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
香港中央结算(代理人)有限公司	63,597,998	H 股
云南电力集团有限公司	441,000	A 股
王彦丽	192,700	A 股
杨硕	170,000	A 股
郝鹏辉	147,000	A 股
HSBC NOMTNEES (HONG KONG) LIMITED	136,000	H 股
李家祥	126,369	A 股
张卫国	122,000	A 股
孙晶晶	110,000	A 股
周又整	102,850	A 股

前十名流通股股东和法人股股东、国有股股东之间不存在关联关系

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持有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	变动原因
岳华峰	本公司董事长、执行董事	男	44	2002-11-01	2005-4-18	0	0	0	
张汉荣	本公司副董事长、执行董事、总经理、党委副书记	男	41	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
程云川	本公司副董事长、执行董事，兼常务副总经理、党委书记	男	43	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
吴可天	本公司执行董事、党委副书记、纪委书记	男	57	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
王尚锦	本公司非执行董事	男	63	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
蒋庄德	本公司非执行董事	男	50	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
张超	本公司非执行董事	男	33	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
郭尚武	本公司非执行董事	男	59	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
于成廷	本公司独立非执行董事	男	65	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	

全允桓	本公司独立非执行董事	男	55	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
董娟	本公司独立非执行董事	女	53	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
刘岗	本公司监事会主席	男	38	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
孙兴铎	本公司监事	男	51	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
沈国荣	本公司监事	男	57	2002-11-01	2005-10-31	1,000	1,000	0	
郭俊玉	本公司监事	女	49	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
黄孝朴	本公司监事（职工监事）、文明生产督导组组长	男	55	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
刘健	本公司副总经理、财务负责人	男	39	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
秦建中	本公司副总经理、党委委员	男	51	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
穆永平	本公司副总经理	男	41	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
张晓毅	本公司副总经理、党委委员、团委书记	男	41	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	
冯思忠	本公司董事会秘书（公司秘书）	男	59	2002-11-01	2005-10-31	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 岳华峰先生，报告期内任本公司董事长、董事。2005 年 4 月 18 日辞去公司董事长及董事职务。岳先生长期从事高校产业的管理工作，曾任西安交通大学电机系、社会科学系团工委书记和西安交通大学团委副书记、书记，1992 年任产业处处长，1994 年-2003 年任西安交通大学产业（集团）总公司总裁，1997 年任西安交通大学校长助理，中国高校产业协会副秘书长，2003 年 5 月至今任西安经发集团有限责任公司董事长、西安经济技术开发区管理委员会主任、党工委书记。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 4 月 18 日。

(2) 张汉荣先生，现任本公司副董事长、执行董事、总经理、党委副书记。张先生长期从事公司战略、理财及投资决策的研究和管理工作，1993 年至 1994 年任加拿大阿尔贝塔大学访问学者，1995 年至 1996 年任西安交通大学管理学院金融财务系主任，1997 年至 2000 年任南京中达制膜（集团）股份有限公司总经济师、副总经理，2000 年至 2001 年任西安交大思源科技股份有限公司副总经理兼董事会秘书。2001 年 8 月起至今在本公司任职，先后任常务副总经理、总经理、总经理兼副董事长。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(3) 程云川先生，现任本公司副董事长、执行董事，兼常务副总经理、党委书记，昆明昆机集团公司党委委员。1999 年 8 月至 2000 年 9 月任大理造纸厂厂长、党委书记，大理造纸股份有限公司董事长、总经理，云南新概念保税科技股份有限公司副董事长、总经理。2000 年 10 月起至今在本公司任职，先后任副总经理、副董事长、执行董事兼副总经理。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(4) 吴可天先生，现任本公司执行董事、党委副书记、纪委书记。吴先生 1969 年进入昆明机床厂至今，长期从事生产、计划管理工作，历任昆明机床厂车间副主任、主任、生产处副处长、处长，本公司生产部主任，总经理助理兼生产部主任。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(5) 王尚锦先生，现任本公司非执行董事，西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司董事长。王先生长期从事于科研开发及管理工作，曾先后任第一机械工业部压缩机械研究所技术员和福州军区 214 工程技术员，1972 年起在西安交通大学动力系透平压缩机教研室工作，1993 年组建西安交大赛尔机泵工程研究中心，任中心主任。1992 年 10 月组建西安赛尔机泵成套设备有限公司，任董事长、执行董事。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(6)蒋庄德先生，现任本公司非执行董事，西安交通大学副校长。蒋先生长期从事于教学科研及管理工作，1977年7月起至今任职于西安交通大学，先后担任西安交通大学精密技术教研室主任、精密工程研究所所长、机械学院副院长、科技处处长、校长助理、副校长。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(7)张超先生，现任本公司非执行董事，西安交大思源投资顾问有限责任公司总经理。张先生长期从事于资产管理和投资银行业务，1993年至1998年先后就职于海南北海投资集团、海南港澳国际信托投资公司，1998年创建西安交大思源投资顾问有限责任公司，任总经理。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(8)郭尚武先生，现任本公司非执行董事，昆明昆机集团公司总经理、党委书记。郭先生于1970年进入昆明机床厂，长期从事车间生产技术管理工作，历任昆明机床厂车间副主任、主任，本公司大件厂厂长，总经理助理兼计划销售部主任、本公司第二届监事会副主席。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(9)于成廷先生，现任本公司独立非执行董事，中国机床工具工业协会常务副理事长。于先生1962年起先后在北京第一机床厂、美国好多公司、国家机械委机床司、机械电子工业部机床司、机械部机械基础装备司工作，曾任工艺、设计科长、副厂长、厂长、总经理、副司长、司长；2000年至今在中国机械工具工业协会任总干事长、2004年8月起任常务副理事长。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(10)全允桓先生，现任本公司独立非执行董事，2001年起至今任清华大学经济管理学院和公共管理学院双聘教授、清华大学经济管理学院副院长。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(11)董娟女士，现任本公司独立非执行董事，中天宏国际咨询有限公司董事长兼总裁。董女士1978年起先后在财政部、中国进出口银行、国家国有资产管理局工作，曾任财政部商贸司副司长、国家国有资产管理局企业司司长、财政部评估司司长，曾任两届中国证监会股票发行审核委员会委员和三届会计独立审计准则中方专家组成员，是我国资深的财政、财务、经济、企业管理的专家。2000年起任中天宏国际咨询有限公司董事长兼总裁。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(12)刘岗先生，现任本公司监事会主席，云南省国有资产经营有限责任公司总经理。刘先生历任云南天然气化工厂厂长办公室法律顾问、综合处副处长、总经理办公室主任；2000年至2002年7月任云天化公司董事会秘书、总经理助理。2002年8月起至今任云南省国有资产经营公司副总经理、2004年9月任总经理。本届任职期从2002年12月23日至2005年10月31日。

(13)孙兴铎先生，孙先生长期负责行政及财务管理工作，自1979年起在陕西财经学院工作，曾任陕西财经学院总务处副处长、机关总支书记、财务处处长、院长助理、院党委委员，2000年6月任西安交通大学产业（集团）总公司监事会主席，2003年任西安交通大学产业（集团）总公司副总裁，中共党员，副研究员。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(14)沈国荣先生，现任本公司监事，昆明昆机集团公司党委副书记、纪委书记、党委组织部部长、昆明昆机集团公司劳动人事处处长。沈先生1968年进入昆明机床厂，长期从事劳动人事管理工作，1995年至今先后任党委组织部副部长、部长和劳动人事处副处长、处长职务。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(15)郭俊玉女士，现任本公司监事，西安交通大学产业（集团）总公司财务部部长。郭女士长期从事于财务管理工作，1983年至1991年在陕西省轻工业厅工作，1991年至今在西安交通大学工作，1994年任西安交通大学产业（集团）总公司财务负责人。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(16)黄孝朴先生，现任本公司监事（职工监事）、文明生产督导组组长。黄先生1976年进入昆明机床厂，历任昆明机床厂保卫科副科长、昆明昆机集团公司保卫处副处长和本公司劳动人事部主任。本届任职期从2002年11月1日至2005年10月31日。

(17)刘健先生，现任本公司副总经理、财务负责人。刘先生长期从事会计及财务管理工作，有丰富的职业经验和广泛的行业阅历。1987年至1998年供职于北京迅达电梯有限公司财务部，先后担任会计、主管会计、副经理。1998年至2000年供职于北京联迪资讯系统有限公司（港资，IT业）任

财务总监。2000 年至 2001 年供职于西安交大思源科技股份有限公司财务部部长；2001 年 8 月至今在本公司任副总经理，2002 年 6 月起任副总经理兼财务负责人。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(18)秦建中先生，现任本公司副总经理、党委委员。秦先生 1982 年进入昆明机床厂，一直从事技术和管理的工作，历任车间技术员、副主任、主任、劳动人事部副主任、主任、本公司监事会监事、董事会董事。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(19)穆永平先生，现任本公司副总经理。1998 年 7 月-2000 年 5 月任大亚科技股份有限公司总经理、办公室主任、综合管理部总经理及人力资源部总经理；2000 年 5 月-2001 年 4 月任中外合资江苏丹阳铝箔制品有限公司常务副总经理；2001 年 5 月-2001 年 8 月任大亚科技股份有限公司总经理助理、大亚延印务有限公司董事长；2001 年 8 月至今在本公司任副总经理。穆先生长期从事企业的生产管理和市场管理工作，在企业人力资源开发和综合管理方面有丰富的经验。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(20)张晓毅先生，现任本公司副总经理、党委委员。张先生于 1985 年进入昆明机床厂，长期从事机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心副主任、主任、总经理助理、总工程师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

(21)冯思忠先生，现任本公司董事会秘书(公司秘书)。于 1978 年进入昆机，一直从事技术和管理的工作。历任昆机总工程师办公室副主任、主任、副总经济师兼计划处处长、企业管理部主任。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

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
孙兴铎	西安交通大学产业(集团)总公司	副总裁			是
郭俊玉	西安交通大学产业(集团)总公司	财务部部长			是

(二)在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
岳华峰	西安经济技术开发区管理委员会	主任、党工委书记			是
张汉荣	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	副董事长			是
	西安交大思源智能电器有限公司	董事长			是
王尚锦	西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	董事长			是
张超	西安交大思源投资顾问有限责任公司	总经理			是
于成廷	中国机床工具工业协会	常务副理事长			是
仝允桓	清华大学	教授、经济管理学院副院长			是
董娟	中天宏国际咨询有限公司	董事长兼总裁			是
蒋庄德	西安交通大学	副校长			是
程云川	昆明昆机集团公司	党委委员			否
吴可天	昆明交大昆机自动机器有限公司	监事会主席			是

	陕西恒通智能机器有限公司	监事会主席			是
	西安交大思源智能电器有限公司	监事会主席			是
郭尚武	昆明昆机集团公司	总经理、党委书记			是
刘岗	云南省国有资产经营有限责任公司	总经理			是
沈国荣	昆明昆机集团公司	纪委书记、 党委副书记 党委组织部 部长、劳动 人事处处长			是
刘健	西安交大思源智能电器有限公司	监事			是
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事			是
张晓毅	陕西恒通智能机器有限公司	董事			是
	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	董事			是
秦建中	西安交大赛尔机泵成套设备有限公司	监事会主席			是
穆永平	昆明交大昆机自动机器有限公司	董事长			是

(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：公司董、监事的报酬由股东大会审议批准，总经理等高管人员的报酬，由薪酬与考核委员会提出报酬政策和方案，根据业绩考核结果和报酬兑现方案，经董事会批准后实施。

2、报酬情况

单位:千元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	2,486
金额最高的前三名董事的报酬总额	1,124
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	1,256
独立董事的津贴	36(每人/每年)
独立董事的其他待遇	因工作需要发生的住宿、交通、会议及培训等费用由本公司承担

3、报酬区间

报酬数额区间	人数
30 万-80 万	1
25 万-30 万	3
15 万-25 万	1
10 万-15 万	3
3 万-5 万	5

1 万-3 万	8
---------	---

（三）公司董事监事高级管理人员变动情况

公司本报告期内董、监事及高级管理人员未发生变动。

注：董事长岳华峰先生因工作变动原因，向公司董事会提出辞去公司董事长及董事职务，岳先生辞职报告于 2005 年 4 月 18 日生效。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 3,093 人，需承担费用的离退休职工为 208 人，截止 2004 年 12 月 31 日，本公司员工人数为：3,093 人，其中：生产人员：1953 人，销售人员 134 人，技术人员 433 人（含在管理岗位的技术人员 173 人），财务人员：62 人（含各分厂），管理人员：265 人。本公司员工中拥有大本以上学历：440 人，大专学历：416 人，中专学历：371 人。高级专业技术职称：110 人，中级专业技术职称：232 人。

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所及香港联合交易所的有关规定，建立现代企业制度，不断完善治理结构，规范公司运作。公司的各项制度基本符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事 姓名	本年应参加董事 会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备 注
全允桓	7	7			
于成廷	7	6	1		
董娟	7	7			

报告期内除于成廷董事因工作原因一次未亲自出席会议外，独立董事按时出席公司董事会会议（其中：5 次以通讯方式召开），严格审阅董事会会议资料，对董事会审议事项发表明确独立意见，认真履行职责，在董事会的决策过程中发挥了重要作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对本年度内公司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：本公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2)、人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，公司经营班子均在本公司领取薪酬。

3)、资产方面：本公司与控股股东产权关系明确，拥有独立、完整的法人财产权

4)、机构方面：本公司有独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

5)、财务方面：本公司有独立的会计核算系统和财务管理制度，有独立的银行帐户。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据年度利润指标及其他经营指标完成情况、公司资产质量改善程度以及基建管理工作等情况对高级管理人员进行考评，并依据考评结果实施奖罚。

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：

本公司于 2004 年 6 月 9 日上午在中国云南省昆明市茨坝路 23 号如期举行 2003 年度股东大会。岳华峰董事长因公事未能出席股东年会，委托副董事长张汉荣为股东年会主席并主持会议。

本次股东年会的股权登记日为 2004 年 5 月 10 日，根据截止 2003 年 5 月 21 日公司收到的回复计算，拟出席会议的股东所代表的有表决权的股份数为 152,283,844 股，占本公司股份总数的 62.15%，符合中华人民共和国有关法律法规和本公司《公司章程》的规定，股东年会会议有效。实际出席本公司股东大会的股东和股东授权代理人代表的有表决权的股份数为 120,007,400 股，占本公司股份总数的 48.98%。

本次股东年会的五项议案均为普通决议案，股东以书面投票方式对各项议案逐项进行表决。每项议案的表决结果均为：赞成票：120,007,400 票，反对票：0 票，弃权票：0 票。

股东大会通过的决议及披露情况：

（1）2003 年度董事会工作报告（2）2003 年年度监事会工作报告（3）公司 2003 年度报告及其摘要（4）公司 2003 年度利润分配方案（5）聘任西安希格玛有限责任公司会计师事务所和香港德勤·关黄陈方会计师行为本公司 2004 年审计师，并授权董事会决定其薪酬

公司 2003 年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及香港《文汇报》、《CHINA DAILY》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，我国国民经济继续呈现平稳发展的良好势头，公司产品持续保持旺盛态势。年在董事会的领导下，公司坚持以主业为核心，围绕年度生产经营目标，对内不断优化调整组织结构，强化管理功能；积极加强技术改造，为公司发展增添后劲；同时大力推动产品整合和“三化”（设计模块化、工艺捷效化、定额科学化）工作；对外深化营销体制改革，积极开拓市场；推进行业整合和国际工作，为做强做大企业、提升公司国际竞争能力构造发展平台。

（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

本公司主营业务为：开发、设计、生产和销售机床系列产品及配件，计算机信息产品、高效节能产品、光机电一体化产品，开发高科技产品，进行自有技术转让、技术服务及技术咨询等业务。

（1）公司主营业务经营情况的说明

报告期内全体员工抓住机遇，开拓进取，公司生产经营取得较好成绩。2004 年实现主营业务收入 469,436 千元人民币，净利润-17,081 千元人民币，净利润为负值的主要原因是 2004 年度计提委托理财损失 37,480 千元，扣除该项负面影响，报告期净利润为 20,399 千元，比上年同期分别增长 41.99%和 35.42%。其中机床业务实现主营业务收入 284,113 千元人民币，净利润 17,570 千元人民币，比上年同期分别增长 42.04%和 133.99%。非机床业务（四个项目）实现主营业务收入 190,663 千元人民币，净利润 6,074 千元人民币，比上年同期分别增长 44.04%和 -38.03%。

（2）主营业务收入、主营业务利润构成情况表

单位：千元 币种：人民币

行业名称	本期数					较上年同期增长 (%)		
	主营业收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务利润	主营业收入	主营业成本	毛利率 (%)
机床产品销售及加工收入	284,113	60.52	205,494	27.67	78,619	42.04	48.34	-3.07
高效节能压缩机销售、安装及技术服务	137,452	29.28	103,572	24.65	33,941	60.52	61.56	-0.48
电脑绣花机和传感仪器销售	27,420	5.84	20,517	25.18	6,848	25.68	39.61	-7.46
智能电器销售及工程收入	12,387	2.64	6,758	45.44	5,501	-17.81	-15.38	-1.57
激光快捷成型机销售	13,404	2.86	8,097	39.59	5,229	36.08	61.26	-9.44
其中:关联交易	699	0.15						
合计	474,776	/	344,438		130,138			
内部抵消	5,340	/	5,340					
合计	469,436	100	339,098		130,138			

(3)主要产品及其市场占有率情况-机床业务分产品情况表

单位:千元 币种:人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
其中:卧镗	159,896			110,867		
卧式加工中心	23,639			30,380		
落地镗	46,161			30,003		
坐标镗	8,362			4,489		
刨台式铣镗	22,223			3,802		
其他	1,507			1,129		
合计	261,788			180,670		

(4)主要产品及其市场占有率情况-机床业务分地区情况表

单位:千元 币种:人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
华东地区	98,032			92,540		
西南地区	78,389			36,184		
华北地区	43,372			30,555		
华南地区	35,132			21,391		
其他地区	6,864					
合计	261,788			180,670		

(5)主要产品及市场占有率情况-机床业务分行业情况表

单位:千元 币种:人民币

合并	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
普通机械制造业	126,841			51,777		
专用设备制造业	80,219			67,889		
其它制造业	15,333			39,049		
交通运输设备制造业	13,579			13,141		
金属制造业	4,493			3,870		
电气机械及器材制造业	15,001			3,437		
电子及通信设备制造业	3,975			630		
仪器仪表及文化办公用机械制造业	723			571		
冶金	1,624			306		
合计	261,788			180,670		

(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:千元 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(%)
机床产品销售及加工收入	284,113	205,494	27.67
高效节能压缩机销售、安装及技术服务	137,452	103,572	24.65

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	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明交大昆机自动机器有限公司	智能彩显电脑绣花机和转台	2,023.00	4,839	-281
西安交大思源智能电器有限公司	智能化电器	3,500.00	4,940	-159
西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	节能压缩机转子及整机	456.0692	30,471	1,003
陕西恒通智能机器有限公司	快速成型制造系统	2,796.00	3,324	44

报告期内,西安交大赛尔机泵成套设备有限公司盈利情况较好,2004 年实现净利润 1,003 万,较上年同期增长 48.16%;陕西恒通智能机器有限公司较上年略有增长;昆明交大昆机自动机器有限公司和西安交大思源智能电器有限公司经营出现亏损。

(2)参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	销售额	占主营业务收入 (%)	本期贡献的投资收益	占公司净利润的比重 (%)	报告期净利润
西安交大赛尔机泵成套设备有限责任公司	137,452	29.28	6,336	-	10,032

3、主要供应商、客户情况

单位:千元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	35,187	占采购总额比重 (%)	33.75
前五名销售客户销售金额合计	96,480	占销售总额比重 (%)	20.55

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 母公司产品结构中加工中心的产销规模没有得到有效提升,该问题长期得不到解决将影响公司数控化率和盈利能力的进一步提升。解决该问题的主要困难是技术开发能力的不足。

(2) 母公司在产销规模高速增长的情况下,个别产品质量出现滑波现象,外部质量损失有所上升。出现该问题的主要原因是客户培训和售后服务尚待加强。

(3) 尽管母公司持续进行技术改造,生产作业场地得到改善,但现有机加工能力严重不足,产销矛盾依然突出,致使产品交货周期不能得到全面保证。该问题将通过 2005 年的技术改造得到部分解决。

(4) 子公司-西安交大赛尔机泵成套设备有限公司的主要问题是流动资产占用高速上升,特别是存货的占用规模已超出正常水平,应收帐款占用规模也开始偏大。该等问题将通过合理组织生产和加强资金回笼来解决。

(5) 母公司对子公司的生产经营管理有待进一步加强,特别是针对子公司对外投资、融资、担保和设立分支机构等有待进一步规范。

(三) 公司投资情况

1、报告期内公司投资额为 14,423 万元人民币,比上年增加 5,596 万元人民币,增加的比例为 63.40%。

(1) 报告期内,公司购买巨田基金 100 万元;

(2) 2004 年 2 月 23 日公司委托中富证券有限责任公司进行 5000 万元国债投资;

(3) 2004 年 8 月,子公司-西安交大赛尔机泵成套设备有限公司进行增资,本公司新增投资 496 万元。增资后,本公司持股比例降至 45%。

2、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。

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司无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:千元 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	1,125,840	965,803	160,037	16.57

主营业务利润	130,138	101,119	29,019	28.70
净利润	-17,081	15,063	-32,144	
现金及现金等价物净增加额	21,118	2,883	18,235	632.50
股东权益	504,771	521,841	-17,070	

- (1)总资产变化的主要原因是产销规模扩大。
- (2)主营业务利润变化的主要原因是销售收入增长。
- (3)净利润变化的主要原因是委托投资损失计提。
- (4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是产销规模扩大。
- (5)股东权益变化的主要原因是委托投资损失计提。

(五) 新年度经营计划

2005 年公司将紧紧围绕全年生产经营目标的完成, 进一步加强母子公司内控制度建设, 加快产品开发, 积极开拓市场, 做好技术改造工作, 完善生产组织模式和手段, 推进产品整合及“三化”、国际化和行业整合工作, 加强资产管理, 加强人才队伍建设和企业文化建设, 进一步提高公司管理水平, 努力适应市场发展需要

(六) 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 5 日召开第四届董事会第 14、15 次会议(书面议案), 为控股子公司-西安交大思源智能电器有限公司投建的“智能化电器与设备国家高技术产业化示范工程”项目北 2#楼提供 3000 万元银行借款担保(报告期内未实施)及香港办事处拟在香港东亚银行开立银行帐户, 并授权公司执行董事张汉荣先生及其代理人曲莘野女士(香港办事处负责人)为香港东亚银行帐户的签字人。。

(2) 2004 年 4 月 17 日 - 18 日召开第四届董事会第 16 次会议, 通过 2003 年年度报告、续聘西安希格玛有限责任会计师事务所和香港德勤·关黄陈芳会计师行担任公司审计师以及通过召开公司股东大会等事宜。

(3) 2004 年 4 月 11 日召开第四届董事会第 17 次会议(书面议案), 通过 2004 年第一季度报告。

(4) 2004 年 8 月 30 日召开第四届董事会第 18 次会议, 通过 2004 年半年报以及与 TOS 公司合资设立子公司等事宜。

(5) 2004 年 10 月 11 日召开第四届董事会第 19 次会议(书面议案), 审议《西安赛尔机泵成套设备有限责任公司增资协议》及相关事项说明。

(6) 2004 年 10 月 14 日召开第四届董事会第 20 次会议(书面议案), 通过 2004 年第三季度报告。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内董事会充分行使股东大会赋予的权利, 股东大会的决议全部付诸实施。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

本公司 2004 年实现净利润-17,081 千元; 根据香港会计准则, 本公司 2004 年实现的净利润为人民币-17,586 千元。

根据本公司章程之规定，公司实现的净利润首先用于弥补亏损，由于 2004 年度亏损，以前年度亏损未能弥补，因此建议 2004 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(八) 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

希会审字(2005)0483 号

关于交大昆机科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
交大昆机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托对交大昆机科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2004 年度的会计报表进行了审计，并出具了希会审字(2005)0482 号《审计报告》。根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的规定，我们在审计过程中，对该公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审核，现将审核情况报告如下：

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数	占用原因	偿还方式	占用方与上市公司的关系
西安交通大学产业（集团）公司	77,987.02	7,000,000.00	8,517,987.02	-1,440,000.00	资金往来	货币资金	控股股东
交大红矾科技股份有限公司	417,144.21	2,168,361.69	2,336,775.37	248,730.53	购货款	货币资金	控股股东之子公司
合计	495,131.23	9,168,361.69	10,854,762.39	-1,191,269.47			

我们认为，2004 年度除控股股东及其他关联方存在上述占用公司资金的情形外，我们未发现公司还存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）提及的以下损害公司利益的其他情况：

- 1、控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，互相代为承担成本和其他支出；
- 2、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 3、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 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；
- 5、代控股股东及其他关联方偿还债务。

西安希格玛有限责任公司会计师事务所

中国注册会计师：王 侠

中国注册会计师：范敏华

中国 西安市

2005 年 4 月 27 日

(九) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发〔2003〕56 号文件《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们对公司及其子公司对外担保情况进行了审慎查验。查验结果如下：

本公司在报告期内除对控股子公司-昆明交大昆机自动机器有限公司 1000 万元银行借款按照本公司持股比例 90.91%提供 909.10 万元担保外，再没有发生任何对外担保事项，也没有报告期前发生且延续到报告期的其他担保事项。

独立董事：

于成廷

全允桓

董 娟

2005 年 4 月 27 日

(十) 对会计师事务所“非标意见”的说明及意见

1、董事会陈述：

2005 年 4 月 27 日，公司境内审计师对公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告，而境外审计师出具了保留意见审计报告。境内、外审计报告出现差异原因：境外审计师对公司 2004 年 12 月 31 日在中富证券有限责任公司北京营业部委托理财帐户内的 796 万股票市值的可实现价值持保留意见。

2004 年 6 月 3 日，经中国证券监督管理委员会上海监管局申请，上海市高级人民法院以（2004）沪高民保字第 4 号 上海市高级人民法院民事裁定书，决定冻结中富证券有限责任公司的相关资产。有鉴于此，公司董事会认为，公司帐户内的股票在今后只存在市价波动的风险，不存在所有权的实现问题。因此，本公司决定对人民币 5000 万元的委托理财投资，按照 2004 年末帐户股票市值 796 万和资金帐户余值 31 万以及已收回款项 425 万的差额计提 3748 万元减值准备。

境内审计师亦认可董事会的上述判断。

特此说明

交大昆机科技股份有限公司

董事会

二零零五年四月二十七日

2、公司独立董事意见

2005 年 4 月 27 日，董事会所做的关于境外审计师对公司 2004 年度财务报告出具了保留意见审计报告的陈述。我们认为：鉴于 2004 年 6 月 3 日，经中国证券监督管理委员会上海监管局申请，上海市高级人民法院做出了（2004）沪高民保字第 4 号上海市高级人民法院民事裁定书，中富证券有限责任公司的相关资产已被冻结，在该项资产未做出处置意见之前，计提 2004 年 12 月 31 日股票市值 796 万的减值准备依据不充分。独立董事认为董事会做出的判断合理。

独立董事：

于成廷

仝允桓

董娟

2005 年 4 月 27 日

3、监事会意见

2005 年 4 月 27 日，董事会所做的关于境外审计师对公司 2004 年度财务报告出具了保留意见审计报告的陈述。我们认为：鉴于 2004 年 6 月 3 日，经中国证券监督管理委员会上海监管局申请，上海市高级人民法院做出了（2004）沪高民保字第 4 号上海市高级人民法院民事裁定书，中富证券有限责任公司的相关资产已被冻结，在该项资产未做出处置意见之前，计提 2004 年 12 月 31 日股票市值 796 万的减值准备依据不充分。监事会认为董事会做出的判断合理。

交大昆机科技股份有限公司

监事会

2005 年 4 月 27 日

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第四届监事会第五次会议于 2004 年 4 月 17 - 18 日在本公司第五会议室召开，应到监事五人，实到监事五人，会议由监事会主席刘岗先生主持，符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议并通过了《二零零三年度监事会工作报告》、审议了第四届董事会第十六次会议的全部议案。

在本报告期内，公司监事会严格按照《公司法》与《公司章程》等规定所赋予的职责，坚持以最大限度地维护全体股东和公司的权益为宗旨，实事求是、客观公正地履行了监督职责。

监事会成员通过列席公司董事会会议和其他方式，对公司董事会的经营决策、总经理及其他高级管理人员的经营行为进行了监督。。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为本公司董事、总经理及其他高级管理人员能够执行股东大会、董事会的各项决议，决策程序符合法律和公司章程的规定，公司有较完善的内部控制制度。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

本报告期内，公司监事会根据西安希格玛有限责任会计师事务所和香港德勤·关黄陈方会计师行出具的审计报告，认为公司的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期内没有发生变更募集资金投向事项

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司报告期内无重大收购、出售资产行为

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，公司关联交易是以公平原则进行的，无损害公司利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

2004 年 3 月 10 日，本公司在北京证券所属的昆明营业部开立资金帐户，存入资金人民币 20,000,000 元。2004 年 3 月 24 日本公司办理提款手续时，被告之资金已被营业部挪用购买股票。得知此消息，本公司要求北京证券立即归还其挪用的资金。在本公司的强烈要求下，北京证券承认自己所负责任，并先后于 4 月 7 日、4 月 19 日和 4 月 30 日分别偿还了人民币 5,000,000 元、人民币 1,500,000 元和人民币 5,718,503.38 元，截至 8 月 31 日尚欠人民币 7,781,496.62 元，北京证券未按其承诺偿还。鉴于此公司于 2004 年 9 月 20 日向昆明市中级人民法院提起诉讼，控告“北京证券挪用本公司资金，造成本公司资金损失人民币 7,781,496.62 元”，昆明市中级人民法院于 9 月 30 日受理。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

本公司于 2004 年 9 月 20 日向昆明市中级人民法院提起诉讼，控告“北京证券挪用本公司资金，造成本公司资金损失人民币 7,781,496.62 元”。请求判令北京证券偿还其因挪用尚欠本公司的资金人民币 7,781,496.62 元；判令北京证券支付资金利息 42,945 元人民币以及因追偿上述债务发生的律师费、车旅费、财产保全费、案件诉讼费和案件执行费等。

2004 年 11 月 3 日本公司收到昆明市中级人民法院就本案出具的民事调解书。经昆明市中级人民法院主持调解，本公司和北京证券自愿达成如下协议：

北京证券同意先行赔付本公司资金损失人民币 7,781,496.62 元，双方债权债务关系就此清结。

2004 年 11 月 12 日，北京证券偿还了上述资金损失人民币 7,781,496.62 元。该重大诉讼事项已于 2004-10-11，2004-11-05 刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》、《CHINA DAILY》上。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:千元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
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			9,091			
报告期末对控股子公司担保余额合计			9,091			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			9,091			
担保总额占公司净资产的比例			1.72			

2004 年 5 月 21 日，本公司控股子公司，交大昆机科技股份有限公司为控股子公司，昆明交大昆机自动机器有限公司提供担保，担保金额为 9,091 千元，担保期限为 2004 年 5 月 21 日至 2005 年 5 月 20 日，该事项已于 2004 年 8 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、《CHINA DAILY》上。

5、委托理财情况

(1) 本公司于 2004 年 2 月 23 日与中富证券有限责任公司（以下简称“中富证券”）签订了《受托国债投资管理合同》，以自有资金人民币 50,000 千元委托中富证券进行国债投资，委托期限 1 年。2004 年 6 月公司得知中富证券未按合同规定投资国债，而是用该资金购买了多个 A 股股票。公司与中富证券就此事进行交涉，要求其纠正违规操作行为，并承担相应损失。该事项已于 2004-04-02 和 2004-6-10 刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及香港《文汇报》、《CHINA DAILY》上。

(2) 截止 2004 年 12 月 31 日，所购买的股票总市值为 7,959 千元，资金帐户余额 311 千元，帐户总资产值为 8,270 千元。2004 年计提该项投资减值准备 37,480 千元。

6、其他重大合同

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

根据西安交通大学产业（集团）总公司出具的“关于规范关联交易及避免同业竞争”的承诺函，西安交通大学产业（集团）总公司将不从事与公司所从事业务之相关业务，并避免自身及下属公司在将来的业务活动中与公司之间构成同业竞争。报告期内承诺履行良好。

(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，公司现聘任西安希格玛有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 3 年审计服务。

公司现聘任德勤·关黄陈方会计师行为公司的境外审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 138 万元港币。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 11 年审计服务。

(七) 可转换证券、购股权、认股权证或相类似权利

本公司于截至 2004 年 12 月 31 日止报告期内并未发行任何可转换证券、购股权、认股权证或相类似权利。

(八) 购买、出售或赎回本公司之上市证券

本公司于本报告期内并无购买、出售、赎回或注销本公司之上市证券。

(九) 优先购股权

本公司之公司章程及中国法律并无有关优先购股权之条款，规定公司需按持股比例向现有股东呈请发售新股之建议。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 最佳应用守则

本公司于报告期内，除岳华峰、于成廷、蒋庄德三位董事各一次未能亲身出席董事会例行会议外，公司已遵守香港联合交易所发出之上市规则附录十四条有关最佳应用守则之要求。

(十二) 股东年会

2004年度股东年会召开日期为2005年6月16日。

(十三) 本公司2004年年度报告摘要，用中文和英文同时于2005年4月28日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》、《CHINA DAILY》上。本公司2004年年度报告同时登载在中国证监会指定的国际互联网网站上，其网址为：<http://www.sse.com.cn>和香港联合交易所指定的国际互联网网站上，其网址为：<http://www.hkex.com.hk>

(十四) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

A、中国会计准则

(一) 审计报告

西安希格玛有限责任会计师事务所

Xian Xigema Certified Public Accountants Firm Limited

希会审字(2005)0482 号

审 计 报 告

交大昆机科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的交大昆机科技股份有限公司（以下简称贵公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵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贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：王 侠

中国 西安市

中国注册会计师：范敏华

2005 年 4 月 27 日

（二）财务报表

资产负债表

会企01表

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	行次	2004年12月31日		2003年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	五.1	1	196,667,287.24	121,861,338.59	194,990,479.05	139,866,908.23
短期投资	五.2	2	13,454,045.52	13,454,045.52		
应收票据	五.3	3	17,947,434.06	14,092,474.06	46,962,787.36	16,342,787.36
应收股利		4		4,163,885.27		
应收利息		5				
应收帐款	五.4	6	77,677,859.61	31,942,562.76	58,337,393.58	24,342,298.64
其他应收款	五.5	7	11,319,504.70	6,363,471.58	17,218,265.34	31,763,264.07
预付帐款	五.6	8	61,483,659.31	2,702,984.45	45,297,556.05	4,099,345.89
应收补贴款		9				
存货	五.7	10	323,471,136.42	209,794,867.01	246,791,009.13	191,884,511.25
待摊费用	五.8	11	124,123.42		88,073.00	
待处理流动资产净损失		12				
一年内到期的长期债权投资		13				
		14				
流动资产合计		15	702,145,050.28	404,375,629.24	609,685,563.51	408,299,115.44
长期投资：						
长期股权投资	五.9	16	9,788,087.27	96,412,837.03	11,186,269.67	94,186,997.87
其中：合并价差	五.9	17	9,788,087.27	9,788,087.27	11,186,269.67	11,186,269.67
其中：股权投资差额	五.9	18	9,788,087.27	9,788,087.27	11,186,269.67	11,186,269.67
长期债权投资		19				
长期投资合计		20	9,788,087.27	96,412,837.03	11,186,269.67	94,186,997.87
固定资产：						
固定资产原价	五.10	21	456,791,998.78	374,778,182.93	387,865,544.74	348,986,147.46
减：累计折旧	五.10	22	164,769,276.64	147,919,440.68	143,892,855.74	130,898,093.87
固定资产净值	五.10	23	292,022,722.14	226,858,742.25	243,972,689.00	218,088,053.59
减：固定资产减值准备	五.10	24	1,948,216.95	1,948,216.95	2,084,560.17	2,084,560.17
固定资产净额	五.10	25	290,074,505.19	224,910,525.30	241,888,128.83	216,003,493.42
工程物资		26				
在建工程	五.11	27	58,376,694.19	34,931,971.28	46,311,094.07	27,159,121.47
固定资产清理		28				
待处理固定资产净损失		29				
固定资产合计		30	348,451,199.38	259,842,496.58	288,199,222.90	243,162,614.89
无形及其他资产：						
无形资产	五.12	31	65,344,602.05	25,193,228.41	56,048,518.11	26,220,722.91
长期待摊费用	五.13	33	111,441.20		683,804.11	345,629.91
其他长期资产		34				
无形及其他资产合计		35	65,456,043.25	25,193,228.41	56,732,322.22	26,566,352.82
递延税项：						
递延税项		36				
资产总计		37	1,125,840,380.18	785,824,191.26	965,803,378.30	772,215,081.02

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

负 债 及 所 有 者 权 益	注释	行次	2004年12月31日		2003年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	五.14	38	137,091,000.00	98,000,000.00	119,000,000.00	119,000,000.00
应付票据		39				
应付帐款	五.15	40	62,640,557.32	22,005,521.35	48,120,874.13	13,855,693.25
预收帐款	五.16	41	294,381,649.15	111,151,535.58	193,023,605.38	77,275,176.41
应付工资	五.17	43	2,401,981.42	2,401,981.42	3,276,822.70	3,233,812.24
应付福利费		44	7,061,979.86	5,094,790.75	4,397,425.79	2,811,771.67
应付股利		45	2,101,732.59		1,060,761.27	
应交税金	五.18	46	14,758,896.08	11,777,336.20	11,089,376.32	7,672,637.54
其他应交款	五.19	47	465,951.33	449,815.00	364,056.53	204,249.00
其他应付款	五.20	48	25,250,268.44	12,406,383.93	11,347,413.27	5,165,462.42
预提费用	五.21	49	2,072,716.96	1,779,501.06	2,790,505.57	2,255,318.89
预计负债						
一年内到期的长期负债	五.22	50	342,168.90	342,168.90	342,168.90	342,168.90
其他流动负债		51			10,800.00	10,800.00
流动负债合计		52	548,568,902.05	265,409,034.19	394,823,809.86	231,827,090.32
长期负债：						
长期借款	五.23	53			1,500,000.00	1,500,000.00
长期应付款	五.24	54	10,482,384.80	3,282,384.80	10,695,593.90	3,495,593.90
专项应付款	五.25	55	2,647,563.01	2,647,563.01	2,971,423.01	2,971,423.01
递延收益	五.26	56	9,714,394.95	9,714,394.95	10,579,910.07	10,579,910.07
长期负债合计		58	22,844,342.76	15,644,342.76	25,746,926.98	18,546,926.98
递延税项：						
递延税项		59				
负 债 合 计		60	571,413,244.81	281,053,376.95	420,570,736.84	250,374,017.30
少数股东权益		61	49,656,321.06		23,391,577.74	
股东权益：						
股本	五.27	62	245,007,400.00	245,007,400.00	245,007,400.00	245,007,400.00
减：已归还投资		63				
股本净额		64	245,007,400.00	245,007,400.00	245,007,400.00	245,007,400.00
资本公积	五.28	65	305,291,280.12	305,291,280.12	305,280,480.12	305,280,480.12
盈余公积	五.29	66	16,812,657.84	16,812,657.84	16,812,657.84	16,812,657.84
其中：公益金	五.29	67	8,406,328.92	8,406,328.92	8,406,328.92	8,406,328.92
未分配利润	五.30	68	-62,340,523.65	-62,340,523.65	-45,259,474.24	-45,259,474.24
股东权益合计		69	504,770,814.31	504,770,814.31	521,841,063.72	521,841,063.72
负债及股东权益总计		70	1,125,840,380.18	785,824,191.26	965,803,378.30	772,215,081.02

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

合并资产减值准备明细表

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

2004年度

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	27,544,902.39	12,857,657.52	×	×		40,402,559.91
其中：应收帐款	2	23,414,321.75	10,689,973.27	×	×		34,104,295.02
其他应收款	3	4,130,580.64	2,167,684.25	×	×		6,298,264.89
二、短期投资跌价准备合计	4		37,545,954.48				37,545,954.48
其中：股票投资	5		37,545,954.48				37,545,954.48
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	38,807,945.26	4,500,353.99	9,092,127.77		9,092,127.77	34,216,171.48
其中：库存商品	8	7,404,814.00	4,444,447.66				11,849,261.66
原材料	9	6,319,254.26	55,906.33	1,760,484.30		1,760,484.30	4,614,676.29
在产品	10	25,083,877.00		7,331,643.47		7,331,643.47	17,752,233.53
四、长期投资减值准备合计	11	2,000,000.00					2,000,000.00
其中：长期股权投资	12	2,000,000.00					2,000,000.00
长期债券投资	13						
五、固定资产减值准备合计	14	2,084,560.17			136,343.22	136,343.22	1,948,216.95
其中：房屋、建筑物	15						
机器设备	16	1,660,803.07			112,911.95	112,911.95	1,547,891.12
电子设备、器具及家具	17	423,757.10			23,431.27	23,431.27	400,325.83
六、无形资产减值准备	18						
其中：专利权	19						
商标权	20						
七、在建工程减值准备	21	651,597.07	983,646.35				1,635,243.42
八、委托贷款减值准备	22						
九、总计	23	71,089,004.89	55,887,612.34	9,092,127.77	136,343.22	9,228,470.99	117,748,146.24

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

母公司资产减值准备明细表

会企01表附表1

单位：人民币元

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

2004年度

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	17,582,551.73	3,695,606.93	×	×		21,278,158.66
其中：应收帐款	2	16,573,707.06	4,100,660.07	×	×		20,674,367.13
其他应收款	3	1,008,844.67	-405,053.14	×	×		603,791.53
二、短期投资跌价准备合计	4		37,545,954.48				37,545,954.48
其中：股票投资	5		37,545,954.48				37,545,954.48
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	35,684,116.26	3,659,759.52	7,840,303.00		7,840,303.00	31,503,572.78
其中：库存商品	8	7,252,586.00	3,644,591.00				10,897,177.00
原材料	9	4,206,104.26	15,168.52	1,083,898.00		1,083,898.00	3,137,374.78
在产品	10	24,225,426.00		6,756,405.00		6,756,405.00	17,469,021.00
四、长期投资减值准备合计	11	2,000,000.00					2,000,000.00
其中：长期股权投资	12	2,000,000.00					2,000,000.00
长期债券投资	13						
五、固定资产减值准备合计	14	2,084,560.17			136,343.22	136,343.22	1,948,216.95
其中：房屋、建筑物	15						
机器设备	16	1,660,803.07			112,911.95	112,911.95	1,547,891.12
电子设备、器具及家具	17	423,757.10			23,431.27	23,431.27	400,325.83
六、无形资产减值准备	18						
其中：专利权	19						
商标权	20						
七、在建工程减值准备	21	651,597.07	983,646.35				1,635,243.42
八、委托贷款减值准备	22						
九、总计	23	58,002,825.23	45,884,967.28	7,840,303.00	136,343.22	7,976,646.22	95,911,146.29

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

利 润 表

会企02表

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	行次	2004年度		2003年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五.31	1	469,436,370.36	284,113,480.62	330,613,353.32	200,027,331.41
减：主营业务成本	五.31	4	339,097,776.38	205,494,287.06	228,563,883.95	138,533,234.26
主营业务税金及附加	五.32	5	200,105.93		930,360.88	
二、主营业务利润：		6	130,138,488.05	78,619,193.56	101,119,108.49	61,494,097.15
加：其他业务利润	五.33	7	1,245,304.71	1,123,734.41	1,742,711.07	1,693,535.65
减：营业费用		8	31,360,043.52	16,586,900.17	22,448,647.65	14,293,934.74
管理费用		9	66,762,377.18	39,670,699.98	56,831,336.54	37,204,939.18
财务费用	五.34	10	6,523,140.76	4,327,378.25	5,577,147.17	5,154,305.09
三、营业利润		11	26,738,231.30	19,157,949.57	18,004,688.20	6,534,453.79
加：投资收益	五.35	12	-38,136,044.49	-35,306,940.51	-1,425,758.37	6,128,396.77
补贴收入	五.36	13	2,654,766.16	2,000,000.00	1,642,310.61	1,000,000.00
营业外收入	五.37	14	266,062.81	125,712.81	1,476,377.77	1,456,027.77
减：营业外支出	五.38	15	1,231,959.04	1,151,339.81	89,997.89	55,860.40
四、利润总额		16	-9,708,943.26	-15,174,617.94	19,607,620.32	15,063,017.93
减：所得税	五.39	17	4,269,092.22	1,906,431.47	2,297,840.74	
少数股东损益		18	3,103,013.93		2,246,761.65	
五、净利润		19	-17,081,049.41	-17,081,049.41	15,063,017.93	15,063,017.93

补充资料：

项 目	注释	行次	2004年度		2003年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
1.出售、处置部门或投资单位所得收益						
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						

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	行次	2004年度		2003年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润	五.30	1	-17,081,049.41	-17,081,049.41	15,063,017.93	15,063,017.93
加：年初未分配利润	五.30	2	-45,259,474.24	-45,259,474.24	-60,322,492.17	-60,322,492.17
其他转入		4				
二、可供分配的利润	五.30	8	-62,340,523.65	-62,340,523.65	-45,259,474.24	-45,259,474.24
减：提取法定盈余公积		9				
提取法定公益金		10				
提取职工奖励及福利基金		11				
提取储备基金		12				
提取企业发展基金		13				
利润归还投资		14				
三、可供股东分配的利润	五.30	16	-62,340,523.65	-62,340,523.65	-45,259,474.24	-45,259,474.24
减：应付优先股股利		17				
提取任意盈余公积		18				
应付普通股股利		19				
转作股本的普通股股利		20				
四、未分配利润	五.30	25	-62,340,523.65	-62,340,523.65	-45,259,474.24	-45,259,474.24

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人:喻琰

会计机构负责人:赵琼

现金流量表

会企03表

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	注释	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	649,674,276.97	358,484,849.48
收到的税费返还		3	2,654,766.16	2,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		8		23,430,498.07
现金流入合计		9	652,329,043.13	383,915,347.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10	415,648,852.94	197,017,987.70
支付给职工以及为职工支付的现金		12	57,012,343.58	45,513,254.72
支付的各项税费		13	32,365,158.79	22,674,652.11
支付的其他与经营活动有关的现金	五.41	18	40,106,241.49	26,165,050.98
现金流出小计		20	545,132,596.80	291,370,945.51
经营活动产生现金流量净额		21	107,196,446.32	92,544,402.04
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		22	26,642,500.00	26,642,500.00
取得投资收益所收到的现金		23	808,092.39	808,092.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		25	535,227.34	535,227.34
收到的其他与投资活动有关的现金		28	4,250,000.00	4,250,000.00
现金流入小计		29	32,235,819.73	32,235,819.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	98,584,777.81	36,210,770.31
投资所支付的现金		31	51,000,000.00	55,958,802.85
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	149,584,777.81	92,169,573.16
投资活动产生的现金流量净额		37	-117,348,958.08	-59,933,753.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		38	24,202,700.71	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		39	24,202,700.71	
借款所收到的现金		40	161,091,000.00	112,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	185,293,700.71	112,000,000.00
偿还债务所支付的现金		45	144,500,000.00	134,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	6,523,140.76	4,327,378.25
其中：子公司支付少数股东股利		47		
支付的其他与筹资活动有关的现金		48	3,000,000.00	
现金流出小计		53	154,023,140.76	138,827,378.25
筹资活动产生的现金流量净额		54	31,270,559.95	-26,827,378.25
四、汇率变动对现金的影响		55		
五、现金及现金等价物净增加额		56	21,118,048.19	5,783,270.36

法定代表人：张汉荣

主管会计工作的公司负责人：喻琰

会计机构负责人：赵琼芬

补充资料	注释	行次	合并数	母公司数
1.将利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		57	-17,081,049.41	-17,081,049.41
加：少数股东损益		58	3,103,013.93	
计提的资产减值准备		59	46,795,484.57	38,044,664.28
摊销的递延收益			-865,515.12	-865,515.12
固定资产折旧		60	22,165,655.03	18,250,820.00
无形资产摊销		61	5,521,011.06	1,691,709.50
长期待摊费用摊销		64	602,755.31	345,629.91
待摊费用减少（减：增加）		65	-36,050.42	
预提费用增加（减：减少）		66	-717,788.61	-475,817.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67	500,785.21	-203,020.07
固定资产报废损失		68		
财务费用		69	6,523,140.76	4,327,378.25
投资损失（减：收益）		70	590,090.01	-2,239,013.97
递延税款贷项（减：借项）		71		
存货的减少（减：增加）		72	-72,088,353.51	-13,729,812.28
经营性应收项目的减少（减：增加）		73	-14,170,112.87	17,050,596.18
经营性应付项目的增加（减：减少）		74	130,554,640.38	50,281,492.60
其他		75	-4,201,260.00	-2,853,660.00
经营活动产生的现金流量净额		76	107,196,446.32	92,544,402.04
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		77		
一年内到期的可转换公司债券		78		
融资租入固定资产		79		
3.现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	五.40	80	186,103,027.24	119,007,678.59
减：现金的期初余额	五.40	81	164,984,979.05	113,224,408.23
加：现金等价物的期末余额		82		
减：现金等价物的期初余额		83		
现金及现金等价物净增加额	五.40	84	21,118,048.19	5,783,270.36

(三) 会 计 报 表 附 注

一、公司简介

交大昆机科技股份有限公司（以下简称“本公司”）（原名：昆明机床股份有限公司）为一家在中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司(港资)，由原国营企业昆明机床厂（以下简称“昆机”）重组改制设立。根据该项重组，昆机的业务、资产和负债划分给本公司及昆明昆机集团公司（以下简称“昆机集团公司”）。公司成立于 1993 年 10 月 19 日。公司发行的 A 股及 H 股股票分别在中国上海和香港两地上市。公司主要从事开发、设计、生产和销售机床系列产品及配件、电脑资讯产品、高效能产品、光机电一体化产品、开发高科技产品、进行自有技术转让、技术服务及技术咨询业务。

2000 年 12 月 25 日，西安交通大学产业（集团）公司（以下简称“交大产业”）与云南省人民政府（公司原第一大股东）签定《昆明机床股份有限公司股权转让协定》，交大产业受让云南省政府所持有的昆机股份 71,052,146 股国家股，占股本的 29%，财政部下发了《关于昆明机床股份有限公司国家股转让有关问题的批复》（财企[2001]283 号文），批准了此项股权转让，相关的股权过户手续于 2001 年 6 月 5 日完成后，交大产业成为本公司的第一大股东。

根据公司 2001 年 12 月 31 日召开的临时股东大会中所批准的资产重组事项，本次资产重组后，公司将由原来单一生产机床的传统型机械制造业变成一个科技含量高、产品多元化的科技公司。

经国家工商行政管理局和对外贸易与经济合作部批准，本公司于 2002 年 3 月 29 日在云南省工商行政管理局办理了公司更名的工商登记手续，并正式使用新名称“交大昆机科技股份有限公司”。注册地址：云南省昆明市茨坝路 23 号，注册资本：人民币 24,500.74 万元，注册号：企股滇总字第 000682 号。

二、公司主要会计政策、会计估计及会计报表的编制方法

1. 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

自公历一月一日至十二月三十一日。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 记账原则和计价基础

采用借贷记帐法，按权责发生制原则核算，以实际成本为计价基础。

5. 外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当日市场汇价中间价折算，外币帐户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与工程建造有关的计入在建工程外，其余均计入当期的财务费用。

6. 现金等价物的确认标准

将持有的期限短(一般指从购买之日起三个月内到期)、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，确定为现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

债务人逾期未履行其清偿义务，并且具有明显证据表明无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

公司坏账核算采用备抵法核算。按帐龄分析法计提坏帐准备。

坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关资讯合理地估计。

除一些特殊情况外，应收帐款及其他应收款坏帐准备的计提比例如下：帐龄在一年以内的提取比例为 5%；帐龄在一至二年的提取比例为 50%；帐龄在二年以上的提取比例为 100%。

8. 存货核算方法

存货分类：库存商品、自制半成品、原材料、低值易耗品、包装物等。

存货计价方法：原材料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。

低值易耗品摊销：领用时一次摊销。

年末按单项存货帐面价值与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

存货可变现净值系指正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

9. 短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到的金额与原投资实际成本的差额确认。

公司期末采用单项短期投资帐面价值与市价孰低的原则计提短期投资跌价准备。

10. 长期投资的核算方法

长期债权投资

长期债券投资以取得时的实际成本入账，溢、折价在债券存续期内采用直线法摊销，期末计提应计利息。

长期股权投资

投资额占被投资单位注册资本总额 20%以下的采用成本法核算；投资额占被投资企业注册资本总额 20%(含)以上的采用权益法核算；投资额占被投资企业注册资本总额 50%以上或虽低于 50%但具有实质控制权的采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额的摊销方法：对股权投资借方差额，在年末分期平均摊销，计入投资收益，股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年期限摊销；股权投资贷方差额直接计入资本公积。

对被投资单位由于市价持续下降或经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11. 固定资产计价和折旧方法

固定资产按其形成过程的实际成本计价。

固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具，或单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过二年、不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产折旧：采用直线法计算，按月提取。

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	4	2.40
机器设备	12-50	4	1.92-8.00
电子设备、器具及家具	10-14	4	6.86-9.60
运输工具	10-14	4	6.86-9.60

对融资租入的固定资产与自有应计折旧资产采用相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产减值准备

期末或年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置不用等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

公司在建工程以实际成本进行核算，在建工程项目达到预定可使用状态时转为固定资产。在建工程利息资本化以固定资产是否达到预定可使用状态为界限，达到预定可使用状态前发生的利息予以资本化，计入工程成本，达到预定可使用状态后发生的利息计入当期损益。

在建工程减值准备

期末，对在建工程逐项进行检查，如果存在以下情况：

在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工的；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益有很大的不确定性；

其他足已证明在建工程已经发生减值的情形。

则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单项在建工程项目的账面价值高于其可变现净值的差额确定。

13. 无形资产

无形资产摊销方法

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的有效年限摊销；

合同没有规定受益年限但法律规定有有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

合同规定了受益年限法律也规定了有效年限的，摊销年限取二者之中较短者；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产，预计其未来创造经济利益的能力，当存在以下一项或若干项时，按预计可收回金额低于其账面价值的金额计提减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，且在剩余年限内预计不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足已证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

14. 开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次计入损益；

长期待摊费用按其受益年限平均摊销。

15. 借款费用

本公司除为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用，直接计入当期损益。

本公司为固定资产建设项目专门借款所发生的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化。如果某项固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用资本化，并将中断期间发生的借款费用确认为财务费用。在工程项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

16. 应付债券的核算方法

本公司按实际发生数计价，发生的溢价和折价在债券存续期间，采用直线法，分期摊销。

17. 收入确认原则

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

提供劳务：公司提供劳务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，且提供劳务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；

他人使用本公司的资产：利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的时间和计算方法计算确定。

本公司对于关联方以支付资金使用费的形式占用的资金，在符合收入确认条件的前提下，在取得资金使用费时，冲减当期财务费用；如果取得的资金使用费超过按 1 年期银行存款利率计算的金额，将相当于按 1 年期银行存款利率计算的部分，冲减当期财务费用，超过按 1 年期银行存款利率计算的部分，计入资本公积。

租赁业务收入，租赁业务分为经营租赁和融资租赁。

经营租赁业务的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入；

融资租赁业务采用实际利率法计算当期应确认的融资收入，未实现的融资收益采用直线法在各个租赁期间进行分配；对超过一个租金支付期末收到的租金，不予确认融资收入，对已确认的融资收入，予以冲回。实际收到租金时，将租金中所含融资收入确认为当期收入。

对于以上二项租赁业务，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可直接归属于租赁项目的初始直接费用计入当期费用核算；或有租金在实际发生时确认为当期收入。

售后租回交易

对于售后租回交易形成的融资租赁，售价与资产帐面价值之间的差额按该项租赁资产的折旧进度分摊，作为折旧费用的调整。对于售后租回交易形成的经营租赁，售价与资产帐面价值之间的差额予以递延，并按租金支出比例在租赁期内进行分摊。

18. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

19. 退税收入

退税收入以实际已收的金额记入当期损益。

20. 合并会计报表合并范围的确定原则，合并采用的会计方法

本公司对拥有被投资企业 50%（不含）以上有表决权资本或不足 50%但实际具有控制权的被投资单位确定为合并会计报表范围。

在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行调整。

合并会计报表是按照财政部财会字（1995）11 号文件《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，并对以下事项进行抵销：

本公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分。

本公司与纳入合并范围子公司之间的重大内部交易和资金往来。

三、税项

1. 增值税

本公司以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额计缴。销项税额按应税收入的 17% 计算。

本公司的控股子公司除陕西恒通智能机器有限公司外，其他子公司与本公司均为增值税一般纳税人，适用 17% 的增值税税率；陕西恒通智能机器有限公司为增值税小规模纳税人，适用 6% 的增值税税率。

2. 所得税

根据财政部和国家税务总局联合下发的财税字[1994]017 号文，公司所得税适用税率为 15%。

本公司的控股子公司陕西恒通智能机器有限公司、西安交大思源智能电器有限公司、西安赛尔机泵成套设备有限公司属高新技术企业，所得税适用税率为 15%；昆明交大昆机自动机器有限公司 2004 年被认定为高新技术企业，2004 年度免征企业所得税。

3．营业税

按应税收入的 3%、5%计缴。

4．其他税项

按税法规定计算缴纳。

四、子公司及合营企业

子公司及合营企业概况：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	投资 比例	经济性质	投资时间	与本公司 关系
西安赛尔机泵成套设备有限公司 (西安赛尔)	西安市	机泵成套设备工程、节能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	456.0692	45.00%	有限责任	2001.12	子公司
陕西恒通智能机器有限公司(陕西恒通)	西安市	机电设备、普通机械、电子产品、电脑软硬体销售；电脑网络工程的技术开发；技术咨询服务；模具模型的生产、销售。	2796	65.34%	有限责任	2001.12	子公司
西安交大思源智能电器有限公司(思源电器)	西安市	电器、电力、电子工程及产品的开发、生产、销售、技术服务。	3500	78.03%	有限责任	2002.12	子公司
昆明交大昆机自动机器有限公司(自动机器)	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、系统集成；电子产品、普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。	2023	90.91%	有限责任	2002.11	子公司
长沙赛尔机泵成套设备有限公司(长沙赛尔)	长沙市	生产、销售：离心压缩机、离心鼓风机、烧结风机及其配件	1000	95.00%	有限责任	2004.01	西安赛尔之子公司

杭州赛尔气体设备工程有限公司 (杭州赛尔)	杭州市	承包：气体设备工程、压缩机、鼓风机、鼓风机成套设备、低温机械、自动控制系统设备及配件的设计、开发、销售及技术服务；批发、零售：机电产品，建筑材料，五金工具，金属材料；经营进出口业务；其他无须报经审批的一切合法项目	120	51.00%	有限责任	2004.04	西安赛尔之子公司
--------------------------	-----	--	-----	--------	------	---------	----------

合并会计报表范围及报告期的增减变动情况：

上述企业均纳入合并会计报表范围。

本年度对西安赛尔增资，致使持股比例从 80%减少到 45%，但西安赛尔董事会成员中，本公司委派的董事占多数，故本年度将其纳入合并报表范围。

由于西安赛尔投资设立控股子公司长沙赛尔、杭州赛尔，本年度将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1．货币资金

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现 金		972,922.67		662,254.53
人民币		706,897.76		405,064.37
港币	29,935.00	31,841.90	29,934.64	31,901.35
美元	27,347.15	226,338.68	13,890.65	114,968.74
印尼盾	390,000.00	390.00		
欧元	661.86	7,454.33	9,729.86	110,320.07
银行存款		188,130,104.57		184,328,224.52
人民币		155,631,380.36		149,929,968.15
其中：定期存款		18,000,000.00		3,363,000.00
港币	28,972,455.61	30,818,001.03	32,277,616.00	34,398,256.37
其中：港币定期存款	25,000,000.00	26,592,500.00	25,000,000.00	26,642,500.00
美元	203,071.73	1,680,723.18		
其他货币资金		7,564,260.00		10,000,000.00
合 计		196,667,287.24		194,990,479.05

注：

期末其他货币资金为保函保证金存款。

银行存款中人民币定期存款 3,000,000.00 元在银行质押。

2、短期投资

投资类别	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
委托理财	50,000,000.00	37,480,416.81		
基金投资	1,000,000.00	65,537.67		
合计	51,000,000.00	37,545,954.48	0.00	0.00

注：

2004 年 2 月，本公司以自有资金 5000 万元委托中富证券有限责任公司（简称“中富证券”）进行国债投资，而中富证券以本公司委托的资金购买了股票。“中富证券”属德隆系证券公司，现已由中国华融资产管理公司（简称“华融公司”）接管，本公司正在与华融公司协商，要求退还上述委托资金。由于收回上述投资资金具有不确定性，本公司以 2004 年 12 月 31 日的股票市值并考虑已收回的 4,250,000.00 元资金后的金额计提股票投资跌价准备 37,480,416.81 元。

基金投资跌价准备根据 2004 年 12 月 31 日基金市价计提。

3、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,947,434.06	46,762,787.36
商业承兑汇票		200,000.00
合计	17,947,434.06	46,962,787.36

4. 应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	65,764,693.17	58.83	2,690,505.48	54,248,145.87	66.36	2,299,626.20
1-2 年	23,768,131.94	21.26	10,217,964.96	8,790,526.21	10.75	3,770,820.49
2-3 年	6,906,229.99	6.18	6,056,229.99	8,475,515.82	10.37	7,669,852.57
3 年以上	15,343,099.53	13.73	15,139,594.59	10,237,527.43	12.52	9,674,022.49
合 计	111,782,154.63	100.00	34,104,295.02	81,751,715.33	100.00	23,414,321.75

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收帐款前五名债务人欠款总额为 16,221,651.00 元，占应收账款总额的 14.51%。

5. 其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	11,382,463.48	64.61	1,821,679.61	17,041,881.74	79.83	852,094.09
1-2 年	4,034,428.84	22.90	2,721,038.01	2,056,955.39	9.63	1,028,477.70

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

2-3 年	158,957.80	0.90	158,957.80	1,025,154.39	4.80	1,025,154.39
3 年以上	2,041,919.47	11.59	1,596,589.47	1,224,854.46	5.74	1,224,854.46
合 计	17,617,769.59	100.00	6,298,264.89	21,348,845.98	100.00	4,130,580.64

注：

其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 2,745,316.03 元，占应收账款总额的 15.58%。

6. 预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	57,495,083.37	93.52	43,533,988.07	96.11
1-2 年	3,881,963.98	6.31	1,137,599.95	2.51
2-3 年	106,611.96	0.17	625,968.03	1.38
3 年以上				
合 计	61,483,659.31	100.00	45,297,556.05	100.00

注：

预付帐款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

截止 2004 年 12 月 31 日，预付帐款比上年末增加 35.73%，主要原因系本公司控股子公司“西安赛尔”生产定单增加使未结算的原材料采购款项相应增加。

7. 存货

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
产成品	121,982,886.61	11,722,480.66	95,452,752.79	7,404,814.00
原材料	48,095,775.32	4,015,433.51	37,900,070.18	5,758,540.00
低值易耗品	3,021,539.79	106,141.00	3,589,088.53	82,781.00
在产品	183,021,979.37	17,752,233.53	148,138,408.80	25,083,877.00
物资采购	493,101.78	493,101.78	518,634.09	477,933.26
库存商品	255,535.05			
发出商品	816,489.98	126,781.00		
合 计	357,687,307.90	34,216,171.48	285,598,954.39	38,807,945.26

8. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	43,092.00	635,124.00	595,230.00	82,986.00
其他	44,981.00	147,096.75	150,940.33	41,137.42

合 計	88,073.00	782,220.75	746,170.33	124,123.42
-----	-----------	------------	------------	------------

9. 长期股权投资

被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例	投资期限	核算方法
云南省澄江铜材厂	2,000,000	40.00%		成本法

长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期权益增减		累计权益增减		期末数
		投资成本	权益调整	投资成本	权益调整	
云南省澄江铜材厂	2,000,000.00					2,000,000.00
减：长期投资减值准备	2,000,000.00					2,000,000.00
合 計						

股权投资差额

投 资 单 位	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
西安赛尔机泵成套设备有限公司	7,296,277.00	5,837,021.56		729,627.72	5,107,393.84	10 年
陕西恒通智能机器有限公司	6,849,713.19	5,349,248.11		668,554.68	4,680,693.43	10 年
合计	14,145,990.19	11,186,269.67		1,398,182.40	9,788,087.27	

注：

由于云南省澄江铜材厂已丧失持续经营能力，本公司对该项投资全额计提了长期投资减值准备。

本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值：	期初数	本年增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	134,491,205.03	27,159,009.77	1,831,210.12	159,819,004.68
电子设备、器具及家具	34,937,622.14	3,042,884.27	497,304.60	37,483,201.81
机器设备	204,312,974.52	35,804,430.21	706,232.60	239,411,172.13
运输工具	13,606,011.05	6,756,943.05	1,548,157.05	18,814,797.05
固定资产装修	517,732.00	746,091.11		1,263,823.11

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

小 计	387,865,544.74	73,509,358.41	4,582,904.37	456,791,998.78
累计折旧：				
房屋建筑物	23,290,461.32	5,435,348.87	314,308.93	28,411,501.26
电子设备、器具及家具	18,046,018.21	2,664,428.40	4,132.41	20,706,314.20
机器设备	98,326,513.86	11,074,529.03	549,579.24	108,851,463.65
运输工具	4,164,419.57	2,806,150.47	679,913.43	6,290,656.61
固定资产装修	65,442.78	443,898.14		509,340.92
小 计	143,892,855.74	22,424,354.91	1,547,934.01	164,769,276.64
固定资产净值	243,972,689.00			292,022,722.14
固定资产减值准备：				
房屋建筑物				
机器设备	1,660,803.07		136,343.22	1,524,459.85
电子设备	423,757.10			423,757.10
小 计	2,084,560.17		136,343.22	1,948,216.95
固定资产净额	241,888,128.83			290,074,505.19

注：

本公司计提固定资产减值准备系由于帐面价值高于可变现净值所致。

本公司以原值 63,673,726 元、净值为 51,448,370 元的房产做抵押,取得银行借款 4400 万元。

本公司固定资产中融资租赁资产的帐面原值为 4,264,181.00 元,累计折旧为 1,968,525.72 元,净值为 2,295,655.28 元。

11. 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
“九五”技改	12,021,785.25	3,455,051.39	10,661,977.26		4,814,859.38	金融机构 贷款
其中：借款利息资本 化	1,233,332.00		1,231,910.06		1,421.94	金融机构 贷款
思源大厦	18,386,914.90	3,832,647.84			22,219,562.74	自有资金
新建厂房		25,602,226.30			25,602,226.30	自有资金
其他工程	16,553,990.99	4,999,563.88	14,178,265.68		7,375,289.19	自有资金
合 计	46,962,691.14	37,889,489.41	24,840,242.94		60,011,937.61	
减：在建工程减值准 备	651,597.07	983,646.35			1,635,243.42	
在建工程净额	46,311,094.07	36,905,843.06	24,840,242.94		58,376,694.19	

12. 无形资产

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

项目名称	购入方式	原始金额	年初余额	增加数	转出数	摊销数	年末余额	剩余摊销期
商誉(1)	购入业务	5,638,632	4,510,905.68			563,863.00	3,947,042.68	7
商誉(2)	购入业务	3,720,569	2,976,455.25			372,056.90	2,604,398.35	7
全可控涡轮技术		11,630,000	9,303,999.92			1,163,000.04	8,140,999.88	7
快速成型专有技术		14,730,000	11,783,999.50			1,473,000.00	10,310,999.50	7
智能专有技术		9,044,400	7,325,964.02			994,884.00	6,331,080.02	7
绣花机专有技术		4,039,667	3,230,470.75			425,497.66	2,804,973.09	7.75
土地使用权	注入	15,988,980	12,733,717.14	14,152,880.00		320,345.04	26,566,252.10	38.75
职工住房使用权	购入业务	4,485,988	3,738,324.05			93,458.04	3,644,866.01	39
财务软件	购入业务	129,200	110,896.61	664,215.00		57,903.38	717,208.23	7.58
公司网站技术开发费	购入业务	38,000	29,133.38			7,599.96	21,533.42	2.83
九五技改 ORACLE 软件		494,030	304,651.81			49,403.04	255,248.77	5.17
合 计		69,939,466	56,048,518.11	14,817,095.00		5,521,011.06	65,344,602.05	

注：

上述商誉指：2001 年 12 月，本公司实施资产重组时向西安交大产业集团购买智能电器事业部、自动机器事业部实际交易价与帐面价值的差额。公司 2002 年度以该两个事业部资产和上述相关商誉投资分别设立了西安交大思源智能电器有限公司、昆明交大昆机自动机器有限公司，该两项商誉按 10 年摊销。

上述专有技术指：2001 年 12 月，本公司实施资产重组时向西安交大产业集团购买的专有技术。2002 年度本公司以其中“智能专有技术”“绣花机专有技术”投资分别设立了西安交大思源智能电器有限公司、昆明交大昆机自动机器有限公司。2003 年度本公司以“快速成型专有技术”对陕西恒通智能机器有限公司增资。

土地使用权期初数为云南省人民政府以股本的形式注入，本期增加数为子公司长沙赛尔新购入的土地。

13. 长期待摊费用

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

项 目	原始发生金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销期
办公楼改造	298,876	177,299.20	30,392.40	96,250.40	187,434.80	111,441.20	2
老大联合维修费	691,259	345,629.91		345,629.91	691,259.00	0.00	0
厂房装修	594,875	160,875.00		160,875.00	594,875.00	0.00	0
合 计	1,585,010	683,804.11	30,392.40	602,755.31	1,473,568.80	111,441.20	

14. 短期借款

借款种类	期末数			期初数		
	金 额	汇 率	币 种	金 额	汇 率	币 种
担保借款	39,091,000.00		人民币			人民币
抵押借款	44,000,000.00		人民币	44,000,000.00		人民币
质押借款			人民币	25,000,000.00		人民币
信用借款	54,000,000.00		人民币	50,000,000.00		人民币
合 计	137,091,000.00			119,000,000.00		

注：

抵押借款全部由公司拥有房屋建筑物作为抵押,详见本附注“五.10”。

15 . 应付帐款

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 62,640,557.32 元、48,120,874.13 元,应付帐款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详情在附注七“关联方关系及其交易”中披露。

16. 预收帐款

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 294,381,649.15 元、193,023,605.38 元,增长率 52.51%,主要原因系本公司及控股子公司“西安赛尔”销售定单增加使预收货款相应增加。

预收帐款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17. 应付工资

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 2,401,981.42 元、3,276,822.70 元,系欠发的职工工资。

18. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	9,585,420.91	7,796,169.02

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

营业税	304,763.85	297,953.47
城建税	40,917.73	291,175.42
企业所得税	4,584,707.72	2,651,427.23
个人所得税	241,639.14	24,100.34
其他税	1,446.73	28,550.84
合 计	14,758,896.08	11,089,376.32

19.其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	15,712.47	126,889.33
防洪基金	423.86	31,808.46
住房公积金	449,815.00	205,358.74
合 计	465,951.33	364,056.53

20.其他应付款

截止 2004 年 12 月 31 日、2003 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 25,250,268.44 元、11,347,413.27 元。 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项详情在附注五“关联方关系及其交易”中披露。

21.预提费用

项 目	期末数	期初数
预提房租	61,888.00	366,600.00
预提审计费	1,727,814.33	1,810,332.00
预提水电费	231,327.90	168,586.68
预提咨询费、律师费等	51,686.73	444,986.89
其他		
合 计	2,072,716.96	2,790,505.57

22.一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付融资租赁款	342,168.90	342,168.90
合 计	342,168.90	342,168.90

23.长期借款

借款种类	期末数			期初数		
	金 额	汇 率	币 种	金 额	汇 率	币 种
信用借款			人民币	1,500,000.00		人民币

合计				1,500,000.00		
24. 长期应付款						
种 类	期间	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	20 年	6,843,378.00	6,159,040.20		342,168.90	5,816,871.30
减：未确认融资费用		2,579,197.00	2,321,277.40		128,959.80	2,192,317.60
减：一年内到期的应付融资租赁款			342,168.90	342,168.90	342,168.90	342,168.90
小计		4,264,181.00	3,495,593.90	-342,168.90	-128,959.80	3,282,384.80
陕西省财政厅基建拨款			200,000.00			200,000.00
智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款			7,000,000.00			7,000,000.00
合计		4,264,181.00	10,695,593.90	-342,168.90	-128,959.80	10,482,384.80

注：

未确认融资费用为最低租赁付款额人民币 6,843,378 元与融资租入固定资产的入帐价值 4,264,181 元之间的差额，该差额在租赁期按直线法摊销，摊销期为 20 年。

智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款系指根据国家发展计划委员会《关于西安交大思源智能电器有限公司“智能化电器技术与设备技术产业化示范工程”建设项目可行性研究报告的批复》（会计高技（2000）1883 号文），对该工程所拨的款项。

25. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
云南省科委专项拨款	2,647,563.01	2,971,423.01
合 计	2,647,563.01	2,971,423.01

26. 递延收益

项目名称	原始金额	年初余额	增加数	本期摊销数	累计摊销数	年末余额	剩余摊销期
房屋建筑收益	4,023,642.00	3,121,342.41		451,150.20	1,353,449.79	2,670,192.21	17
其中：							
经营租赁	1,758,331.00	1,582,498.74		87,916.60	263,748.86	1,494,582.14	17
融资租赁	2,265,311.00	1,538,843.67		363,233.60	1,089,700.97	1,175,610.07	3-17
土地使用权	8,287,344.00	7,458,567.66		414,364.92	1,243,141.26	7,044,202.74	17

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

其中：						
经营租赁	8,287,344.00	7,458,567.66	414,364.92	1,243,141.26	7,044,202.74	17
融资租赁						
合 计	12,310,986.00	10,579,910.07	865,515.12	2,596,591.05	9,714,394.95	

注：

2001 年 12 月本公司实施资产重组时，租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权，租赁期为 20 年。该部分资产售价为 28,438,361 元，帐面价值为 16,127,375 元，本公司将由此产生的收益 12,310,986 元予以递延。经营租赁收益按租金支付比例在租赁期内进行分摊；融资租赁收益按折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、未上市流通股份	120,007,400.00			120,007,400.00
发起人股份	31,345,554.00			31,345,554.00
其中：国家持有股份	31,345,554.00			31,345,554.00
募集法人股	88,661,846.00			88,661,846.00
二、已上市流通股份	125,000,000.00			125,000,000.00
其中：人民币普通股	60,000,000.00			60,000,000.00
境外上市外资	65,000,000.00			65,000,000.00
三、股份总数	245,007,400.00			245,007,400.00

28. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	293,744,338.00	293,744,338.00
资产评估增值	11,536,142.12	11,536,142.12
捐赠	10,800.00	
合 计	305,291,280.12	305,280,480.12

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	8,406,328.92			8,406,328.92
法定公益金	8,406,328.92			8,406,328.92
合 计	16,812,657.84			16,812,657.84

30. 未分配利润

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

项 目	2004 年度
期初未分配利润	-45,259,474.24
加：本年净利润	-17,081,049.41
减：提取的法定盈余公积金	
提取的法定公益金	
期末未分配利润	-62,340,523.65

31. 主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机床产品销售	262,246,383.68	191,337,032.68	183,276,013.60	128,419,795.34
高效节能压缩机销售	137,452,140.23	103,510,753.43	85,627,155.51	63,926,812.16
绣花机销售	15,223,136.07	10,215,171.15	13,799,621.50	10,229,433.02
智能电器销售	10,328,182.13	5,241,034.71	11,226,040.97	5,873,098.54
机床加工服务	14,708,642.40	11,012,318.54	13,925,761.86	9,050,992.19
激光快速成型机销售	13,404,104.84	8,097,121.00	9,850,378.27	5,021,424.35
传感设备销售	5,366,865.09	2,863,439.08	7,473,193.66	3,411,355.77
其他销售	10,706,915.92	6,820,905.79	5,435,187.95	2,630,972.58
合计	469,436,370.36	339,097,776.38	330,613,353.32	228,563,883.95

注：

本公司 2004 度向前五名客户销售收入总额为 96,480,260 元，占全部销售收入的比例为 20.55%。

32. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
营业税	47,050.44	282,080.66
城建税	106,308.81	451,811.25
教育费附加	46,746.68	196,468.97
合 计	200,105.93	930,360.88

注：

城建税和教育费附加分别按应缴增值税、营业税的 7%和 3%计缴。

33. 其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
-----	--------	--------	--------

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

材料销售	1,044,540.33	770,387.24	274,153.09
租赁业务	220,428.32	228,014.08	-7,585.76
下脚料	886,594.13		886,594.13
技术服务	367,850.00	275,706.75	92,143.25
合 计	2,519,412.78	1,274,108.07	1,245,304.71

34. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	7,486,446.86	7,849,134.45
减：利息收入	1,270,224.67	2,337,929.72
汇兑损益	73,410.42	-164,852.40
银行手续费	104,548.35	101,835.04
其他	128,959.80	128,959.80
合 计	6,523,140.76	5,577,147.17

35. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
摊销股权投资差额	-1,398,182.40	-1,452,634.34
短期投资跌价准备	-37,545,954.48	
短期投资收益	808,092.39	26,875.97
合 计	-38,136,044.49	-1,425,758.37

36. 补贴收入

项 目	本年累计数	上年累计数
增值税退税	2,654,766.16	1,642,310.61
合 计	2,654,766.16	1,642,310.61

37. 营业外收入

项 目	本年累计数	上年累计数
处置固定资产收益	106,162.81	1,411,407.77
培训费收入	19,550.00	
其他	140,350.00	64,970.00
合 计	266,062.81	1,476,377.77

38. 营业外支出

项 目	本年累计数	上年累计数
固定资产报废损失	113,577.85	31,320.99
捐赠支出	71,500.00	

固定资产减值准备		
在建工程减值准备	983,646.35	
其他	63,234.84	58,676.90
合 计	1,231,959.04	89,997.89

39. 所得税

所得税 4,269,092.22 元主要为本公司和 “ 西安赛尔 ” 的所得税费用。

40. 现金及现金等价物

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
货币资金	196,667,287.24	121,861,338.59	194,990,479.05	139,866,908.23
减：银行定期存款	7,564,260.00	2,853,660.00	30,005,500.00	26,642,500.00
减：其他货币资金	3,000,000.00	0.00		
现金及现金等价物	186,103,027.24	119,007,678.59	164,984,979.05	113,224,408.23

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 40,106,241.49 元，主要支付款项如下：

项 目	金 额
差旅费	8,691,922.00
办公费	4,921,799.57
业务招待费	4,048,097.57
股票上市管理费及公告费	2,018,668.30
产品三包费用	4,035,218.18
物业管理综合服务费	1,944,969.45
审计费、咨询费	3,341,601.24
宣传费设计费	2,122,063.44
研究开发费	962,958.48
修理费	4,048,097.57
运杂费	2,061,967.80
合计	38,197,363.60

42、非经常性损益项目列示

项 目	金 额
处置固定资产净收益	-7,415.04

以前年度已经计提的各项减值准备的转回	9,092,127.77
政府补贴	4,004,766.16
委托投资损益	-37,480,416.81
其他营业外收支净额	25,165.16
扣除所得税的影响	-288,685.75
合 计	-24,654,458.51

六、母公司会计报表附注（单位：人民币元）

1. 应收账款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	25,964,326.09	49.35	928,848.01	21,385,372.62	64.09	923,666.14
1-2年	11,515,109.46	21.88	4,861,529.72	5,385,289.21	13.16	2,068,201.99
2-3年	2,344,893.36	4.46	2,294,893.36	4,463,315.44	10.91	4,463,315.44
3年以上	12,792,600.98	24.31	12,589,096.04	9,682,028.43	11.84	9,118,523.49
合 计	52,616,929.89	100.00	20,674,367.13	40,916,005.70	100.00	16,573,707.06

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收帐款前五名债务人欠款总额为 12,533,429.96.00 元，占应收账款总额的 23.82%。

2. 其他应收款

帐 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备	金 额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	6,168,777.61	88.54	233,141.38	17,828,501.09	53.35	349,594.72
1-2年	675,670.70	9.70	247,835.35	14,288,873.95	43.60	4,516.25
2-3年	27,032.50	0.39	27,032.50	7,000.00	0.02	7,000.00
3年以上	95,782.30	1.37	95,782.30	647,733.70	3.03	647,733.70
合 计	6,967,263.11	100.00	603,791.53	32,772,108.74	100.00	1,008,844.67

注：

其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款详情在附注七“关联方关系及其交易”中披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 2,021,315.59 元，占其他应收款总额的 29.01%。

3. 长期股权投资

被投资单位概况				
投资单位	初始投资	投资比例	投资期限	核 算 方 法
西安赛尔机泵成套设备有限公司	16,734,463	45.00%	无	权益法
陕西恒通智能机器有限公司	23,838,606	65.34%	无	权益法
西安交大思源智能电器有限公司	27,310,000	78.03%	无	权益法
昆明交大昆机自动机器有限公司	18,390,000	90.91%	无	权益法
云南省澄江铜材厂	2,000,000	40.00%		成本法

长期股权投资增减变动情况						
被投资单位 名称	期初数	本期权益增减			本期出售	期末数
		投资成本	权益调整	派发股利		
西安赛尔机泵成套设备有限公司	17,541,197.67	4,958,802.85	6,336,434.56	4,163,885.27		24,672,549.81
陕西恒通智能机器有限公司	16,870,349.11		289,503.53			17,159,852.64
西安交大思源智能电器有限公司	28,622,839.38		-1,243,359.07			27,379,480.31
昆明交大昆机自动机器有限公司	19,966,342.04		-2,553,475.04			17,412,867.00
云南省澄江铜材厂	2,000,000.00					2,000,000.00
减：长期投资减值准备	2,000,000.00					2,000,000.00
合 计	83,000,728.20	4,958,802.85	2,829,103.98	4,163,885.27		86,624,749.76

股权投资差额						
投 资 单 位	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
西安赛尔机泵成套设备有限公司	7,296,277.00	5,837,021.56		729,627.72	5,107,393.84	10 年
陕西恒通智能机器有限公司	6,849,713.19	5,349,248.11		668,554.68	4,680,693.43	10 年
合 计	14,145,990.19	11,186,269.67		1,398,182.40	9,788,087.27	

注：

由于云南省澄江铜材厂已丧失持续经营能力，本公司对该项投资全额计提了长期投资减

值准备。

本公司被投资单位执行的会计政策与本公司无重大差异，投资变现及投资收益的汇回无重大限制。

3. 主营业务收入及成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机床产品销售	262,930,144.36	193,064,905.56	183,396,407.17	128,963,795.34
机床加工服务	15,662,431.27	11,660,894.97	15,041,792.48	9,050,992.19
其他销售	5,520,904.99	768,486.53	1,589,131.76	518,446.73
合计	284,113,480.62	205,494,287.06	200,027,331.41	138,533,234.26

注：

本公司 2004 度向前五名客户销售收入总额为 46,161,690.00 元，占全部销售收入的比例为 16.25%。

4. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
股权投资收益	2,829,103.98	7,554,155.14
摊销股权投资差额	-1,398,182.40	-1,452,634.34
短期投资跌价准备	-37,545,954.48	
短期投资收益	808,092.39	26,875.97
合 计	-35,306,940.51	6,128,396.77

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

存在控制的关联方

企业名称	与本企业关系	经济性质或类型	注册地址	主要经营范围	法定代表人
交大产业	第一大股东	国有独资	西安市	法律法规禁止的、不得经营、应经审批的、未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的、企业自主选择经营项目，开展经营活动。	席西民

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

西安赛尔机泵成套设备有限公司（西安赛尔）	子公司	有限责任	西安市	机泵成套设备工程、详能鼓风机、压缩机成套设备、引进设备及其备件的研制改型、自动控制系统工程、数控工程、机电化工设备、仪器仪表的技术开发、整机生产、销售。	王尚锦
陕西恒通智能机器有限公司（陕西恒通）	子公司	有限责任	西安市	机电设备、普通机械、电子产品、计算机软硬件销售；电脑网络工程的技术开发；技术咨询服务；模具模型的生产、销售。	卢秉恒
西安交大思源智能电器有限公司	子公司	有限责任	西安市	电器、电力、电子工程及产品的开发、生产、销售、技术服务。	张汉荣
昆明交大昆机自动机器有限公司	子公司	有限责任	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、系统集成；电子产品、普通机械、电器机械的批发零售、代购代销。	张汉荣

控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交大产业	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00
西安赛尔机泵成套设备有限公司（西安赛尔）	2,000,000.00	2,560,692.00	--	4,560,692.00
陕西恒通智慧型机器有限公司（陕西恒通）	27,960,000.00		--	27,960,000.00
西安交大思源智能电器有限公司	35,000,000.00		--	35,000,000.00
昆明交大昆机自动机器有限公司	20,230,000.00		--	20,230,000.00

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
交大产业	71,052,146.00	29	--		71,052,146.00	29.00

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

西安赛尔机 泵成套设备 有限公司	1,600,000.00	80	452,312.00	--	2,052,312.00	45.00
陕西恒通智 能机器有限 公司	18,270,000.00	65.34		--	18,270,000.00	65.34
西安交大思 源智能电器 有限公司	27,310,000.00	78.03		--	27,310,000.00	78.03
昆明交大昆 机自动机器 有限公司	18,390,000.00	90.91		--	18,390,000.00	90.91

2. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
昆机集团公司	第二大股东委托管理股权
云南省人民政府	发起人股东
交大红矾科技股份有限公司	第一大股东之子公司
西安交大药业(集团)有限公司	第一大股东之子公司

3. 关联交易

销售货物

2004 年度、2003 年度本公司以市场价格向关联方昆机集团公司销售货物分别为 699,145.30 元、890,182.00 元。

提供及接受劳务

1993 年 11 月 15 日，本公司与昆机集团公司订立一项有关在重组后互相提供若干服务的协定，根据此项协定，本公司向昆机集团提供水、电等服务；昆机集团公司向本公司提供物业管理、员工医疗服务、教育及对离退休人员的管理服务。服务费由双方每年商定，并首先依据有关政府部门就该类服务所定的标准计算，若无适当的国家标准，本公司及昆机集团公司则按双方协定计算服务费。2004 年度、2003 年度本公司与昆机集团公司之间发生上述交易额如下：

交易事项	本年发生额	上年发生额
向昆机集团公司支付物业管理费	956,461.15	1,912,922.00
向昆机集团公司支付员工医疗服务费	75,000.00	150,000.00

交大昆機科技股份有限公司
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

向昆机集团公司支付员工社会及教育 服务费等	325,000.00	1,200,000.00
向昆机集团公司支付绿化费		
离退休人员管理费	75,384.00	88,232.00
合 计	1,431,845.15	3,351,154.00
购进货物		

2004 年度、2003 年度本公司的控股子公司陕西恒通以市场价格从交大红矾科技股份有限公司采购备件分别为 2,168,361.69 元、1,064,835.66 元。

租赁

2004 年 4 月 18 日第四届董事会第十六次会议审议通过了从 2004 年 1 月 1 日起停止执行本公司与昆明昆机集团公司 2002 年 2 月 10 日签订的《房屋租赁补充合同》和《土地使用权租赁补充合同》，继续执行 2001 年签订的《房屋租赁补充合同》和《土地使用权租赁补充合同》。

上述合同所涉及资产为 2001 年本公司资产重组时租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权。

2003 年度，本公司租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权，年租金分别为 607,760 元、407,520 元，租赁期为 20 年。

2004 年度，本公司支付租回已出售给云南省人民政府的部分房屋、土地使用权年租金分别为 800,000.00 元、1,200,000.00 元，租赁期不变。

担保

西安交大药业(集团)有限公司为西安赛尔的 2000 万元短期借款提供担保。

其他交易

本公司及控股子公司与交大产业集团公司或其控制的其他公司进行交易，情况如下：

交易事项	本年发生额	上年发生额
向交大产业集团支付水电费等	847,383.33	
向交大产业集团支付房租	525,076.00	350,394.00
合 计	1,372,459.33	350,394.00

本公司与交大产业集团的投资方西安交通大学进行交易，情况如下：

交易事项	本年发生额	上年发生额
向交通大学支付研究费	1,508,000.00	1,060,000.00
合 计	1,508,000.00	1,060,000.00

4. 关联交易余额

关联单位名称	会计报表项目	期末数	期初数	款项性质
交大产业	其他应收款		1,517,987.02	往来款
	应付帐款		125,500.00	购货款
	其他应付款	1,440,000.00	1,440,000.00	往来款
	预提费用	130,648.00	366,000.00	预提的水电费
昆机集团	其他应付款	1,787,515.38	1,551,210.00	未支付的物业管理费等
昆明昆机销售公司	预收账款	285,000.00	80,000.00	销货款
云南省人民政府	一年内到期的长期应付款	342,168.90	342,168.90	应付租入固定资产款
	长期应付款	5,816,871.30	6,159,040.20	应付租入固定资产款
交大红碯科技股份有限公司	预付帐款	248,735.53	417,144.21	

八、或有事项

本公司为子公司“自动机器”提供借款担保，具体情况如下：

贷款银行名称	金 额	担保期限	备注
华夏银行城北支行	5,000,000.00	2004.05---2005.05	短期借款
华夏银行城北支行	4,091,000.00	2004.06---2005.06	短期借款
合计	9,091,000.00		

九、承诺事项

租赁承诺：资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额及以后年度将支付的最低租赁付款额总额如下：

会计年度	金 额
2005 年	342,168.90
2006 年	342,168.90
2007 年	342,168.90
以后年度	4,790,364.60
合计	5,816,871.30

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

2005 年 4 月 7 日，本公司与捷克共和国道斯凡斯多夫公司共同出资成立了昆明道斯机床有限公司(简称“道斯公司”)，注册资本 500 万欧元（折合人民币约 5400 万元），主要经营范围：开发、设计、生产和销售自产机床系列产品及配件，本公司拥有合资公司 50%的股权。

根据本公司与道斯凡斯多夫公司签订的中外合资经营合同的约定，本公司主要以建筑物、专用设备、专用工装夹具、办公设施及现金出资。其中:建筑物、专用设备等实物出资 1,675,940 欧元（折合人民币约 1810 万元），现金出资 824,060 欧元（折合人民币约 890 万元）。

十一、 债务重组事项

本公司无债务重组事项。

十二、 其他重要事项

1、 香港会计准则与中国会计准则的差异

本会计报表按中国会计准则编制,不同于香港会计准则编制的财务报表。

2004 年度的合并净利润及 2004 年 12 月 31 日的合并净资产分别为人民币-17,081,049.41 元、504,770,814.31 元，按香港会计准则对本年合并净利润和合并净资产的主要调整如下：

项 目	净利润	净资产
根据中国会计准则编制的会计报表金额	-17,081,049.41	504,770,814.31
减:租赁形成的损失	664,333.00	664,333.00
加:出售土地使用权收益		6,958,587.00
加:对子公司投资而获得的收益		924,871.45
加:捐赠收益	10,800.00	
加:子公司尚未收到的所得税退税款	150,827.27	
根据香港会计准则编制的会计报表金额	-17,583,755.14	511,989,939.76

上述根据香港会计准则编制的会计报表金额已经德勤关黄陈方会计师行审计。

2、 本公司报告期内净资产收益率和每股收益及上年同期的净资产收益率和每股收益如下：

项 目	2004 年度				2003 年度			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.78	25.35	0.5312	0.5312	19.38	19.66	0.4127	0.4127
营业利润	5.30	5.21	0.1091	0.1091	3.45	3.50	0.0735	0.0735
净利润	-3.38	-3.33	-0.0697	-0.0697	2.89	2.93	0.0615	0.0615
扣除非经常性损益后的净利润	1.50	1.48	0.0309	0.0309	1.46	1.48	0.0311	0.0311

交大昆机科技股份有限公司

2005 年 4 月 27 日

B、香港会计准则：

(一) 审计报告及財務報表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

<u>內容</u>	<u>頁次</u>
審計師報告	1 & 2
綜合損益表	3
綜合資產負債表	4 & 5
資產負債表	6 & 7
綜合股本變動報表	8
綜合現金流量表	9 & 10
財務報表附註	11 - 35

審計師報告

致交大昆機科技股份有限公司股東
(在中華人民共和國成立之中外合資股份有限公司)

本審計師行已完成審核載於第 2 頁至 35 頁按照香港普遍採納之會計原則編製的財務報表。

董事及審計師的個別責任

貴公司之董事須負責編製真實與公平的財務報表。在編製該等財務報表時，董事必須貫徹採用合適的會計政策。

本行的責任是根據本行審核工作的結果，對該等財務報表表達獨立的意見，並向股東報告，除此以外，本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向其他人士負上或承擔責任。

意見的基礎

本行是按照香港會計師公會頒佈之核樓準則進行審核工作，惟本行之審核工作範圍受下文所述情況限制。

審核範圍包括以抽查方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關之憑證，亦包括評估董事於編製該等財務報表時所作之重大估計及判斷、所釐定之會計政策是否適合 貴公司及貴集團之具體情況，及是否貫徹運用並足夠地披露該等會計政策。

本行在策劃審核工作時，均以取得一切本行認為必需之資料及解釋為目標，使本行能獲得充份之憑證，就該等財務報表是否存有重大錯誤陳述，作出合理確定。然而，本行可獲得之憑證有限。誠如財務報表附註 21 所披露，於二零零四年十二月三十一日，本公司於中富證券戶口內中其他證券投資人民幣 8,270,000 元已被中國華融資產有限公司接管。然而，本行未能取得充份憑證以肯定 貴集團此投資證券之擁有權。此外，本行亦未能取充份憑證以評估是否必須確認此投資證券之減值虧損。因此，本行無法確認 貴集團是否無重大錯誤陳述。倘發現必須作出任何調整，均將減少 貴公司和 貴集團是否無重大錯誤陳述。倘發現必須作出任何調整，均將減少 貴公司和 貴集團於二零零四年十二月三十一日之資產淨額以及增加截至該日止年度之虧損淨額。

在表達意見時，本行亦已衡量該等財務報表所載資料在整體上是否足夠。本行相信，本行之審核已為本行作出下列意見提供合理的基礎。

因審核意見範圍受限制而導致之保留意見

除本行倘若獲有關其他投資之充份憑證而可能須作出本行認為必要之調整外，本行認為上述的財務報表已真實及公平地反映 貴公司及 貴集團於二零零四年十二月三十一日之財政狀況及 貴集團截至該日止年度之虧損及現金流量，並已照香港公司條例之披露規定恰當編製。

僅就本行審核其他投資時所受到限制而言，本行未能獲得本行認為就審核而言屬必需之所有資料及解釋。

德勤·關黃陳方會計師行
執業會計師

香港
2005 年 4 月 27 日

綜合損益表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

	附註	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
營業額	5	469,436	330,613
銷售成本		<u>(339,298)</u>	<u>(229,494)</u>
營業溢利		130,138	101,119
其他收入	6	11,329	7,369
管理費用		(70,066)	(59,339)
銷售費用		<u>(31,004)</u>	<u>(22,228)</u>
主營業務溢利	7	40,397	26,921
財務費用	8	(8,966)	(7,979)
證券投資之未實現虧損	22	(41,796)	-
攤薄子公司股權溢利	9	<u>-</u>	<u>925</u>
稅前營業(虧損)溢利		(10,365)	19,867
稅項	10	<u>(4,076)</u>	<u>(2,297)</u>
稅後營業(虧損)溢利		(14,441)	17,570
少數股東權益		<u>(3,145)</u>	<u>(2,246)</u>
本年度(虧損)溢利	11	<u>(17,586)</u>	<u>15,324</u>
每股(虧損)溢利	13	<u>人民幣(7.0 分)</u>	<u>人民幣 6.3 分</u>

綜合資產負債表
於 2004 年 12 月 31 日

	附註	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	14	375,342	301,812
商譽	16	17,284	19,544
無形資產	17	27,424	31,554
遞延資產	18	3,645	3,738
		<u>423,695</u>	<u>356,648</u>
流動資產			
存貨	19	323,471	246,791
應收貿易帳款	20	96,275	105,301
其他應收款，訂金及預付帳款		73,799	62,299
應收關連公司款項	35	-	3
其他投資	21	9,204	10,000
可退還稅款		193	16
已抵押銀行存款	31	7,711	26,642
銀行結存及現金		<u>188,957</u>	<u>158,348</u>
		<u>699,610</u>	<u>609,400</u>
流動負債			
應付帳款	22	63,507	48,121
預收帳款		300,934	193,024
其他應付款		37,629	32,329
欠付關連公司款項	35	3,397	1,631
應付稅項		4,601	2,667
一年內償還之融資租約承擔	23	235	213
銀行借款	24	<u>137,091</u>	<u>119,000</u>
		<u>547,394</u>	<u>396,985</u>
流動資產淨值		<u>152,216</u>	<u>212,415</u>
		<u>575,911</u>	<u>569,063</u>

	附註	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
股本及儲備			
股本	25	245,007	245,007
儲備		267,133	284,719
		<u>512,140</u>	<u>529,726</u>
少數股東權益		<u>49,698</u>	<u>23,391</u>
非流動負債			
一年後償還之融資租約承擔	23	3,453	3,625
遞延收入	27	3,420	3,621
其他長期借款	28	7,200	8,700
		<u>14,073</u>	<u>15,946</u>
		<u>575,911</u>	<u>569,063</u>

第 2 頁至第 35 頁之財務報表經董事會於 2005 年 4 月 27 日批准，並由下列董事代表簽署：

张汉荣

董事

程云川

董事

資產負債表

於 2004 年 12 月 31 日

	附註	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	14	273,250	256,687
附屬公司投資	15	91,232	86,273
應收附屬公司款項	15	756	23,655
無形資產	17	8,141	9,304
遞延資產	18	3,645	3,738
		<u>377,024</u>	<u>379,657</u>
流動資產			
存貨	19	209,795	191,885
應收貿易帳款		46,035	40,685
其他應收款，訂金及預付帳款		12,474	12,014
其他投資	21	9,204	10,000
可退還稅款		-	16
已抵押銀行存款	31	-	26,642
銀行結存及現金		<u>121,861</u>	<u>103,225</u>
		<u>399,369</u>	<u>384,467</u>
流動負債			
應付帳款		21,588	13,856
預收帳款		107,213	77,275
其他應付款		29,159	22,517
應付附屬公司款項	15	3,526	-
應付關連公司款項	35	2,073	1,631
應交稅款		1,906	-
一年內償還之融資租約承擔	23	213	213
銀行借款	24	<u>98,000</u>	<u>119,000</u>
		<u>263,678</u>	<u>234,492</u>
流動資產淨值		<u>135,691</u>	<u>149,975</u>
		<u>512,715</u>	<u>529,632</u>

	<u>附註</u>	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
股本及儲備			
股本	25	245,007	245,007
儲備	26	260,877	275,879
		<u>505,884</u>	<u>520,886</u>
非流動負債			
一年後償還之融資租約承擔	23	3,411	3,625
遞延收入	27	3,420	3,621
其他長期借款	28	-	1,500
		<u>6,831</u>	<u>8,746</u>
		<u>512,715</u>	<u>529,632</u>

张汉荣

董事

程云川

董事

綜合股本變動表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	資本 公積金 人民幣千元 (附註 26)	法定 公積金 人民幣千元 (附註 26)	法定 公益金 人民幣千元 (附註 26)	累積虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
本集團							
於 2003 年 1 月 1 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(51,387)	514,402
本年度溢利	-	-	-	-	-	15,324	15,324
撥轉	-	-	-	311	155	(466)	-
於 2003 年 12 月 31 日	245,007	293,745	10,225	8,717	8,561	(36,529)	529,726
本年度虧損	-	-	-	-	-	(17,586)	(17,586)
撥轉	-	-	-	575	-	(575)	-
於 2004 年 12 月 31 日	245,007	293,745	10,225	9,292	8,561	(54,690)	512,140

綜合現金流量表

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
經營業務		
主營業務溢利	40,397	26,921
作以下調整：		
收取利息	(1,269)	(751)
其他投資收入	(4,890)	(1,600)
遞延資產攤銷	(201)	(201)
固定資產折舊及攤銷	25,974	20,645
無形資產攤銷	4,130	3,945
商譽攤銷	2,260	2,443
預付租金攤銷	93	94
出售固定資產損失(收入)	251	(1,379)
出售其他投資收入	(168)	(14)
呆壞帳準備	13,982	10,701
存貨減值準備回撥	(4,031)	(5,280)
流動資金變動前之經營業務之現金流入額	76,528	55,524
存貨增加	(72,434)	(46,032)
應收貿易帳款增加	(2,832)	(59,880)
其他應收款，訂金及預付帳款增加	(13,899)	(37,946)
應收關連公司款項減少	3	25
應付帳款增加	15,386	29,095
預收帳款增加	107,910	137,954
其他應付帳款增加	4,259	9,875
應付關連公司款項增加	1,766	-
經營業務之現金流入額	116,687	88,615
已付所得稅	(2,319)	(1,009)
經營業務之現金流入淨額	114,368	87,606

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
投資業務		
購買固定資產	(99,420)	(34,571)
購買其他投資	(136,000)	(30,998)
抵押銀行存款的減少	18,931	13,863
出售其他投資所得款	95,168	103,681
收取利息	1,269	751
出售固定資產所得款	430	8,060
其他投資收入	4,250	1,600
合營企業償還墊款	-	400
出售聯營公司之投資所得款	-	250
投資業務之現金流(出)入淨額	(115,372)	63,036
融資業務		
新增銀行貸款	162,000	149,000
少數股東投資資本	24,203	9,630
償還銀行貸款	(143,909)	(221,800)
已付利息	(8,966)	(8,093)
償還其他長期貸款	(1,500)	(1,500)
償還融資租約承擔	(215)	(213)
關連公司提供墊款	-	1,434
支付少數股東股息	-	(198)
融資之現金流(出)入淨額	31,613	(71,740)
現金及現金等價物增加(減少)	30,609	78,902
年初之現金及現金等價物	158,348	79,446
年末之現金及現金等價物為 銀行結存及現金	188,957	158,348

財務報表附註

截至 2004 年 12 月 31 日止年度

第一章 簡介

本公司為一家在中華人民共和國(「中國」)成立之中外合資股份有限公司。本公司主要經營一項業務，即設計、開發、製造及銷售機床、精密測量設備和精密傳感器。各附屬公司之業務載於財務報表附註 15。

第二章 新會計準則之潛在影響

于 2004 年，香港會計師公會頒佈了一些新訂或經修訂的香港會計實務準則和香港財務報告準則。這些準則將於由 2005 年 1 月 1 日開始之會計年度生效。本集團並未提早採納這些新修訂的香港財務報告準則於截至 2004 年 12 月 31 日止年度的財務報告內。

本集團管理層正評估這些新修訂的香港財務報告準則將會對本集團財政狀況和業績的潛在影響，但暫時並未能確定。這些新修訂的香港財務報告準則將會改變本集團未來在財政狀況和業績方面的列示方法。

第三章 主要會計政策概要

除了其他投資按公平價值計算外，財務報表均以歷史成本為計價原則編制。編制財務報表所採用之主要會計政策符合香港標準會計準則，主要採用之會計政策列載如下：

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司每年截至 12 月 31 日止之財務報表。

於本年度購入或出售之附屬公司，其業績會分別由購入有效日期或截至出售有效日期止列入綜合收入帳。

收入確認

銷售在付貨予客戶後及所有權轉移後即予確認。

服務收入在服務提供時即予確認。

利息收入乃根據本金餘額，按適用利率依照時間比例計算。

投資股息收入於股東收取股息之權利確立時確認。

3. 主要會計政策概要 - 續

固定資產

固定資產之價值為原值減去折舊、攤銷及累計的減值損失列帳。

因資產出售或報廢而產生的收入或虧損是按銷售所得款項及資產帳面值的差額釐定，並於損益表中確認。

土地使用權成本則按合約年期於獲取土地使用証後攤銷。

除在建工程外，物業產房及設備的折舊是於計入其估計剩餘價值後以直線法按下列年率於其估計可使用年限中攤銷成本：

房屋建築物	2.5%
機器設備	2% - 8%
電子設備、器具及傢俱	6% - 10%
運輸設備	6% - 10%

融資租入固定資產在預計使用年限與租賃年限較短者期間內，按與同類購入資產相同折舊方法撥備折舊。

在建工程

在建工程按成本值入帳，其中包括所有發展項目支出及該等工程應佔之其他直接成本（包括利息支出）。竣工工程之成本則轉撥入其適當之固定資產類別內。

商譽

合併產生的商譽，指購買成本超出本集團在附屬公司的可辨認資產和負債在購買日的公允價值中所佔份額的部份。

因收購附屬公司之商譽將予資本化並於資產負債表中單獨列示，商譽在其受益期限內以直線法攤銷。

無形資產

無形資產乃按成本值減攤銷及任何減值準備(如有需要)列帳。

專有技術之成本以直線基準，分 10 年期攤銷。

3. 主要會計政策概要 - 續

資產減值

於各結算日，本集團均檢討其資產之帳面值，以確定該等資產有否出現任何顯示減值虧損之情況。倘估計資產之可收回金額將低於帳面值，則該項資產之帳面位乃調低至其可收回金額。減值虧損乃即確認為開支。

倘減值虧損於日後對銷，則將該項資產之帳面值增加至其經修訂之估計可收回金額，惟所增加之帳面值不得超逾假設過往年度並無就該項資產確認減值虧損而應計得之帳面值。減值虧損之對銷乃即時確認為收入。

附屬公司投資

附屬公司投資乃按成本值減永久減值於本公司資產負債表入帳。

存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者之較低值列帳。成本採用加權平均成本法計算。

投資證券

證券投資乃按交易日期基準確認入帳，最初以成本值計算。

持至到期日債務證券外之投資均列作投資證券或其他投資。

投資證券為就已界定長期策略持有之證券，乃於其後申報日期按成本值減並非短暫性質之任何減值虧損計算。

其他投資按公平價值(包括未變現收益及虧損)計算在本年度之溢利或虧損淨額中。

借貸成本

購買、建築或生產指定資產(即資產需經一段長時間，方能作擬定用途或銷售)所直接涉及之借貸成本，一律撥作資本，並列作該等資產成本之一部分。一旦資產之大部分已可作擬定用途或銷售，有關借貸成本即不再撥充資本。

其他借貸成本，一律按照實際發生時當作費用處理。

政府補貼

倘若可合理地保證將會收到補貼並且將符合所有附帶條件，則政府補貼按其公允值確認入帳。如補貼乃關於某一費用項目，則於按系統方法將補貼足擬補償的成本所需的期間內確認為收入。倘若補貼乃關於一項資產，則會按公允值記錄於遞延收入帳中，並以相等金額每年分期按有關資產之預計使用年期於損益帳確認為收入。

3. 主要會計政策概要 - 續

租入資產

當與租入資產的所有權有關之風險及報酬均轉讓予本集團時，該項租賃將界定為融資租賃。按融資租賃持有之資產於採購日按照其公允價值予以資本化。對於出租方的相關負債，減除利息費用後，於資產負債表確認為一項融資租賃承諾。總租賃承諾與所租入資產的公允價值之間之差額作為一項財務費用於租賃期間內記入損益，該項費用乃按照上述融資租賃負債於各會計期間乘以不變利率計算。

所有其他租賃界定為經營租約，其年租將按直線法在相關租賃約期內平均攤入損益。

如若當本集團將資產售出並立即從購買戶租回，且該交易已確定為融資租賃，則出售該資產所得款項與該資產之淨值之間如有盈餘，該盈餘將予遞延並在租期內予以適當攤銷記入損益。

稅項

利得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項數額。

現時應付稅項乃按年內應課稅盈利計算。應課稅盈利不包括已撥往其他年度的應課稅收入或可扣減開支項目，亦不包括可作免稅或不可作稅項扣減之項目，故與損益表所列純利不同。本集團期內稅項負債乃按於結算日已頒佈或將正頒佈之稅率計算。

應付或可收回之遞延稅項乃根據財務報告內資產及負債帳面值與計算應課稅盈利所採用相應稅基之差額，以資產負債表負債法處理。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差異確認，遞延稅項資產則於可扣減暫時差異有可能用以抵銷應課稅盈利時予以確認。如暫時差異由商譽(或負商譽)或由初次確認一項不影響課稅盈利或會計盈利之交易之其他資產及負債(業務合併除外)所產生、有關資產及負債不予確認。

遞延稅項須就投資於附屬公司及聯營公司所產生應課稅暫時差異予以確認，除非本集團可控制暫時差異轉回時間而此暫時差異在可預見的將來很可能不會轉回。

遞延稅項資產之帳面值乃於各個結算日進行檢討，並予以相應扣減，直至並無足夠應課稅盈利可供全部或部分遞延稅項資產可予應用為止。

遞延稅項按預期適用於負債清償或資產變現期間之稅率計算。遞延稅項從損益表扣除或計入損益表，除非遞延稅項關乎直接從權益扣除或直接計入權益之項目，在該情況下遞延稅項亦於權益中處理。

3. 主要會計政策概要 - 續

研究及開發費用

研究活動費用應產生期間確認為開支。

因發展開支而內部產生之無形資產僅可於預期清楚界定項目所產生之開發成本將會透過日後之商業活動收回時確認。所產生之資產按其可使用年期以直線法攤銷。

若無內部產生之無形資產確認，發展開支將應產生期間確認為開支。

退休金計劃費用

本集團參與一項由國家管理之員工退休計劃。按此計劃，本集團按其合資格員工薪酬之一定比例供款。於年度對此退休計劃之供款於損益表內處理。

外幣

本公司之帳目及會計紀錄以人民幣結算。

外幣交易以按交易日當天中國人民銀行外匯牌價換算為人民幣。以外幣計算之貨幣資產與負債按當天中國人民銀行外匯牌價中間價換算。因匯兌引起的盈虧撥入損益表內處理。

第四章 分類資料

根據本集團之內部財務呈報方式，本集團決定以業務分類為基本之呈報方式。

業務分類

本集團呈報之基本分類資料以產品劃分，即機床、電腦繡花機、智能型機器、節能型離心壓縮機和激光快速成型機。此等產品之分類資料列報如下：

2004 年

	機床 人民幣千元	電腦 繡花機 人民幣千元	智能型 機器 人民幣千元	節能型離 心壓縮機 人民幣千元	激光快 速成型機 人民幣千元	綜合 人民幣千元
銷售	284,314	23,298	10,985	137,514	13,325	469,436
分部結果	23,908	(2,498)	(1,589)	15,152	534	35,507
其他投資收入						4,890
主營業務溢利						40,397
財務費用						(8,966)
尚未變現其他投資虧損						(41,796)
稅前營業虧損						(10,365)
稅項						(4,076)
稅後營業虧損						(14,441)
少數股東權益						(3,145)
本年度虧損						(17,586)

按產品劃分之分類資產及分類負債帳面值分析如下：

2004 年

	機床 人民幣千元	電腦 繡花機 人民幣千元	智能型 機器 人民幣千元	節能型離 心壓縮機 人民幣千元	激光快 速成型機 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資產							
分類資產	550,533	40,055	48,182	293,828	29,665	(45,023)	917,240
未分配總資產							206,065
綜合總資產							1,123,305
負債							
分類負債	(170,604)	(9,145)	(14,123)	(263,318)	(7,608)	45,023	(419,775)
應付稅項							(4601)
未分配總負債							(141,605)
綜合總負債							(561,467)
其他資料							
固定資產增加	39,166	1,846	4,066	54,449	658	-	100,185
固定資產折舊及攤銷	21,999	1,002	304	2,226	443	-	25,974
商譽攤銷	1,398	298	564	-	-	-	2,260
無形資產攤銷	1,163	500	995	-	1,472	-	4,130
預付租金攤銷	93	-	-	-	-	-	93
呆壞帳準備	4,206	2,793	3,975	2,871	137	-	13,982

4. 分類資料 - 續

2003 年

	機床 人民幣千元	電腦 繡花機 人民幣千元	智能型 機器 人民幣千元	節能型離 心壓縮機 人民幣千元	激光快 速成型機 人民幣千元	綜合 人民幣千元
銷售	198,791	21,273	15,072	85,627	9,850	330,613
分部結果	12,344	1,893	1,895	8,753	436	25,321
其他投資收入						1,600
主營業務溢利						26,921
財務費用						(7,979)
攤薄子公司股權溢利						925
稅前營業溢利						19,867
稅項						(2,297)
稅後營業溢利						17,570
少數股東權益						(2,246)
本年度溢利						15,324

按產品劃分之分類資產及分類負債帳面值分析如下：

2003 年

	機床 人民幣千元	電腦 繡花機 人民幣千元	智能型 機器 人民幣千元	節能型離 心壓縮機 人民幣千元	激光快 速成型機 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資產							
分類資產	550,079	34,204	47,695	136,902	25,817	(23,655)	771,042
未分配總資產							195,006
綜合總資產							966,048
負債							
分類負債	(118,900)	(16,810)	(5,655)	(155,553)	(5,463)	23,655	(278,726)
應付稅項							(2,667)
未分配總負債							(131,538)
綜合總負債							(412,931)
其他資料							
固定資產增加	16,141	1,239	14,860	995	1,450	-	34,685
固定資產折舊及攤銷	17,623	571	250	1,748	453	-	20,645
商譽攤銷	1,507	372	564	-	-	-	2,443
無形資產攤銷	1,991	405	813	-	736	-	3,945
預付租金攤銷	94	-	-	-	-	-	94
呆壞帳準備	5,887	691	688	2,884	551	-	10,701

本集團之營業額及經營利潤有超過 90%來源於中國市場而其業務亦位於中國。同時本集團之資產和負債亦位於中國，因此無需作地區性分析呈報。

第五章 營業額

營業額為本集團在本年度內向外界客戶銷售貨品之已收及應收款減除增值稅，營業稅及退回貨品之淨額後入帳。

	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
本公司業務的營業額細列如下：		
貨品銷售	447,428	307,656
提供服務	<u>22,008</u>	<u>22,957</u>
	<u>469,436</u>	<u>330,613</u>

第六章 其他收入

	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
其他收入包括:		
銀行的利息收入	1,269	751
其他投資收入	4,890	1,600
出售其他投資收入	168	14
出售固定資產淨收入	-	1,379
新商品增值稅退稅	2,655	1,642
政府補貼(附註 34)	1,350	-
其他	<u>997</u>	<u>1,983</u>
	<u>11,329</u>	<u>7,369</u>

第七章 主營業務溢利

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
主營業務溢利已扣除：		
工資及其它福利費用包括：		
董事及監事酬金		
- 袍金		
執行董事及監事	204	210
非執行董事	96	96
獨立非執行董事	108	108
- 其他酬金		
執行董事及監事	1,196	397
非執行董事	5	83
- 退休金供款	46	41
	1,655	935
其他退休金供款	5,209	4,252
其他工資及福利費用	57,666	53,083
	64,530	58,270
審計師酬金	1,804	1,500
折舊和攤銷		
- 預付租金攤銷	93	94
- 商譽攤銷(包括於管理費用內)	2,260	2,443
- 無形資產攤銷(包括於管理費用內)	4,130	3,945
- 固定資產折舊及攤銷		
- 為集團所擁有	25,325	19,333
- 融資租入固定資產	649	1,312
	32,457	27,127
出售固定資產損失	251	-
研究及開發費用	2,205	1,825
呆壞帳準備	13,982	10,701
及已加入：		
遞延收入攤銷(包括於管理費用內)	201	201
存貨減值準備回撥	4,031	5,280

7. 主營業務溢利 - 續

本集團董事酬金之金額介乎：

董事數目
2004 & 2003

由零元至人民幣 1,000,000 元	11
---------------------	----

首五位最高薪僱員酬金分析如下：

在本年度本集團首五位最高薪僱員為本公司 5 位(2003：5 位)董事。

於年內，本集團並無付予五名最高受薪人士(包括董事)任何酬金作為加盟或於加盟本集團之酬金或作為離職補償。於年內，董事概無放棄任何酬金。

第八章 財務費用

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
利息：		
- 借款須於五年內全數償還之借款利息支出	8,837	7,964
- 融資租約承擔	129	129
總利息支出	8,966	8,093
扣減：於在建工程中撥充資本之利息	-	(114)
	<u>8,966</u>	<u>7,979</u>

於 2003 年 12 月 31 日止年度撥充資本之借貸成本乃根據未完成資產之成本按資本化比率 5.94%計算。

第九章 攤薄子公司股權溢利

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
陝西恒通智能機器有限公司(「恒通」)權益 被攤薄所產生之溢利	-	925

於 2003 年 12 月 31 日止年度，非全資附屬公司恒通增加註冊資本至人民幣 27,360,000 元，而集團於恒通權益從 90%被攤薄至 65.34%。集團因此確認之收益約為人民幣 925,000 元。

第十章 稅項

	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
稅務包括：		
本年度中國所得稅	4,076	2,297

- (甲) 根據國家稅務總局在 1993 年 10 月 21 日發出的一份文件，及財政部、國家稅務總局 1994 年 4 月 18 日的通知確認，本公司由 1993 年 1 月 1 日起所賺取的利潤須按 15% 之稅率繳付所得稅。

根據中國相關稅收法稅，本集團於中國大陸設立之某些子公司享受自首個生產經營年度兩年內無需繳納中國所得稅之優惠。本年度之稅項代表子公司對此優惠作出的中國所得稅撥備。

由於本公司本年度應課稅利潤全被前年度虧損抵扣，因此並未對中國所得稅作出撥備。

- (乙) 本集團就除稅前溢利須繳付之稅項，與根據中國稅率應繳納之理論上金額不同，詳情如下：

	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
稅前營業(虧損)溢利	(10,365)	19,867
按 15% (2003: 15.0%) 之法定稅率計算	(1,554)	2,980
於其他地區經營之附屬公司所用不同稅率之影響	32	294
毋須繳稅收入	(1,253)	(1,083)
不可扣稅開支	8,187	1,401
抵銷以往未確認之稅務虧損	(1,336)	(1,295)
稅項支出	4,076	2,297

於 2004 年 12 月 31 日，本公司並沒有可用於抵扣將來溢利之稅務虧損為(2003：稅務虧損人民幣 8,904,000)。

於年內或結算日並無其他任何重大未撥備遞延稅項。

第十一章 本年度(虧損)溢利

本集團本年度虧損為人民幣 17,054,000 元(2003 年度溢利為人民幣 15,342,000 元)。

根據中國公司法第 177 條，本年度溢利按下列分配：

- (1) 彌補過往年度虧損；
- (2) 提取法定公積金；
- (3) 提取法定公益金；
- (4) 提取任意公積金；及
- (5) 支付普通股股息。

董事會建議本年度不作任何分配。

第十二章 轉入法定公積金及法定公益金

因本公司出現累積虧損，並無建議轉入法定公積金及法定公益金。

第十三章 每股(虧損)溢利

每股虧損乃根據本年度虧損人民幣 17,586,000 元(2003 溢利：人民幣 15,324,000 元)及本年度已發行股份 245,007,400 股 (2003：245,007,400 股)計算。

第十四章 固定資產

	在中國之 場地使用權 人民幣千元	在中國 之中期 租賃房屋 建築物 人民幣千元	機器 設備 人民幣千元	電子 設備、 器具 及傢俱 人民幣千元	運輸 設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總額 人民幣千元
本集團							
成本值							
於 2004 年 1 月 1 日	17,568	134,730	204,570	37,793	13,599	45,695	453,955
添置	14,153	39,050	1,602	4,904	4,636	35,840	100,185
轉撥	-	11,204	9,869	1,675	-	(22,748)	-
出售	-	(605)	(846)	(10)	(661)	-	(2,122)
於 2004 年 12 月 31 日	31,721	184,379	215,195	44,362	17,574	58,787	552,018
折舊及攤銷							
於 2004 年 1 月 1 日	4,834	23,652	100,389	18,745	3,871	652	152,143
本年度之準備	321	3,930	15,054	4,184	1,502	983	25,974
出售時撇銷	-	(314)	(872)	(6)	(249)	-	(1,441)
於 2004 年 12 月 31 日	5,155	27,268	114,571	22,923	5,124	1,635	176,676
帳面淨值							
於 2004 年 12 月 31 日	26,566	157,111	100,624	21,439	12,450	57,152	375,342
於 2003 年 12 月 31 日	12,734	111,078	104,181	19,048	9,728	45,043	301,812

14. 固定資產 - 續

	在中國之 場地使用權 人民幣千元	在中國 之中期 租賃房屋 建築物 人民幣千元	機器 設備 人民幣千元	電子 設備、 器具 及傢俱 人民幣千元	運輸 設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總額 人民幣千元
本公司 成本值							
於 2004 年 1 月 1 日	17,568	133,485	176,385	32,195	8,770	27,308	395,711
添置	-	332	1,020	2,998	2,808	32,008	39,166
轉撥	-	11,204	9,869	1,675	-	(22,748)	-
出售	-	(605)	(693)	(7)	(661)	-	(1,966)
於 2004 年 12 月 31 日	17,568	144,416	186,581	36,861	10,917	36,568	432,911
折舊及攤銷							
於 2004 年 1 月 1 日	4,834	23,462	90,170	17,154	2,752	652	139,024
本年度之準備	320	3,657	13,173	3,044	822	983	21,999
出售時撇銷	-	(314)	(795)	(4)	(249)	-	(1,362)
於 2004 年 12 月 31 日	5,154	26,805	102,548	20,194	3,325	1,635	159,661
帳面淨值							
於 2004 年 12 月 31 日	12,414	117,611	84,033	16,667	7,592	34,933	273,250
於 2003 年 12 月 31 日	12,734	110,023	86,215	15,041	6,018	26,656	256,687

於 1993 年 10 月，本公司已獲中國政府有關部門授予房屋建築物座落土地之使用權年期為 50 年。

於 2004 年 12 月 31 日，在建工程中撥充資本之利息累計金額約為人民幣 261,000 元(2003: 人民幣 1,233,000 元)。

於 2004 年 12 月 31 日，帳面淨值約人民幣 2,248,000 元(2003 年：人民幣 2,951,000 元)的機器設備為融資租賃。

第十五章 附屬公司投資/應收(應付)附屬公司款項

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
於非上市附屬公司之投資	91,232	86,273
應收附屬公司款項	756	23,655
應付附屬公司款項	3,526	-

應收附屬公司款項約為人民幣 756,000 元乃供附屬公司用作周轉日常業務之運作所用。該貸款並無抵押、免息及無固定還款期。董事認為，本公司於資產負債表結算日起計十二個月內將不會要求還款。因此，有關貸款已列作非流動性質。

15. 附屬公司投資/應收(應付)附屬公司款項 - 續

應付附屬公司款項約為人民幣 3,526,000 元乃尚欠附屬公司之應付款項。有關借款並無抵押、免息及按要求而償還。

於 2004 年 12 月 31 日，各附屬公司之詳情如下：

附屬公司名稱	法定形式	註冊成立 及經營 業務之地點	已發行及 繳足之 普通股股本	本公司 持有已發行 股本		主要業務
				直接	間接	
西安賽爾機泵成套 展及銷售 設備有限公司 械。 ("西安賽爾")	有限責任	中國	人民幣 2,000,000 元	45% (註)	不適用	設計、發 渦輪機
長沙賽爾機泵成套 展及銷售 設備有限責任公司 械。	有限責任	中國	人民幣 10,000,000 元	不適用	95%	設計、發 渦輪機
杭州賽爾氣體設備 展及銷售 工程有限公司 械。	有限責任	中國	人民幣 1,200,000 元	不適用	51%	設計、發 渦輪機
陝西恆通智能機器 售以先進技 有限公司 腦化模具、 備、電子產 及硬件。	有限責任	中國	人民幣 27,960,000 元	65.34%	不適用	發展並銷 術創造電 機械、設 品、軟件
西安交大思源智能 展及銷售工業 電器有限公司 如水利、 和建築。	有限責任	中國	人民幣 35,000,000 元	78.03%	不適用	研究、發 電動機械 土木工程
昆明交大昆機自動 展、製造和銷 機器有限公司 電繡花機。	有限責任	中國	人民幣 20,230,000 元	90.91%	不適用	研究、發 售智能彩

各附屬公司於年內並無發行任何債務證券。

註：本公司有權從西安賽爾 7 位董事中委任 4 位以維持在西安賽爾的控制權力。因此西安賽爾被歸類為本公司之子公司並納入本公司之報表。

第十六章 商譽

	本集團 人民幣千元
成本值	
於 2004 年 1 月 1 日及 2004 年 12 月 31 日之結餘	24,430
攤銷	
於 2004 年 1 月 1 日之結餘	4,886
年內攤銷	2,260

於 2004 年 12 月 31 日之結餘	7,146
帳面淨值	
於 2004 年 12 月 31 日之結餘	17,284
於 2003 年 12 月 31 日之結餘	19,544

商譽之攤銷年限為 10 年。

第十七章 無形資產

	本集團 人民幣千元 (附註)	本公司 人民幣千元 (附註)
成本值		
於 2004 年 1 月 1 日及 2004 年 12 月 31 日之結餘	39,444	11,630
攤銷		
於 2004 年 1 月 1 日之結餘	7,890	2,326
年內攤銷	4,130	1,163
於 2004 年 12 月 31 日之結餘	12,020	3,489
帳面淨值		
於 2004 年 12 月 31 日之結餘	27,424	8,141
於 2003 年 12 月 31 日之結餘	31,554	9,304

附注：

集團及公司之無形資產皆為專有技術。

專有技術之成本之人民幣 11,630,000 元及人民幣 26,360,000 元分別為從本集團及本公司主要股東之西安交通大學產業(集團)總公司(「交大集團」)購入激光快速成型技術和全可控渦節能離心壓縮機技術，餘額人民幣 13,084,000 元為智能彩電綉花機專有技術及智能化電器專有技術。

專有技術按十年攤銷。

第十八章 遞延資產

	預付租金 人民幣千元
本集團和本公司	
成本值	
於 2004 年 1 月 1 日及 2004 年 12 月 31 日	4,486
攤銷	
於 2004 年 1 月 1 日	748
本年度之準備	93
於 2004 年 12 月 31 日	841
帳面淨值	
於 2004 年 12 月 31 日	3,645
於 2003 年 12 月 31 日	3,738

18. 遞延資產 - 續

根據本公司與昆機集團公司(「昆機」)於 1993 年 12 月 10 日達成之一項協議，本公司與昆機分別預付人民幣 2,000,000 元及人民幣 3,000,000 元作聯合興建職工宿舍之用。本公司於 1995 年再撥付人民幣 297,000 元。該職工宿舍於 1995 年 10 月份已竣工。本公司與昆機隨後簽署一份附加文件，確認昆機擁有職工宿舍之業權，而本公司有權於始於 1996 年 1 月之 48 年內租用其中五層作為職工宿舍。營運租約租金乃參考宿舍面積及實際建築費用而計算。在此基準下，本公司於 1996 年再支付人民幣 2,189,000 元。而此項租約之累計已付租金大概為人民幣 4,486,000 元，而本公司已繳付之金額則作為預付租金及將其租約期 48 年攤銷。

第十九章 存貨

	本集團		本公司	
	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
原材料	46,996	40,236	26,915	23,580
在製品	165,269	123,913	84,747	87,941
製成品	111,206	82,642	98,133	80,364
	<u>323,471</u>	<u>246,791</u>	<u>209,795</u>	<u>191,885</u>

以上存貨價值按照可變現淨值列帳如下:

	本集團		本公司	
	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
原材料	19,059	14,999	241	2,531
在製品	33,384	82,976	28,489	47,863
製成品	12,063	14,052	5,548	7,691
	<u>64,506</u>	<u>112,027</u>	<u>34,278</u>	<u>58,085</u>

第二十章 應收貿易帳款

本公司給予各交易客戶有個別確定的還款期限。應收帳款之帳齡分析如下：

	本集團	
	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
1 年以內	82,035	98,912
1 至 2 年	12,857	5,020
2 至 3 年	806	806
3 年以上	577	563
	<u>96,275</u>	<u>105,301</u>

第二十一章 其他投資

	本集團和本公司	
	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
非上市之資金投資市值	934	1,000
於中國上市之投資股票市值(註)	8,270	-
	<u>9,204</u>	<u>1,000</u>

註:

於本年度,本公司與中富證券有限責任公司(中富證券)簽訂《受托國債投資管理合同》以自有資金人民幣 5,000 萬元(伍仟萬元整),委托中富證券進行國債投資管理,委托期限 1 年,2005 年 2 月 23 日到期。

在 2004 年 6 月 7 日,公司注意到中富證券並未按合同規定投資國債,而是用該款項購買了多個 A 股股票。經查,截止 5 月 31 日,其所購買的股票總市值約為人民幣 1,500 萬元(一千五百萬元)。

於 2004 年 6 月 7 日後,本公司發現中富證券正面臨經營業務上的失敗,及中國證監會已經委托中國華融資產管理公司(中國華融)管理中富證券。本公司正在和中國華融就妥善解因中富證券違約操作可能給本公司造成損失的方案進行協商,要求償還此投資金額及評估此投資金額之回收機會。

經過諮詢法律人士的意見,董事局認為儘管中富證券違約,本公司能有效地追討此投資金額。因此,此投資金額被歸類為其他投資,並以 2004 年 12 月 31 日的市場價值入帳。

第二十二章 應付帳款

	本集團	
	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
應付帳款之帳齡分析如下:		
1 年以內	60,022	46,042
1 至 2 年	1,872	353
2 至 3 年	261	287
3 年以上	1,352	1,439
	<u>63,507</u>	<u>48,121</u>

第二十三章 融資租約承擔

	最低租約付款額		本集團 最低租約付款額之現值	
	2004	2003	2004	2003
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
融資租約承諾於以下期間償還：				
一年內償還	366	342	235	213
第二至五年償還	5,520	5,817	3,453	3,625
	5,886	6,159	3,688	3,838
減：未來利息費用	(2,198)	(2,321)	-	-
融資租約承諾之現值	3,688	3,838	3,688	3,838
減：一年內到期需償還之金額 (已列示於流動負債)			(235)	(213)
一年後到期償還			3,453	3,625

	最低租約付款額		本公司 最低租約付款額之現值	
	2004	2003	2004	2003
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
融資租約承諾於以下期間償還：				
一年內償還	342	342	213	213
第二至五年償還	5,474	5,817	3,411	3,625
	5,816	6,159	3,624	3,838
減：未來利息費用	(2,192)	(2,321)	-	-
融資租約承諾之現值	3,624	3,838	3,624	3,838
減：一年內到期需償還之金額 (已列示於流動負債)			(213)	(213)
一年後到期償還			3,411	3,625

以上租約均按固定還款金額支付且無或有租金約定。融資租約的平均合約年限為 20 年(2003: 20 年)。

第二十四章 銀行借款

	<u>本集團</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2004</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
借款於以下期間償還：				
一年內償還	<u>137,091</u>	<u>119,000</u>	<u>98,000</u>	<u>119,000</u>
借款分析如下：				
- 有抵押	54,000	69,000	44,000	69,000
- 無抵押	<u>83,091</u>	<u>50,000</u>	<u>54,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>137,091</u>	<u>119,000</u>	<u>98,000</u>	<u>119,000</u>

第二十五章 股本

	註冊，已發行 及繳足 2004 和 2003 人民幣千元
每股面值人民幣 1 元之普通股	
- A 股	180,007
- H 股	<u>65,000</u>
	<u>245,007</u>

除支付股息所用之貨幣及有關股東應為中國投資者或外國投資者等限制外，A 股與 H 股彼此間在各方面均享有同等權益。

第二十六章 儲備

	<u>股本溢價</u>	<u>資本公積金</u>	<u>法定公積金</u>	<u>法定公益金</u>	<u>累積虧損</u>	<u>合計</u>
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<u>本公司</u>						
於 2003 年 1 月 1 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(53,994)	266,788
本年度利潤	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>
於 2003 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(44,903)	275,879
本年度利潤	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,002)</u>	<u>(15,002)</u>
於 2004 年 12 月 31 日	<u>293,745</u>	<u>10,225</u>	<u>8,406</u>	<u>8,406</u>	<u>(59,905)</u>	<u>260,877</u>

資本公積金乃昆明機床廠自 1993 年 7 月 1 日至 1993 年 10 月 18 日期間之溢利，扣除根據 1993 年 11 月 20 日由昆機與本公司訂立之分立協議，本公司支付現金人民幣 7,000,000 元予雲南省人民政府（「雲南省政府」）後之餘額。

26. 儲備 - 續

可分配法定公積金乃根據中國公司法從稅後溢利中提取之金額。倘法定公積金結餘已達本公司註冊資本百分之五十時可不再提取。法定公積金乃股東權益之一部份。根據中國公司法，法定公積金可用於彌補過往年度虧損，擴大公司生產經營或者轉為增加公司資本。但法定公積金轉為資本時，所留存的該項公積金不得少於註冊資本的百分之二十五。

根據中國財政部制定的工業企業會計制度的第 66 條規定，法定公益金主要用於企業的職工集體福利設施支出。法定公益金不能用於員工福利費用。

於 2004 年 12 月 31 日，公司根據中國會計準則編製之虧損為人民幣 61,809,000 元(2003：人民幣 45,259,000 元)，並沒有留存溢利可分配。

第二十七章 遞延收入

	本集團及本公司 人民幣千元
成本值	
於 2004 年 1 月 1 日及 2004 年 12 月 31 日之結餘	4,023
攤銷至收入	
於 2004 年 1 月 1 日之結餘	402
年內攤銷	201
於 2004 年 12 月 31 日之結餘	603
帳面淨值	
於 2004 年 12 月 31 日之結餘	3,420
於 2003 年 12 月 31 日之結餘	3,621

由於有關被出售之建築物於其後由本集團租回。出售若干建築物所得之收入將予遞延，該項租賃界定為融資租賃，相關出售建築物之收入按照租賃年限(20 年)攤入損益。

第二十八章 其它長期借款

其它長期借款為無抵押及免息借款。就與借款人協定，此借款自結算日起計後十二個月內不會還款，因此該借款於資產負債表上列為非流動項目。

第二十九章 經營租賃承擔

本集團

本集團於本年度根據以下經營租約支付最少租金為：

	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
土地及樓宇	<u>2,987</u>	<u>1,641</u>

於結算日，本集團及本公司有不可撤銷之經營租約，承諾於來年內支付下列租金，該等租為期限如下：

	<u>本集團</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
一年內	2,217	1,198	1,658	673
第二年至第五年內	8,027	4,632	6,631	2,692
五年之後	<u>19,883</u>	<u>8,957</u>	<u>19,756</u>	<u>8,751</u>
	<u>30,127</u>	<u>14,787</u>	<u>28,045</u>	<u>12,116</u>

本集團之經營租約為租賃若干辦公建築及員之宿舍。主要租約的平均年限為 20 年。

第三十章 資本承擔

	<u>本集團</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元	<u>2004</u> 人民幣千元	<u>2003</u> 人民幣千元
已簽約但並未於財務報表中撥備之資本支出：				
購置固定資產	4,195	2,342	4,195	2,342
在建工程	<u>20,613</u>	<u>18,623</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>24,808</u>	<u>20,965</u>	<u>4,195</u>	<u>2,342</u>

第三十一章 已抵押定期存款

本集團在中國之土地及房屋建築物約人民幣 51,448,000 元(2003：人民幣 52,977,000 元)及銀行定期存款約人民幣 7,711,000 元(2003：人民幣 26,642,000)已抵押予銀行作為提供本集團之貸款之抵押品。

本公司在中國之土地及房屋建築物約人民幣 51,448,000 元(2003：人民幣 52,977,000 元)及銀行定期存款約人民幣零元(2003：人民幣 26,642,000)已抵押予銀行作為提供本公司之貸款之抵押品。

第三十二章 退休金計劃

本集團參與一項由國家管理之員工退休計劃。按此計劃，本集團將其合資格員工薪酬之一定比例供款。而本集團於此計劃之財務責任只限於僱主有關之供款。

據此計劃，本集團本年度之供款約為人民幣 5,255,000 元(2003 年：人民幣 4,293,000 元)。於本年度內，並無可減少本公司未來供款之沒收供款。

第三十三章 非現金交易

於本年度內新添置之機器設備及新增的存貨分別為人民幣 700,000 元及人民幣 215,000 元是以實物抵債的方式從客戶處收回的。於本年度內新添置之運輸設備人民幣 65,000 元是以融資租約方式購置的。

第三十四章 政府補貼

於本年度內，本集團獲得政府補貼為人民幣 2,700,000 元用以支助興建廠房之用。上述補貼金額確認為遞延收差。上述補貼金額是收有關資產之使用年限確認為收入。

第三十五章 關聯人士交易及關連交易及款項

於本年度，本集團與若干按交易所上市規則(「上市規則」)確定的關聯人士曾進行重大交易。在本年度與此等關聯人士重大交易及在結算日之重大結餘如下：

關聯人仕

(A) 交易

公司名稱	交易性質	本集團	
		2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
本公司主要股東			
交大集團(包括該集團之成員及根據上市規則被視為關聯人士之聯營企業)	購買原材料(註釋 a)	2,168	1,065
	支付研究費(註釋 b)	1,508	1,060
	支付水電費(註釋 c)	847	-
	支付租金(註釋 c)	565	350
雲南省政府	房屋租金(註釋 d)	1,200	608
	土地租金(註釋 d)	458	408
	支付融資租約承擔之利息(註釋 e)	129	129
同為控股股東控制下之公司			
昆機(包括該集團之成員及根據上市規則被視為關聯人士之聯營企業)	支付公司物業管理費、職工提供社會、教育及醫療服務等(註釋 f)	1,600	3,351
	銷售製成品(註釋 a)	699	890

35. 關聯人士交易及關連交易及款項 - 續

關聯人仕 - 續

(B) 結餘

		本集團		本公司	
公司名稱	結餘性質	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
本公司之主要股東					
交大集團	應收(應付)之結餘				
	- 預付帳款(註釋 h)	249	417	-	-
	- 非貿易應付款項 (註釋 h)	(1,440)	(414)	-	-
		<u>(1,191)</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
雲南省政府	應付之融資租約承擔結餘				
	- 非貿易應付款項 (註釋 h)	(3,624)	(3,838)	(3,624)	(3,838)

同為控股股東控制下之公司

昆機	(應付)應收之結餘				
	- 貿易(應付)應收款項 (註釋 h)	(285)	(80)	(285)	(80)
	- 非貿易應付款項 (註釋 h)	(1,921)	(1,551)	(1,788)	(1,551)
		<u>(2,206)</u>	<u>(1,631)</u>	<u>(2,073)</u>	<u>(1,631)</u>

註釋：

- (a) 本集團董事認為有關交易乃根據市場價格進行，如若無市場價值，則根據成本加毛利計算或由雙方同意之價格進行。
- (b) 研究費乃根據雙方同意之價格進行。
- (c) 本公司已就所收購之購入業務與交大集團簽訂一項協議，根據此協議，交大集團需繼續提供購入業務有關之員工住宿設施及水電服務，有關服務之價格根據政府規定價格確定。該協議自 2001 年 12 月 31 日生效，為期三年。
- (d) 本集團已就所轉認予雲南政府之土地及建築物簽訂一項單獨協議，將有關資產租回使用，租期為 20 年。土地年租為人民幣約 1,200,000 元，房屋年租約人民幣 458,000 元，上述價格乃根據經專業估值師確認之市場價值確定。年租標準將每三年按經專業估值師確認之市場價值予以修訂。上述租賃合約之細節已載於 2003 年 12 月 5 日之股東通告。
- (e) 有關於 2001 年 12 月 31 日被出售之土地及建築物於其後由本集團向雲南省政府租回，租約年期為 20 年，其租賃條款載於財務報表附註 24(融資租約承擔)。有關融資租約承擔利息乃根據市場利率為準。
- (f) 於 2004 年 12 月 31 日，交大為本公司之子公司的銀行貸款提供金額為人民幣 20,000,000 元之擔保。
- (g) 有關的收入和費用乃根據一項由本公司與昆機 1993 年達成的服務協議確定。支付職工提供社會、教育及醫療服務等費用乃根據一項由本公司與昆機於 2004 年更新的服務協議確定。
- (h) 該結餘並無抵押、無需承擔利息及按要求而償還。

第三十六章 結算日後事項

於 2005 年 1 月 27 日，本集團與道斯凡斯多夫公司訂立合資協議，根據該協議，合資公司的 50% 股權由本集團持有及其餘 50% 股權由本集團持有及其餘 50% 股權由道斯凡斯多夫公司持有，而根據合資協議的條款及條件，成立合資公司旨在就若干型號的臥式銑鏜床進行研發、生產、組裝、銷售及服務。

根據該合資協議，合資公司註冊股本為 5,000,000 歐元(約為人民幣 54,000,000 元)。合資公司由本公司擁有 50% 及由道斯凡斯多夫公司擁有 50% 投資雙方各投入資金 2,500,000 歐元(約為人民幣 27,000,000 元)為註冊資本。本公司出資的註冊股本為 2,500,000 歐元(約為人民幣 17,712,000 元)的建築物磚業儀器、裝置及工具、量度儀器、辦公室設施；及其餘以現金 860,000 歐元(約為人民幣 9,288,000 元)支付。

第三十七章 中國會計準則與香港會計準則差異之調節

根據中國會計準則編製之財務報表與根據香港會計準則編製之財務報表之主要差異如下：

對綜合財務溢利之影響

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
根據中國會計準則編製之(虧損)利潤	(17,081)	15,063
根據香港會計準則禮物收受確認為收入	10	-
根據香港會計準則攤銷遞延收入	(666)	(664)
攤薄子公司股權溢利(香港會計準則作為收入， 而中國會計準則沖回有關購入子公司之商譽)	-	925
根據香港會計準則應收稅款是以權責發生堅準確認 (以扣除小啟股東權益之影響)	151	-
根據香港會計準則編製之(虧損)利潤	(17,586)	15,324

對綜合資產之影響

	2004 人民幣千元	2003 人民幣千元
根據中國會計準則編製之資產淨值	504,770	521,841
根據香港會計準則確認資產重組收入	6,294	6,960
攤薄子公司股權溢利(香港會計準則作為收入， 而中國會計準則沖回有關購入子公司之商譽)	925	925
根據香港會計準則應收稅款是以權責發生堅準確認 (以扣除小啟股東權益之影響)	151	-
根據香港會計準則編制之資產淨值	512,140	529,726

註：中國會計準則與香港會計準則之差異亦影響資產負債表項目之分類。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、公司财务负责人及公司财务部负责人签名并盖章的财务报表。

- 2、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正本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、2004 年年度报告。

董事长：岳华峰
交大昆机科技股份有限公司
2005 年 4 月 27 日

附件：

会计报表数据变动项目分析

1、于 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日，比较合并资产负债表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本公司及子公司 2003 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	差异变动（元）	比例%
短期投资(a)	13,454,045.52	0	13,454,045.52	
存货(b)	323,471,136.42	246,791,009.13	76,680,127.29	31.07%
应收票据(c)	17,947,434.06	46,962,787.36	-29,015,353.30	-61.78%
应收帐款(c)	77,677,859.61	58,337,393.58	19,340,466.03	33.15%
预付帐款(b)	61,483,659.31	45,297,556.05	16,186,103.26	35.73%
应付帐款(b)	62,640,557.32	48,120,874.13	14,519,683.19	30.17%
预收帐款(c)	294,381,649.15	193,023,605.38	101,358,043.77	52.51%

2、于 2004 年 12 月 31 日及 2003 年 12 月 31 日，比较合并利润及利润分配表各科目金额变动幅度超过 30%，且该差异变动金额占本公司及子公司 2003 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	差异变动（元）	比例%
主营业务收入(c)	469,436,370.36	330,613,353.32	138,823,017.04	41.99
主营业务成本(c)	339,097,776.38	228,563,883.95	110,533,892.43	48.36
营业费用(c)	31,360,043.52	22,448,647.65	8,911,395.87	39.70
投资收益(c)	-38,136,044.49	-1,425,758.37	-36,710,286.12	-

变动分析：

- (a) 2004 年委托国债投资 5000 万元，2004 年计提投资减值准备 3,748 万元。
- (b) 由于 2003 年度本公司产销规模扩大，生产投入增加所致；
- (c) 由于 2004 年度公司本部及子公司—赛尔机泵主营业务收入大幅度增长所致；