

# 交大昆机科技股份有限公司

## 2002 年年度报告

二 00 三年四月六日

目录	页数
一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	17
九、监事会报告	21
十、重要事项	21
十一、财务报告	23
1、按中国会计准则编制的财务报表	23
审计报告	23
资产负债表	24
利润及利润分配表	27
现金流量表	28
财务报表附注	30
2、按香港会计准则编制的财务报表	59
審計師報告	60
綜合損益表	61
綜合資產負債表	63
資產負債表	63
綜合股本變動報表	67
綜合現金流量表	68
財務報表附註	70
十二、备查文件	99

## 一、重要提示

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。

岳华峰董事长因故未亲自到会，委托副董事长程云川主持会议、委托张超董事行使表决权。

公司董事长岳华峰、财务负责人兼副总经理刘健、财务部主任赵琼芬声明：保证公司 2002 年年度报告中所披露的财务报告是真实、完整的。

## 二、公司基本情况简介

公司法定名称（中文）：交大昆机科技股份有限公司

公司法定名称（英文）：JIAODA KUNJI HIGH-TECH COMPANY LIMITED

公司英文名称（缩写）：JKHT

公司法定代表人：岳华峰先生

公司董事会秘书：冯思忠先生

公司证券事务代表：曲莘野女士

联系电话：86-871-5212410、86-871-5212411

传真：86-871-5150317

邮政编码：650203

公司国际互联网网址为：<http://www.jkht.com>

电子信箱：[dsh@jkht.com](mailto:dsh@jkht.com)

公司注册和办公地址：中华人民共和国云南省昆明市茨坝路 23 号

公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》及香港《经济日报》、《THE STANDARD》

公司登载年报（中国证监会和香港联合交易所指定的国际互联网）网址分别为：

<http://www.sse.com.cn> 和 <http://www.hkex.hk.com>

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 号交大昆机科技股份有限公司董事会办公室

公司股票上市地：A 股，上海证券交易所

H 股，香港联合交易所

公司股票代码：A 股，600806

H 股，0300

公司 A 股、H 股股票简称：交大科技

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

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

变更注册登记日期：2002 年 3 月 29 日

变更注册登记地点：云南省工商行政管理局

工商登记号码：企股滇总字第 000682 号

税务登记号码：530111622602196

审计师：

西安希格玛有限责任会计师事务所  
地址：西安市太白北路 320 号  
电话：(029) 8489 083      8489 136  
传真：(029) 8484 956  
邮政编码：710068

德勤·关黄陈方会计师行  
香港执业会计师  
地址：香港中环干诺道中 111 号永安中心 26 楼  
电话：(00852) 2852 1600  
传真：(00852) 2541 1911

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### 1、公司主要会计数据和业务数据

##### (1) 根据中国会计准则

单位：人民币千元

利润总额：	7,734
净利润：	6,077
扣除非经常性损益后的净利润：	3,709
主营业务利润：	59,345
其他业务利润：	2,841
营业利润：	5,477
投资收益：	1,014
补贴收入：	1,323
营业外收支净额：	(80)
经营活动产生的现金流量净额：	(4,481)
现金及现金等价物净增加额：	47,805

注：“扣除非经常性损益后的净利润”所扣除的项目、涉及的金额分别为补贴收入 1,323 千元、委托理财收益 1125 千元、营业外收支净额-80 千元。

##### (2) 根据香港会计准则

单位：人民币千元

利润总额：	8,382
净利润：	6,725
主营业务利润：	59,347
其他收入：	4,956
管理及销售费用：	52,386
财务费用：	8,592
营业外费用：	89

(3) 按中国会计准则和按香港会计准则分别计算的净利润和净资产(合并资产净值)差异的说明

于 2001 年 12 月 31 日,按中国会计准则本年净利润为人民币 6,077 千元及合并资产净值为人民币 506,778 千元,按香港会计准则本年净利润为人民币 6,725 千元及合并资产净值为人民币 514,401 千元,按香港会计准则对本年净利润和资产净值的主要调整如下:

	2002 年 12 月 31 日止净利润 人民币千元	2002 年 12 月 31 日资产净值 人民币千元
根据中国会计准则编制财务报表金额	6,077	506,778
按香港会计准则调整:		
贴息	1,312	--
出售土地使用权收益	--	7,623
已实现之其他投资损失	(664)	--
根据香港会计准则编制财务报表金额	6,725	514,401

2、公司主要会计数据和财务指标

(1) 根据中国会计准则

至 12 月 31 日止年度

项目	单位	2002	2001	2000	1999	1998
主营业务收入	人民币千元	179,628	102,494	91,071	46,247	47,314
净利润	人民币千元	6,077	2,051	3,576	(46,568)	(25,671)
总资产	人民币千元	839,469	774,442	669,435	575,903	613,271
股东权益	人民币千元	506,778	499,034	509,337	505,761	552,329
每股收益	人民币元/股	0.025	0.008	0.015	(0.19)	(0.105)
每股净资产	人民币元/股	2.07	2.04	2.08	2.06	2.25
净资产收益率	%	1.2	0.41	0.70	(9.21)	(4.65)
调整后的每股净资产	人民币元/股	2.06	2.03	2.01	2.00	2.23
每股经营活动产生的现金流量净额	人民币元/股	-0.018	-0.06	0.05	-0.04	-0.07

注：股东权益项目不含少数股东权益。

(2) 根据香港会计准则

截至 12 月 31 日止年度

	单位	2002	2001	2000	1999	1998
营业额	人民币千元	179,628	102,494	91,071	46,247	47,314
净利润	人民币千元	6,725	8,236	1,375	(46,353)	(25,566)
总资产	人民币千元	834,843	771,488	662,554	568,223	609,463
总负债	人民币千元	307,804	263,812	163,114	70,158	60,948
股东权益	人民币千元	514,401	507,676	499,440	498,065	548,515
每股收益	人民币分/股	2.74	3.4	0.6	(18.9)	(10.4)
每股净资产	人民币元/股	2.10	2.07	2.04	2.32	2.49
净资产收益率	%	1.31	1.62	0.28	(9.31)	(4.66)
调整后的每股净资产	人民币元/股	2.10	2.05	2.02	2.02	2.22
每股经营活动产生的现金流量净额	人民币元/股	(0.027)	(0.03)	0.07	(0.04)	(0.07)

注：股东权益项目不含少数股东权益。

(3) 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第九号）》要求计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.71	11.71	0.24	0.24
营业利润	1.08	1.08	0.022	0.022
净利润	1.20	1.20	0.025	0.025
扣除非经常性损益后的净利润	0.73	0.73	0.015	0.015

3、股东权益变动情况

(1) 根据中国会计准则

单位：人民币千元

项目	股本	资本公积金	盈余公积金	其中：公益金	未分配利润	未确认的投资损失	股东权益合计
期初数	245,007	305,280	16,813	8,406	(66,400)	--	500,700
本期增加	--	--	--	--	6,078	--	6,078
本期减少	--	--	--	--	--	--	--
期末数	245,007	305,280	16,813	8,406	(60,322)	--	506,778

(2) 根据香港会计准则

单位：人民币千元

项目	股本	股本溢价	资本公积金	法定公积金	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	8,406	8,406	(58,113)	507,676
本期增加	--	--	--	--	--	6,725	6,725
本期减少	--	--	--	--	--	--	--
期末数	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(51,388)	514,401

四、股本变动及股东情况

1、股本变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
一、尚未上市流通股份								
1. 发起人股份								
其中：								
国家持有股份	31,345,554						31,345,554	
境内法人持有股份	0						0	
境外法人持有股份	0						0	
2. 国有法人股	71,052,146						71,052,146	
3. 募集法人股份	17,609,700						17,609,700	
4. 内部职工股	0						0	
5. 优先股或其他	0						0	
其中：转配股	0						0	
尚未上市流通股份合计	120,007,400						120,007,400	
二、已上市流通股份	125,000,000						125,000,000	
1. 境内上市的人民币普通股	60,000,000						60,000,000	
2. 境内上市的外资股	0						0	
3. 境外上市的外资股	65,000,000						65,000,000	
4. 其他	0						0	
已上市流通股份合计	125,000,000						125,000,000	
三、股份总数	245,007,400						245,007,400	

2、股票发行与上市情况

股票种类	A 股	H 股
发行日期	93.12.3 — 12.18	93.11.26
上市地点	上海证券交易所	香港联合交易所
发行价格	每股人民币 4.43 元	每股人民币 2.2 元 (以港币 1.98 元支付)

发行股数	60,000,000 股	65,000,000 股
上市日期	94 年 1 月 3 日	93 年 12 月 7 日
获准上市股份数量	60,000,000 股	65,000,000 股

### 3、股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数：截止 2002 年 12 月 31 日，股东总人数为 30009 人，其中：A 股股东：29855 人，H 股股东：154 人。

#### (2) 公司前十位股东：

股东名称或姓名	年末持股数	年初持股数	股份类别	占总股数比例(%)
西安交通大学产业 (集团)总公司 香港中央结算 (代理人)有限公司	71,052,146 股	71,052,146 股	A 股(国有法人股)	29
云南省人民政府	63,497,999 股	63,197,999 股	H 股(社会公众股)	25.9
昆明精华公司	31,345,554 股	31,345,554 股	A 股(国有股)	12.8
田云华	17,609,700 股	17,609,700 股	A 股(社会法人股)	7.19
杨硕	441,000 股		A 股(社会公众股)	0.18
赵桂芳	256,605 股		A 股(社会公众股)	0.11
刘帮富	170,000 股		A 股(社会公众股)	0.07
刘岩	160,310 股		A 股(社会公众股)	0.07
胡永进	142,800 股		A 股(社会公众股)	0.06
	140,000 股		A 股(社会公众股)	0.06

除上述披露之主要股东外，于 2002 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<年度报告的内容与格式>(2002 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，且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)。

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。

#### (3) 控股股东

第一大股东：西安交通大学产业(集团)总公司，持有公司 29%股权。

西安交通大学产业(集团)总公司(是西安交通大学全资公司，于 1994 年成立，法定代表人：王建华；注册资金：3000 万元；注册地址：西安市咸宁西路 28 号；经营范围：电气、电力、电子、能源、机械、仪器仪表、制冷、医疗器械、建材、生物、材料、环保、通讯工程及产品开发、生产、销售、技术服务。

(4) 其他持股在 10%以上(含 10%)的股东：云南省人民政府，持有公司 12.8%股权。

## 五、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事及高级管理人员基本情况：

#### 1、董事：

岳华峰先生，生于 1961 年 11 月，现任本公司董事长、执行董事，西安交通大学产业（集团）总公司总裁。岳先生长期从事于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，1999 年获陕西省杰出青年企业家称号。岳先生毕业于西安交通大学，1983 年获工学学士学位，1986 年获法学学士学位，大学本科学历，副研究员，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

程云川先生，生于 1962 年 7 月，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。历任大理市电池厂厂长、大理毛纺厂厂长、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。程先生 1982 年毕业于云南工学院，取得机械制造专业工学学士学位，1997 年取得中央党校函授学院政法专业本科学历，2003 年取得江西财经大学工商管理硕士学位。研究生学历，工程师、高级政工师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

王尚锦先生，生于 1942 年 9 月，现任本公司非执行董事，西安交大思源科技股份有限公司董事、西安赛尔机泵成套设备有限责任公司董事长兼总经理。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。王先生 1965 年毕业于西安交通大学，压缩机专业，大学本科学历，教授，博士生导师，民盟西安交通大学主任委员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

吴可天先生，生于 1948 年 10 月，现任本公司执行董事、党委副书记、纪委书记，昆明昆机集团公司副总经理、党委委员。吴先生 1969 年进入昆明机床厂，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。吴先生毕业于昆明第一机械部昆明机床厂半工半读中等技术学校，中专学历，经济师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

张汉荣先生，生于 1964 年 10 月，现任本公司执行董事、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。张先生毕业于西安交通大学，1987 年获管理工程专业工学学士学位，1990 年获技术经济、工商管理（MBA）专业硕士学位，研究生学历，讲师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

张超先生，生于 1972 年 7 月，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。张先生毕业于西安交通大学，1993 年获数学专业理学学士学位，大学本科学历。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

郭尚武先生，生于 1946 年 10 月，现任本公司非执行董事，昆明昆机集团公司副总经理、党委委员。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。郭先生 1970 年毕业于昆明工学院，铸造工艺及设备专业，大学本科学历，高级工程师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

蒋庄德先生，生于 1955 年 8 月，现任本公司非执行董事，西安交通大学科技处处长。蒋先生长期从事于教学科研及管理工作，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。蒋先生毕业于西安交通大学，1989 年获机械工程专业工学硕士学位，研究生学历，教授，博士生导师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

于成廷先生，生于 1940 年 1 月，现任本公司独立非执行董事，中国机床工具工业协会高级顾问、总干事长。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。于先生 1962 年毕业于北京机械学院，高级工程师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

仝允桓先生，生于 1950 年 11 月，现任本公司独立非执行董事，清华大学经济管理学院和公共管理学院双聘教授、全国工商管理硕士教育指导委员会委员兼秘书长。仝先生作为负责人或主要研究人员完成省部级以上科研项目 10 余项，科研成果曾获教育部科技进步一等奖、云南省科技进步二等奖。仝先生 1982 年本科毕业于华中理工大学机械系，1986 年研究生毕业于清华大学经济管理学院管理工程专业，曾到加拿大滑铁卢大学作访问学者，教授，博士生导师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

董娟女士，生于 1952 年 5 月，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。董女士 1978 年毕业于山西财经学院贸易经济专业，1997 年毕业于东北财经大学货币银行专业，注册会计师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

## 2、监事：

刘岗先生，生于 1967 年 7 月，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副总经理、云南金时空移动通信技术有限公司副董事长。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、总经理助理、董事会秘书。刘先生大学文化，经济师，中共党员，具有企业法律顾问执业资格。本届任职期从 2002 年 12 月 23 日至 2005 年 10 月 31 日。

孙兴铎先生，生于 1954 年 10 月，现任本公司监事，西安交通大学产业（集团）总公司监事会主席。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，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。

沈国荣先生，生于 1948 年 10 月，现任本公司监事，昆明昆机集团公司纪委书记、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。沈先生 1988 年毕业于经济管理刊授联合大学企业管理专业，专科学历，经济师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

郭俊玉女士，生于 1956 年 5 月，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（其中 1986 年曾在安徽大学经济学院学习），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，中共党员，大专学历，会计师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

黄孝朴先生，生于 1950 年 6 月，现任本公司监事（职工监事）后勤保障部部长、昆明昆机集团公司第二届纪检委员会委员。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。中专学历，助理政工师，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1

日至 2005 年 10 月 31 日。

### 3、其他高级管理人员：

刘健先生，生于 1966 年 3 月，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。1994 年赴新加坡美国 SSA 亚太培训中心 MRP/BPCS 系统培训。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。刘先生毕业于西安交通大学，1987 年获工业管理工程专业工学学士学位，大学本科学历，中共党员。

秦建中先生，生于 1954 年 9 月，现任本公司副总经理、党委委员，昆明昆机集团公司副总经理。秦先生 1982 年进入昆明机床厂，一直从事技术和管理工作，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。秦先生 1982 年毕业于内蒙古工学院，1991 年毕业于西安交通大学，获技术经济专业硕士学位，研究生学历，工程师和高级经济师，中共党员。

穆永平先生，生于 1964 年 7 月，现任本公司副总经理。此前曾任中外合资丹阳兴联铝箔制品有限公司常务副总经理、江苏大亚新型包装材料股份有限公司总经理助理，协助总经理分管市场营销工作。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。穆先生在 1987 年至 1995 年间，先后担任内蒙古漆包线厂厂办主任、企管办主任和副厂长等职。穆先生毕业于西安交通大学，1987 年获管理工程专业工学学士学位，1998 年毕业于中国人民大学，获工商管理硕士学位，研究生学历。

张晓毅先生，生于 1964 年 4 月，现任本公司总工程师兼本公司机床研究所主任、党委委员、团委书记。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。获 1996 年度云南省有突出贡献专业技术人才三等奖。1998 年遴选为云南省中青年技术带头人后备人才。张先生毕业于哈尔滨科技大学，1985 年获机械制造工艺专业工学学士学位，大学本科学历，高级工程师，中共党员。

冯思忠先生，生于 1946 年 10 月，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，冯先生 1970 年毕业于西北工业大学，大学本科学历，高级经济师，中共党员。

### （二）年度报酬情况

本年度，现任董事、监事和高级管理人员报酬（或津贴）总额为人民币 95.5 万元。金额最高的前三名董事的报酬（或津贴）总额为人民币 24.3 万元，金额

最高的前三名高级管理人员的报酬（或津贴）总额为人民币 23.9 万元。

董事报酬（或津贴）在人民币 7-10 万元之间有 3 人，5-7 万元之间有 1 人，3-5 万元之间有 4 人，1-3 万元之间有 3 人；监事报酬（或津贴）在人民币 3-5 万元之间有 2 人，1-3 万元之间有 3 人；高级管理人员报酬（或津贴）在人民币 7-10 万元之间有 5 人，5-7 万元之间有 3 人。

不在公司领取报酬，只领取津贴的董事：岳华峰、王尚锦、张超、蒋庄德、于成廷、仝允桓、董娟，其中独立董事津贴标准为：3000 元/月人民币。

不在公司领取报酬，只领取津贴的的监事：沈国荣、孙兴铎、郭俊玉。

在股东单位（西安交通大学产业（集团）总公司）领取报酬的董事、监事：岳华峰、孙兴铎、郭俊玉。

在股东单位（昆明昆机集团公司）领取报酬的董事、监事：郭尚武、沈国荣，其中郭尚武董事 1-8 月份在交大昆机科技股份有限公司领取报酬，9-12 月份在昆明昆机集团公司领取报酬。

### （三）在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

本报告期内因公司董事会、监事会换届及工作调动等原因，本公司董事：高扬仁先生、李文荣先生、温培雄先生，监事：李旭樵先生、李育恩先生，高级管理人员：马卫国先生、赵乃兵先生离任。高扬仁、李文荣等七位先生，自任公司高层管理工作以来，为本公司做了大量的工作，为公司的发展做了积极的努力，做出了贡献。公司向他们表示衷心感谢。

### （四）聘任或解聘公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的情况

本公司于 2002 年 6 月召开第三届董事会第二十九次会议，同意高扬仁先生辞去公司总经理职务，聘任张汉荣先生为公司总经理。

本公司于 2002 年 10 月 31 日召开第四届董事会第一次会议：聘任张汉荣先生为公司总经理，聘任程云川先生为常务副总经理、刘健先生为副总经理、财务负责人、秦建中先生和穆永平先生为副总经理、张晓毅先生为总工程师，聘任冯思忠先生为本公司董事会秘书。委任曲莘野女士为董事会证券事务代表。

张汉荣先生不再担任公司财务负责人，刘健先生不再担任公司财务总监，马卫国先生不再担任本司副总经理，赵乃兵先生不再担任公司总经济师。

### （五）公司员工情况

截止 2002 年 12 月 31 日，本公司员工人数为：2407 人，其中：生产人员：1778 人，销售人员 49 人，技术人员 401 人（含在管理岗位的技术人员 160 人），财务人员：26 人（含各分厂），管理人员：116 人。本公司员工中拥有大专以上学历：478 人，中专学历：259 人。高级专业技术职称：46 人，中级专业技术职称：175 人。

本报告期内退休员工：67 人。

### （六）董事、监事及高级管理人员持股情况

于 2002 年 12 月 31 日止，本公司依据《公开权益条例》第 29 条而保存之登

记册所载,各董事、监事、高级管理人员及其联系人士于本公司之股本权益如下:

姓名	职务	身份证号码	年初持股数		年末持股数	
			个人	家庭	个人	家庭
岳华峰	董事长	610103196111232433	0	0	0	0
程云川	副董事长	530901620722033	0	0	0	0
王尚锦	非执行董事	610103420929241	0	0	0	0
吴可天	执行董事	530111481013003	0	0	0	0
张汉荣	执行董事总经理	610103641028245	0	0	0	0
张超	非执行董事	610103720711241	0	0	0	0
郭尚武	非执行董事	530111461005003	0	0	0	0
蒋庄德	非执行董事	610103550804241	0	0	0	0
于成廷	独立非执行董事	110105400124081	0	0	0	0
仝允桓	独立非执行董事	110108501108893	0	0	0	0
董娟	独立非执行董事	110102520503238	0	0	0	0
刘岗	监事会主席	532131196707140019	0	0	0	0
孙兴铎	监事	610113541020001	0	0	0	0
沈国荣	监事	530111481014001	0	0	1000	0
郭俊玉	监事	610103560517244	0	0	0	0
黄孝朴	监事	530111500601007	0	0	0	0
刘健	副总经理	110106660320151	0	0	0	0
秦建中	副总经理	530111540918003	0	0	0	0
穆永平	副总经理	610103640730245	0	0	0	0
张晓毅	总工程师	530111640419005	0	0	0	0
冯思忠	董事会秘书	530111451228005	0	0	0	0

除上文披露者外,于 2002 年 12 月 31 日止,各董事、监事、高级管理人员或其联系人士概无于本公司或其任何关联公司(定义见(公开权益)条例)之股份中拥有权益。

#### (七) 董事、监事及高级管理人员购买股份或债券之权利

于本报告期内任何时间,本公司概无订立任何安排,致使本公司董事、监事或高级管理人员及其配偶或 18 岁以下子女可以藉购买本公司或任何其他法人团体之股份或债权而获益。

#### (八) 董事、监事及高级管理人员之合约权益

于结算日或本报告期内任何时间,本公司并无签订任何董事、监事或高级管理人员于其中拥有直接或间接重大权益之重要合约。

## 六、公司治理结构

### 1、公司治理结构

报告期内，公司按照《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，不断完善治理结构，规范公司运作。

公司为规范公司法人治理结构，按照《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所有关文件精神，报告期内已经解决了同一人在股东单位（昆明昆机集团公司—本公司第二大股东云南省人民政府附属单位）和本公司任总经理的交叉任职问题。

在1993年改制时，公司按照国家体改委发布的《到香港上市公司章程必备条款》制定了公司章程，1995年按照国务院证券委和国家体改委发布的《到境外上市公司章程必备条款》和《关于境外上市公司1995年召开股东年会和修改公司章程若干问题的通知》要求，对公司章程进行了修改。报告期内公司董事、监事及高级管理人员学习了《中国证监会、国家经贸委关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》，按通知要求，对公司建立现代企业制度的情况进行了一次全面、认真地自查，并形成自查报告，董事会对自查报告进行审议后按时上报。

为提高公司规范运作，进一步贯彻落实《上市公司治理准则》，公司已着手进行内部组织机构调整及完善各种议事规则、规章制度，包括股东大会、董事会、董事会专门委员会、监事会、总经理等的议事规则和工作细则，上述有关事项预计2003年内完成。

### 2、独立董事履职情况

公司在1993年根据香港联合交易所《证券上市规则》的规定，建立了独立董事制度。从公司第一届董事会至今，每届董事会成员中，均有至少三位独立董事。

公司的独立董事均能按时出席公司董事会会议，严格审阅董事会会议资料，对董事会审议事项发表明确意见，表明独立看法，认真履行职责。

### 3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（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）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。

## 七、股东大会情况简介

### 1、股东年度大会

本公司于 2002 年 6 月 27 日上午在中国云南省昆明市茨坝路 23 号本公司第五会议室召开 2001 年度股东年度大会。拟出席会议的股东所代表的有表决权的股份数为 183,071,399 股,占本公司股份总数的 74.72%,符合中华人民共和国《公司法》及本公司《公司章程》的规定,股东年会会议有效。实际出席本公司股东年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,占本公司已发行股份总数的 48.98%。

本次股东年会以普通决议全票通过了如下决议:

(1) 批准本公司 2001 年度董事会工作报告。

(2) 批准本公司 2001 年度监事会工作报告。

(3) 本公司 2001 年度利润预分配方案:根据中国会计准则,本公司 2001 年实现主营业务利润及净利润分别为人民币 24,968 千元和 2,051 千元;根据香港会计准则,本公司 2001 年实现的净利润为人民币 8,236 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,故不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(4) 将住房公积金借方余额冲减 2001 年初未分配利润。

(5) 续聘德勤·关黄陈方会计师行和沪江德勤会计师事务所为本公司 2002 年度审计师,并授权董事会决定其酬金。

### 2、第一次临时股东大会

本公司于 2002 年 10 月 31 日上午在中国云南省昆明市茨坝路 23 号本公司会议室召开 2002 年第一次临时股东大会。拟出席会议的股东所代表的有表决权的股份数为 183,237,399 股,其中 A 股 120,007,400 股,H 股 63,229,999 股,占本公司股份总数的 74.79%,符合本公司《公司章程》和中华人民共和国有关法律法规规定,会议合法有效。实际出席本公司临时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 183,237,339 股,占本公司已发行股份总数的 74.79%。H 股股东香港中央结算(代理人)有限公司(持有 H 股 63,229,999 股)委托本次临时股东大会主席代为出席会议,但未注明投票指示,大会主席未代其投票。本股东大会的有效表决票为 120,007,400 票,占本公司已发行股份总数的 48.98%。会议由董事长岳华峰先生主持。

本次临时股东大会以普通决议对每项提案逐项表决,通过决议如下:

(1) 选举本公司第四届董事会成员和第四届监事会成员。

董事:王尚锦、吴可天、张汉荣、张超、岳华峰、郭尚武、程云川、蒋庄德、于成廷、仝允桓、董娟

监事:孙兴铎、沈国荣、郭俊玉

本公司职工代表选举的监事:黄孝朴。

(2) 通过了 2002 年 1-10 月份董事和监事报酬。

### 3、第二次临时股东大会

本公司于 2002 年 12 月 23 日在中国云南省昆明市茨坝路 23 号本公司会议室召开 2002 年第二次临时股东大会。拟出席会议的股东所代表的有表决权的股份数为 183,237,399 股,其中 A 股 120,007,400 股,H 股 63,229,999 股,占本公司股份总数的 74.79%,符合本公司《公司章程》和中华人民共和国有关法律法规规定,会议合法有效。会议实际出席本公司临时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 183,237,399 股,占本公司已发行股份总数的 74.79%。H 股股东香港中央结算(代理人)有限公司(持有 H 股 63,229,999 股)委托本次临时股东大会主席代为出席会议,但未注明投票指示,大会主席未代其投票。本股东大会的有效表决票为 120,007,400 票。会议由董事长岳华峰先生主持。

本次临时股东大会以普通决议对每项提案逐项表决,通过决议如下:

(1) 同意续聘香港德勤·关黄陈方会计师行为公司本年度香港审计师。

(2) 同意解聘上海沪江德勤会计师事务所。

(3) 同意聘任西安希格玛会计师事务所为公司本年度国内审计师。

(4) 增选刘岗先生为本公司第四届监事会成员。

本年度股东大会决议分别于 2002 年 6 月 28 日、2002 年 11 月 1 日和 2002 年 12 月 24 日刊登于《上海证券报》和香港《经济日报》、《THE STANDARD》上。

## 八、董事会报告

董事会欣然提呈其截至 2002 年 12 月 31 日止年度之年度报告及经审核财务报表。

### (一) 公司主营业务范围及其经营情况

#### 1、主营业务范围

本公司原来的主营业务为:开发、设计、生产、销售机床系列产品及配件。开发、生产、销售电子零部件、机电产品及配件、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。经资产重组后,从 2002 年 3 月 29 日起公司的主营业务变更为: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。

#### 2、经营情况

(1) 2002 年, 在公司董事会的领导下, 本公司经营层和全体员工团结进取, 开拓创新, 在搞好机床业务的同时, 积极发展重组引进的四个高科技项目。全年实现主营业务收入 179,628 千元人民币, 净利润 6,077 千元人民币, 分别比上年同期增长 75.26% 和 196.29%。公司生产经营取得了良好的业绩。

公司积极响应国家有关建立现代企业制度的精神, 大力调整产业结构、产品结构和组织机构, 重新构建成本中心和利润中心, 使公司内在活力得到有效释放, 劳动生产率有显著提高, 有利地促进了公司利润的大幅提升。

对于机床业务, 公司加大技改力度, 提高数控化率, 抓住市场机遇扩大销售, 提高了机床的盈利能力。通过资产重组, 引进四项新业务, 为公司增加了新的利润增长点。

(2) 2002 年, 本公司机床业务完成实现收入人民币 130,371 千元。

机床业务按产品划分的销售情况和市场占有率:

产品类型	销售额(人民币千元)	市场占有率(%)
卧式镗床	94,644	35
坐标镗床	18,931	95
加工中心	14,667	2

机床业务按行业分布的销售情况:

行业	数量(台)	销售额(人民币千元)	占销售额比例(%)
航空	14	20,783	15.94
通用机械	15	13,330	10.22
塑料机械	31	10,794	8.28
石油机械	5	5,510	4.23
船舶	6	5,172	3.97
纺织机械	4	3,711	2.85
汽车	1	2,489	1.91
冶金	2	1,113	0.85
其它	171	67,469	51.75
合计	249	130,371	100.00

机床业务按地区分布的销售情况:

本公司机床除西藏、台湾没有客户外, 在全国其他省市均有客户。主要地区为:

地区	数量(台)	销售额(人民币千元)	占销售额比例(%)
浙江	60	20,186	15.48
江苏	26	13,667	10.48
辽宁	17	12,339	9.46
四川	16	10,811	8.29
上海	29	9,560	7

(3) 2002 年, 本公司非机床产品业务得到了较快的发展, 重组引进的四个高科技项目共计完成销售收入人民币 45,366 千元, 其构成情况如下:

产品类型	销售额(人民币千元)	占主营业务收入(%)
高效节能压缩机	28,725	15.99%
智能电器	8,250	4.59%
激光快捷成型机	4,650	2.59%
电脑绣花机	3,741	2.08%

(二) 主要供应商、客户情况

- 1、本公司前 2002 年五大供应商物资采购金额占全年采购总额的 25.6%。
- 2、本公司 2002 年五大大客户主营业额总和占全年营业额总和的 12.62%。

(三) 经营中出现的的问题和困难及解决方案

2002 年，国内机床市场需求继续保持旺盛态势，但竞争异常激烈，用户个性化愈来愈明显，对生产能力相对不足的本公司而言，按期交货遇到了前所未有的挑战。为了妥善解决产销矛盾，抓住难得的市场机遇，本公司采取了一系列强有力的措施，一是调整内部组织结构，按专业化分，合并生产单位，组建专业生产厂，二是加强技术改造工作，新添置了一批高效设备，三是积极开展外协业务，将部份零件扩散出去，收到较好效果，确保了本公司经济效益的增长。

(四) 公司的投资情况

1、募集资金的使用情况

本公司于 1993 年通过发行新股募集资金之后，没有再通过发行新股或配股募集资金。本公司募集资金的使用情况与上市文件所披露的用途相符。

2、非募集资金投资

(1) 本公司于 2002 年 11 月投资人民币 18,390 千元设立昆明交大昆机自动机器有限公司（注册资金人民币 20,230 千元），并占其权益的 90.91%。报告期内该公司生产经营情况良好，主要业务为智能彩显电脑绣花机和转台。

(2) 本公司于 2002 年 12 月投资人民币 27,310 千元设立西安交大思源智能电器有限公司（注册资金人民币 35,000 千元），并占其权益的 78.03%。报告期内该公司生产经营情况良好，主要业务为智能化电器。

(3) 对西安赛尔机泵成套设备有限责任公司新增投资 2163 万元。报告期内该公司生产经营情况良好，主要业务为节能压缩机转子及整机。

(4) 对陕西恒通智能机器有限公司新增投资 1773 万元。报告期内该公司生产经营情况良好，主要业务为快速成型制造系统。

(5) 本公司于 1994 年投资人民币 2,000 千元筹建云南省澄江机床附件有限责任公司，并占其权益的 40%，1995 年底完成了厂房建筑工程。由于市场情况的变化，双方决定将合资企业的业务由生产经营机床附件更改为生产经营铜材，并把合资公司更名为云南澄江铜材厂。目前该厂处于停产状态。本公司并不能参与澄江之业务决策并对其作出重大影响。

(五) 公司的财务状况

本公司按中国会计准则，各项主要财务指标变动情况如下：（单位：千元）

项 目	2002 年	2001 年	增（减）（%）	主要原因
总资产	839,469	776,107	8.16	对外投资增加
股东权益	506,778	500,701	1.21	净利润增加
主营业务利润	59,345	24,968	137.68	销售收入增加
净利润	6,077	2,051	196.29	销售收入增加
现金及现金等价物净增加额	47,805	(7,398)	---	收回投资；借款增加

#### (六) 新年度业务发展规划

2003 年,我国国民经济仍将保持持续、健康和稳步发展,各发达国家纷纷看好中国市场,中国正成为名副其实的“世界加工厂”,外部环境的改善,给本公司的发展创造了十分有利的条件。在新的一年里,本公司将乘势而上,求得更大的发展,力争给广大股东有一个好的回报。为达此目的,本公司拟抓好以下几方面的工作:

- 1、以云南省深化国有企业改革为契机,整合、联合省内、外资源,扩大机床业务,实现重组项目有效嫁接,进一步增强公司盈利能力。
- 2、加强内部管理,深化内部改革,完善各经营实体经济责任制,确保经营目标最大化的实现。
- 3、千方百计扩大销售,努力做好北京和意大利米兰两大国际机床展,开拓国际市场,提高产品市场竞争能力。
- 4、加强对四个新项目的规范化管理,推动其产业化进程,提高公司整体经济效益。
- 5、进一步深化校企合作,实现名校名企打造名牌、共创辉煌的目标。

#### (七) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

本报告期内共召开了 13 次董事会。会议讨论通过了如下决议:批准本公司与本公司股东之一云南省人民政府签订《土地使用租赁补充合同》和《房屋租赁补充合同》;通过了本公司 2001 年年度报告、2002 年第一季度报告、2002 年半年度报告及 2002 年第三季度报告;通过了对子公司:陕西恒通智能机器有限公司、西安赛尔机泵成套设备有限责任公司增资扩股可行性方案,并决定对其增资扩股;通过了设立电脑绣花机子公司、智能电器子公司及其调整后的投资方案;选举产生了第四届董事会董事长、副董事长;聘任了总经理、副总经理、财务负责人、总工程师及董事会秘书等有关事宜。

2、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。

##### 3、利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经西安希格玛有限责任会计师事务所及香港德勤·关黄陈方会计师行审计,公司 2002 年度实现净利润 6,077 千元,用于弥补亏损,不派发现金也不送红股,不用资本公积金转增股本。

#### (八) 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

本公司 2002 年实现主营业务利润 59,345 千元、净利润 6,077 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,故不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

#### (九) 2003 年利润分配预案或资本公积金转增股本预案

建议 2003 年本公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

承董事会命  
董事长 岳华峰

## 九、监事会报告

各位股东：

### （一）监事会工作情况

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和总经理及其他高级管理人员的经营行为进行了监督。

### （二）监事会会议情况

1. 2002 年 4 月 9 日，召开了第三届监事会第七次会议，会议讨论了 2001 年年度监事会报告；审查通过了董事会提供的《2001 年年度报告》中的财务报告、营业报告和利润分配方案；审查了审计师出具的审计报告。

2. 2002 年 8 月 8 日，召开了第三届监事会第八次会议，会议审议通过了公司董事会提供的 2002 年半年度报告和财务会计报告。

3. 2002 年 10 月 31 日，召开了第四届监事会第一次会议，会议选举出监事会召集人，并提出监事津贴方案。

4. 2002 年 12 月 23 日，召开了第四届监事会第二次会议，因沈国荣监事提出本人不继续任监事会召集人，选举出本届监事会主席刘岗先生。

### （三）监事会意见

1、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。

2、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。

3、本报告期内，公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

4、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。

承监事会命  
监事会主席  
刘岗

## 十、重要事项

### 1、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 2、报告期内收购及出售资产事项、重大关联交易及重大合同

经本公司 2001 年 12 月 31 日公司临时股东大会批准的本公司收购及出售资产的移交手续已全部办理完毕。

上述收购及出售资产事宜为本公司报告期内的重大关联交易事项，所涉及协议属重大合同。除此之外，本公司无其他重大关联交易和重大合同。

本报告期内亦无重大担保事项。

### 3、关联交易

报告期内本公司无重大关联交易。

### 4、公司给子公司的担保情况

报告期内，本公司无给子公司担保的情况。

### 5、资产委托管理及股票投资

(1) 公司 2002 年 4 月与重庆证券经纪有限责任公司签订《委托国债投资管理合同》，公司以自有资金人民币 50,000 千元委托重庆证券投资国债，委托期限从 2002 年 4 月 5 日至 2002 年 12 月 31 日。约定收益 3%，实际收益 1,125 千元。截至报告期末，本金及收益已经全部收回。

(2) 公司以自有资金 14,825 千元用于股票投资，报告期末本金及收益已基本全部变现收回。

以上事项均经公司董事会批准。

### 6、西安交通大学产业（集团）总公司承诺

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。承诺履行良好。

### 7、审计师

自本公司成立日起，香港德勤·关黄陈方会计师行一直为本公司香港审计师。

本公司于 2002 年 12 月 23 日召开 2002 年第二次临时股东大会，同意解聘上海沪江德勤会计师事务所，同意聘任西安希格玛会计师事务所为公司 2002 年度国内审计师。

2001 年香港德勤·关黄陈方会计师行和沪江德勤会计师事务所审计费合计为 128 万元港币（含差旅费）；2002 年香港德勤·关黄陈方会计师行和西安希格玛会计师事务所审计费分别为 128 万元港币、24 万元人民币（含差旅费）。

8、可转换证券、购股权、认股权证或相类似权利

本公司于截至 2002 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。

9、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。

10、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。

11、最佳应用守则

本公司于报告期内，除程云川、董娟两位董事各一次，蒋庄德董事二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有关最佳应用守则之要求。

12、股东年会

2002 年度股东年会召开日期为 2003 年 5 月 31 日。

13、本公司 2002 年年度报告摘要，用中文和英文同时于 2003 年 4 月 1 日分别刊登在《上海证券报》和香港《经济日报》、《THE STANDARD》上。本公司 2002 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>

## 十一、财务会计报告

### 按中国会计准则编制的财务报表

## 审计报告

### 西安希格玛有限责任会计师事务所 Xi'an Xigema Certified Public Accountants Firm Limited

希会审字(2003)318 号

## 审计报告

交大昆机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2002 年度利润表、利润分配表及合并利润表、利润分配表和 2002 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况、2002 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

- 附送件：1、资产负债表及合并资产负债表  
2、利润表、利润分配表及合并利润表、利润分配表  
3、现金流量表及合并现金流量表  
4、会计报表附注

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国 西安

项目负责人：刘斌

复核人：高红

签发人：范敏华

二 三年四月六日

# 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	2002年12月31日		2001年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：			0	0	0	0
货币资金	五.1	1	202,607,334	161,859,776	153,538,588	151,877,168
短期投资	五.2	2	13,500	13,500	42,129,951	42,129,951
应收票据		3	1,820,000	0	1,908,000	0
应收股利		4	0	0	0	0
应收利息		5	0	0	0	0
应收帐款	五.3	6	56,122,279	36,228,059	41,252,568	37,670,112
其他应收款	五.4	7	15,588,696	31,198,992	18,178,945	16,720,412
预付帐款	五.5	8	11,024,018	748,803	5,631,055	1,438,587
应收补贴款		9	0	0	0	0
存货	五.6	10	195,479,030	169,384,078	162,261,021	153,351,208
待摊费用	五.7	11	270,578	0	399,554	126
待处理流动资产净损失		12	0	0	0	0
一年内到期的长期债权投资		13	0	0	0	0
		14	0	0	0	0
流动资产合计		15	482,925,435	399,433,208	425,299,682	403,187,564
长期投资：			0	0	0	0
长期股权投资	五.8	16	13,813,775	71,149,477	15,070,862	22,843,069
其中：合并价差		17	13,563,775	0	0	0
其中：股权投资差额		18	13,563,775	0	0	0
长期债权投资		19	0	0	0	0
长期投资合计		20	13,813,775	71,149,477	15,070,862	22,843,069
固定资产：	五.9		0	0	0	0
固定资产原价		21	366,513,174	330,375,455	346,219,439	322,695,527
减：累计折旧		22	127,055,068	116,899,690	109,100,355	104,516,466
固定资产净值		23	239,458,106	213,475,765	237,119,084	218,179,061
减：固定资产减值准备		24	2,592,053	2,592,053	2,722,991	2,722,991
固定资产净额		25	236,866,053	210,883,712	234,396,093	215,456,070
工程物资		26	0	0	0	0
在建工程	五.10	27	43,545,559	39,139,163	35,073,817	35,031,717
固定资产清理		28	0	0	164,172	164,172
待处理固定资产净损失		29	0	0	0	0
固定资产合计		30	280,411,612	250,022,875	269,634,082	250,651,959
无形及其他资产：			0	0	0	0
无形资产	五.11	31	60,969,335	40,770,394	66,102,919	66,102,919
长期待摊费用	五.12	33	1,349,054	691,260	0	0
其他长期资产		34	0	0	0	0
无形及其他资产合计		35	62,318,389	41,461,654	66,102,919	66,102,919
递延税项：			0	0	0	0
递延税项		36	0	0	0	0
资产总计		37	839,469,211	762,067,214	776,107,545	742,785,511

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 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	2002年12月31日		2001年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：			0	0	0	0
短期借款	五.13	38	159,000,000	159,000,000	120,200,000	120,000,000
应付票据		39	0	0	0	0
应付帐款	五.14	40	18,879,494	6,405,614	10,165,500	7,766,799
预收帐款	五.15	41	55,070,306	28,309,205	28,519,829	17,355,298
应付工资	五.16	43	75,774	0	3,416,690	3,416,690
应付福利费		44	2,064,733	465,424	1,328,734	563,742
应付股利		45	1,060,761	0	0	0
应交税金	五.17	46	8,927,275	5,793,232	14,253,232	12,895,557
其他应交款	五.18	47	119,224	0	0	0
其他应付款	五.19	48	9,771,281	1,278,891	30,111,143	15,463,576
预提费用	五.20	49	4,097,327	3,250,000	2,154,690	1,540,560
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债	五.21	50	30,013,210	30,013,210	10,552,523	10,552,523
其他流动负债		51	0	0	0	0
			0	0	0	0
流动负债合计		52	289,079,385	234,515,576	220,702,341	189,554,745
长期负债：			0	0	0	0
长期借款	五.22	53	6,000,000	3,000,000	34,102,437	34,102,437
长期应付款	五.23	54	11,037,762	3,837,762	4,050,971	4,050,971
专项应付款	五.24	55	2,490,406	2,490,406	2,065,806	2,065,806
递延收益	五.25	56	11,445,425	11,445,425	12,310,986	12,310,986
长期负债合计		58	30,973,593	20,773,593	52,530,200	52,530,200
递延税项：			0	0	0	0
递延税项		59	0	0	0	0
			0	0	0	0
负债合计		60	320,052,978	255,289,169	273,232,541	242,084,945
少数股东权益		61	12,638,188	0	2,174,438	0
股东权益：			0	0	0	0
股本	五.26	62	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
减：已归还投资		63	0	0	0	0
股本净额		64	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
资本公积	五.27	65	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
盈余公积	五.28	66	16,812,656	16,812,656	16,812,656	16,812,656
其中：公益金		67	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
未分配利润	五.29	68	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
股东权益合计		69	506,778,045	506,778,045	500,700,566	500,700,566
负债及股东权益总计		70	839,469,211	762,067,214	776,107,545	742,785,511

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 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	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五.30	1	179,628,485	146,248,123	102,493,975	102,493,975
减：主营业务成本		4	120,047,698	94,861,386	77,526,169	77,526,169
主营业务税金及附加	五.31	5	235,954	88,076		
二、主营业务利润：		6	59,344,833	51,298,661	24,967,806	24,967,806
加：其他业务利润	五.32	7	2,840,696	2,733,696	599,645	599,645
减：营业费用		8	11,520,949	9,908,747	5,522,625	5,522,625
管理费用		9	37,381,994	37,205,390	17,533,853	17,533,853
财务费用	五.33	10	7,805,693	6,888,030	4,872,072	4,872,072
三、营业利润		11	5,476,893	30,191	-2,361,099	-2,361,099
加：投资收益	五.34	12	1,013,989	5,127,483	3,273,201	3,273,201
补贴收入	五.35	13	1,322,691	1,322,691	1,700,000	1,700,000
营业外收入	五.36	14	299,834	166,250	14,646,831	14,646,831
减：营业外支出	五.37	15	379,343	375,843	15,207,812	15,207,812
四、利润总额		16	7,734,064	6,270,772	2,051,121	2,051,121
减：所得税	五.38	17	722,835	193,294		
少数股东损益		18	933,750			
五、净利润		19	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121

补充资料：

项 目	注释	行次	2002年度		2001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						

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

# 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	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		1	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121
加：年初未分配利润		2	-66,399,970	-66,399,970	-68,451,091	-68,451,091
其他转入		4				
二、可供分配的利润		8	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
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		16	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
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		25	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 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

2002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	230,370,549	191,347,353
收到的税费返还		3	1,322,691	1,322,691
收到的其他与经营活动有关的现金		8		
现金流入合计		9	231,693,240	192,670,044
购买商品、接受劳务支付的现金		10	125,662,103	105,101,281
支付给职工以及为职工支付的现金		12	44,181,682	40,624,660
支付的各项税费		13	21,712,124	19,337,906
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	18	44,618,651	62,899,931
现金流出小计		20	236,174,561	227,963,778
经营活动产生现金流量净额		21	-4,481,320	-35,293,733
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		22	46,737,226	46,737,226
取得投资收益所收到的现金		23		
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	743,716	610,863
收到的其他与投资活动有关的现金		28		
现金流入小计		29	47,480,942	47,348,089
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	30,466,284	13,943,693
投资所支付的现金		31	3,613,000	5,240,365
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	34,079,284	19,184,058
投资活动产生的现金流量净额		37	13,401,658	28,164,031
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		38	9,530,000	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		39	9,530,000	
借款所收到的现金		40	37,569,641	27,569,641
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	47,099,641	27,569,641
偿还债务所支付的现金		45		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	8,214,533	8,357,631
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		
现金流出小计		53	8,214,533	8,357,631
筹资活动产生的现金流量净额		54	38,885,108	19,212,010
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	47,805,446	12,082,308

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 现金流量表（续）

会企03表

编制单位: 交大昆机科技股份有限公司

2002年度

单位:人民币元

1.将利润调节为经营活动现金流量：	注释	行次	合并数	母公司数
净利润		57	6,077,478	6,077,478
加：少数股东损益		58	933,750	
计提的资产减值准备		59	-11,102,086	-12,358,231
摊销的递延收益			-865,561	-865,561
固定资产折旧		60	18,438,630	15,171,011
无形资产摊销		61	5,622,805	4,896,813
长期待摊费用摊销		64	553,590	
待摊费用减少（减：增加）		65	128,976	126
预提费用增加（减：减少）		66	1,942,637	1,709,440
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67	264,171	397,025
固定资产报废损失		68		
财务费用		69	7,805,693	6,888,030
投资损失（减：收益）		70	4,712,810	599,316
递延税款贷项（减：借项）		71		
存货的减少（减：增加）		72	-30,744,126	-33,279,289
经营性应收项目的减少（减：增加）		73	-15,240,098	-9,320,597
经营性应付项目的增加（减：减少）		74	7,112,957	-15,209,295
其他		75		
经营活动产生的现金流量净额		76	-4,358,373	-35,293,733
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		80	162,101,834	124,717,276
减：现金的期初余额		81	114,296,388	112,634,968
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		84	47,805,446	12,082,308

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

## 合并资产减值准备明细表

会企01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	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	20,674,247	3,309,318	6,059,785	17,923,780
其中：应收帐款	20,532,025		6,059,785	14,472,240
其他应收款	142,222	3,309,318		3,451,540
二、短期投资跌价准备合计	5,726,799	0	5,726,799	0
其中：股票投资	5,726,799		5,726,799	0
债券投资				0
三、存货跌价准备合计	47,169,852	0	2,473,883	44,695,969
其中：库存商品	20,561,911		686,954	19,874,957
原材料	2,382,515		1,786,929	595,586
在产品	24,225,426			24,225,426
四、长期投资减值准备合计	2,000,000			2,000,000
其中：长期股权投资	2,000,000			2,000,000
长期债券投资				0
五、固定资产减值准备合计	2,722,991	0	130,938	2,592,053
其中：房屋、建筑物		0		0
机器设备	2,229,794		127,239	2,102,555
电子设备、器具及家具	493,197		3,699	489,498
六、无形资产减值准备				0
其中：专利权				0
商标权				0
七、在建工程减值准备	671,597		20,000	651,597
八、委托贷款减值准备				0

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 股东权益增减变动表

会企01表附表2

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并数		母公司数	
		2002年12月31日	2001年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
<b>一、实收资本（或股本）：</b>					
年初数	1	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
本年增加数	2				
其中：资本公积金转入	3				
盈余公积金转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本（或股本）	6				
本年减少数	10				
年末余额	15	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
<b>二、资本公积：</b>					
年初数	16	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
本年增加数	17				
其中：资本（或股本）溢价	18				
接受捐赠非现金资产准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21				
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他资本公积	30				
本年减少数	40				
其中：转增资本（或股本）	41				
年末余额	45	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
<b>三、法定和任意盈余公积金：</b>					
年初数	46	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
本年增加数	47				
其中：从净利润中提取数	48				
其中：法定盈余公积	49				
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54				
其中：弥补亏损	55				
转增资本（或股本）	56				
分派现金股利或利润	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
其中：法定盈余公积	63	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
储备基金	64				
企业发展基金	65				
<b>四、法定公益金</b>					
年初余额	66	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
本年增加数	67				
其中：从净利润中提取数	68				
本年减少数	70				
年末余额	75	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
<b>五、未分配利润：</b>					
年初余额	76	-66,399,970	-68,451,091	-66,399,970	-68,451,091
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	6,077,479	2,051,121	6,077,479	2,051,121
本年利润分配	78				
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-60,322,491	-66,399,970	-60,322,491	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 利润及利润分配表

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	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五.30	1	179,628,485	146,248,123	102,493,975	102,493,975
减：主营业务成本		4	120,047,698	94,861,386	77,526,169	77,526,169
主营业务税金及附加	五.31	5	235,954	88,076	0	0
二、主营业务利润：		6	59,344,833	51,298,661	24,967,806	24,967,806
加：其他业务利润	五.32	7	2,840,696	2,733,696	599,645	599,645
减：营业费用		8	11,520,949	9,908,747	5,522,625	5,522,625
管理费用		9	37,381,994	37,205,388	17,533,853	17,533,853
财务费用	五.33	10	7,805,693	6,888,030	4,872,072	4,872,072
三、营业利润		11	5,476,893	30,192	-2,361,099	-2,361,099
加：投资收益	五.34	12	1,013,989	5,127,483	3,273,201	3,273,201
补贴收入	五.35	13	1,322,691	1,322,691	1,700,000	1,700,000
营业外收入	五.36	14	299,834	166,250	14,646,831	14,646,831
减：营业外支出	五.37	15	379,343	375,843	15,207,812	15,207,812
四、利润总额		16	7,734,064	6,270,773	2,051,121	2,051,121
减：所得税	五.38	17	722,835	193,294	0	0
少数股东损益		18	933,750	0	0	0
五、净利润		19	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121
加：年初未分配利润		20	-66,399,970	-66,399,970	-68,451,091	-68,451,091
其他转入		21	0	0	0	0
六、可供分配的利润		22	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
减：提取法定盈余公积		23	0	0	0	0
提取法定公益金		24	0	0	0	0
提取职工奖励及福利基金		25	0	0	0	0
提取储备基金		26	0	0	0	0
提取企业发展基金		27	0	0	0	0
利润归还投资		28	0	0	0	0
七、可供股东分配的利润		29	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
减：应付优先股股利		30	0	0	0	0
提取任意盈余公积		31	0	0	0	0
应付普通股股利		32	0	0	0	0
转作股本的普通股股利		33	0	0	0	0
八、未分配利润		34	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

### 会计报表数据变动项目分析

于 2002 年 12 月 31 日及 2001 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 2002 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下:

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	差异变动 金额 (万元)	比例 %
货币资金(a)	202,607,334	153,538,588	49,068,746	31.96
短期投资(a)	13,500	42,129,951	-42,116,451	-99.97
应收帐款(b)	56,122,279	41,252,568	14,869,711	36.05
预付帐款(c)	11,024,018	5,631,055	5,392,973	95.77
短期借款(a)	159,000,000	120,200,000	38,800,000	32.28
应付帐款(c)	18,879,494	10,165,500	8,713,994	85.72
预收帐款(c)	55,070,306	28,519,829	26,550,477	93.09
长期应付款(d)	11,037,762	3,837,762	6,986,791	172.47

于 2002 年 12 月 31 日及 2001 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 2002 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下:

	2002 年度	2001 年度	差异变动 金额 (万元)	比例 %
主营业务收入(b)	179,628,485	102,493,975	77,134,510	75.26

(a)由于 2002 年度本公司收回大部分股票及基金投资以及银行借款增加导致货币资金增加;

(b)由于 2002 年度本公司主营业务收入大幅度增长所致;

(c)由于 2003 年度本公司生产订单增加所致;

(d)国家发展计划委员会对智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款所致。

### 会计报表附注

#### 一、公司简介

交大昆机科技股份有限公司(原名:昆明机床股份有限公司)(以下简称“本公司”)为一家在中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司,是原国营企业昆明机床厂(以下简称“昆机”)重组的一部分。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(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）总公司（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《交大昆机科技股份有限公司股权转让协定》，交大产业受让省政府所持有的昆机股份 71,052,146 股国家股，占股本的 29%，财政部签发《关于交大昆机科技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，相关的股权过户工作于 2001 年 6 月 5 日已完成，交大产业成为公司的第一大股东。

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公司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完毕公司更名的工商登记手续，公司从即日起正式使用新名称“交大昆机科技股份公司”。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

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

公历年度元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. 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5. 外币业务核算

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

公司编制的现金流量表中，公司持有的期限短（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: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。

存货按成本与可变现净值孰低计价,并按单项比较法提取存货跌价准备。

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

本公司短期投资按取得投资时的实际购入或确定的成本计价,投资转让或到期兑付时确认投资收益。

短期投资采用期末以成本与市价孰低法计价,按投资总额计算并确定计提的短期投资跌价准备。

#### 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% 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% 以上的采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额按 10 年平均摊销，计入损益。

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 年	4	2.5
机器设备	12-50	4	2-8
电子设备、器具及家具	10-14	4	6-10
运输工具	10-14	4	6-10

对融资租入的固定资产与自有应计折旧资产应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差额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，在建工程项目完工交付使用时转为固定资产。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，对在建工程逐项计提进行检查，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有规定有效年限的，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，除场地使用

权从取得土地使用权证起，按其可使用期限平均摊销；职工住房使用权按受益期摊销外按 10 年摊销。

#### 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；

其他足以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，其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用，直接记入当期损益。

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；

他人使用本企业资产：利息收入按他人使用本企业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，应予以冲回。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应予递延，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本年度损益。

#### 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%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

销项税税率为 17%，工业用品进项税税率为 17%，农副产品进项税税率为 13%。公司以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额。若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分结转下期继续抵扣。

#### 2. 所得税

根据财政部和国家税务总局联合签发的财税字[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、昆明交大昆机自动机器有限公司属高新技术企业，所得税适用税率为 15%；西安赛尔机泵成套设备有限责任公司所得税率为 33%。

#### 3. 营业税

按营业收入的 5%缴纳。

#### 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
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司 (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。	200.00	80.00%	有限责任	2001 年 12 月
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。	60.00	90.00%	有限责任	2001 年 12 月
西安交大思源智能电器有限公司	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。	3500.00	78.03%	有限责任	2002 年 12 月
昆明交大昆机自动机器有限公司	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。	2023.00	90.91%	有限责任	2002 年 11 月
西安通大思源电器有限公司	西安市	永磁操作机构智能型成套电器、机电一体化产品的开发、生产、销售及工程安装	100.00	25.00%	有限责任	2002 年 9 月

##### 合并会计报表范围及报告期的增减变动情况：

上述企业中除西安通大思源电器有限公司外均纳入合并会计报表范围，其中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是本年度设立的企业，自设立之日起纳入合并会计报表范围。

#### 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				
人民币		840,606		472,574
港币	29,935	32,351	21,219	22,505
美元	13,891	114,927	6,384	52,840
德国马克	7,633	42,134	7,633	42,134
银行存款				
人民币		81,250,018		102,238,453
其中：定期存款		3,363,000		
港币	193,610	205,460	3,772,385	4,000,992
美元	39,153	324,062	39,103	323,640
港币定期存款	35,000,000	37,142,000	37,000,000	39,242,200
其他货币资金		82,655,776		7,143,250
合 计		202,607,334		153,538,588

注：

其中港币定期存款 35,000,000 港元(折合人民币 37,142,500 元)已用于短期借款质押。人民币中的定期存款 3,363,000 元已用于长期借款质押。

其他货币资金为存于证券公司的款项。

## 2. 短期投资

投资种类	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票及基金投资	13,500	--	47,856,750	5,726,799

股票及基金投资中有市价投资的帐面价值为人民币 13,500 元，按本年末市价计算的价值为人民币 13,500 元，故未计提短期投资跌价准备。

## 3. 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	49,266,767	70	1,895,425	38,774,514	63	6,127,498

1-2 年	10,492,945	15	4,561,473	14,527,988	23	7,514,498
2-3 年	4,335,858	6	4,335,858	448,584	1	391,081
3 年以上	6,498,949	9	3,679,484	8,033,507	13	6,498,948
合 计	<u>70,594,519</u>	<u>100</u>	<u>14,472,240</u>	<u>61,784,593</u>	<u>100</u>	<u>20,532,025</u>

注：

应收帐款中无持有本公司 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 13,953,370 元，占应收账款总额的 19.77%。

#### 4. 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	13,590,038	70	679,502	16,000,757	87	
1-2 年	4,020,417	21	1,918,208	1,507,498	8	98,261
2-3 年	1,262,778	8	686,827	124,541	1	43,961
3 年以上	167,003	1	167,003	688,371	4	
合 计	<u>19,040,236</u>	<u>100</u>	<u>3,451,540</u>	<u>18,321,167</u>	<u>100</u>	<u>142,222</u>

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 4,950,470 元，占应收账款总额的 26%。

#### 5. 预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	9,659,197	88	5,631,055	100
1-2 年	1,364,821	12		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>11,024,018</u>	<u>100</u>	<u>5,631,055</u>	<u>100</u>

注：

预付帐款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

截止 2002 年 12 月 31 日，预付帐款比上年末增加 95.77%，主要原因系

本公司控股子公司“西安赛尔”生产定单增加使预付原材料采购款项相应增加。

## 6. 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	71,747,269	19,874,957	52,751,888	16,463,176
原材料	22,757,246	595,586	20,297,212	6,053,437
低值易耗品	4,271,246		4,289,321	82,781
在产品	132,515,987	24,225,426	126,038,001	24,570,458
委托加工材料	1,307,093			
物资采购	7,140,017			
在途物资			6,054,451	
委托代销商品	424,383			
包装物	11,758			
合 计	240,174,999	44,695,969	209,430,873	47,169,852

## 7. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公楼改造	299,002		299,002	--
环网费鉴定费	100,552	150,000	100,552	150,000
房租		30,312		30,312
其他		158,012	67,746	90,266
合 计	399,554	338,324	467,300	270,578

## 8. 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
西安赛尔机泵成套设备有限公司	16,734,463	80.00%	无	权益法
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606	90.00%	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		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					2,000,000
西安通大思源电器有限公司		250,000				250,000
合并价差	15,070,862		-1,507,087			13,563,775
合计	17,070,862	250,000	-1,507,087			15,813,775
减：减值准备	2,000,000					2,000,000
长期股权投资	15,070,862					13,813,775

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。

合并价差系指股权投资差额，详细情况在附注六“母公司会计报表附注”中披露。

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。

### 9. 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	110,090,421	10,001,456	215,095	119,876,782
电子设备、器具及家具	27,480,525	2,237,086	1,201,409	28,516,202
机器设备	200,665,100	10,075,624	2,467,867	208,272,857
运输工具	7,983,393	2,319,444	455,504	9,847,333
小计	346,219,439	24,633,610	4,339,875	366,513,174
累计折旧：				
房屋建筑物	17,155,817	2,830,034	31,852	19,953,999
电子设备、器具及家具	14,009,644	2,814,745	560,071	16,264,318
机器设备	74,965,244	14,587,270	2,131,444	87,421,070
运输工具	2,969,650	643,304	197,273	3,415,681
小计	109,100,355	20,875,353	2,920,640	127,055,068
固定资产净值	237,119,084			239,458,106
固定资产减值准备：				
房屋建筑物		--	--	

机器设备	2,229,794	--	127,239	2,102,555
电子设备	493,197	--	3,699	489,498
小 计	2,722,991	--	130,938	2,592,053
固定资产净额	<u>234,396,093</u>			<u>236,866,053</u>

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 106,511,449 元、净值为 73,132,832 元的房产、车辆做抵押,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 元,累计折旧为 656,175 元,净值为 3,608,006 元。

### 10. 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
热处理车间工程	6,905,493	23,013	6,928,506			募股资金
“九五”技改	23,440,476	9,987,305	20,000		33,407,781	金融机构贷款
其中：借款利息资本化	1,951,510	1,469,601			3,421,111	
思源大厦		4,207,968			4,207,968	自有资金
其他工程	5,399,445	3,255,451	1,463,489	610,000	6,581,407	募股资金
合 计	35,745,414	17,473,737	8,411,995	610,000	44,197,156	
减：在建工程减值准备	671,597			20,000	651,597	
在建工程净额	<u>35,073,817</u>				<u>43,545,559</u>	

注：

在建工程中本年度利息资本化支出 1,469,601 元,用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 6%。

### 11. 无形资产

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	5,638,632			563,863	5,074,769	10.00
商誉(2)	购入业务	3,720,569	3,720,569			372,057	3,348,512	10.00
全可控涡轮 专有技术		11,630,000	11,630,000			1,163,000	10,467,000	9.00
快速成型 专有技术		14,730,000	14,730,000			1,473,000	13,257,000	9.00
智能专有 技术		9,044,400	9,044,400	8,139,960	8,139,960	904,440	8,139,960	10.00

绣花机专有技术		4,039,667	4,039,667	3,736,692	3,736,692	403,967	3,635,700	9.75
土地使用权(注 2)	注入	17,568,198	13,374,411			320,349	13,054,062	40.75
职工住房使用权	购入业务	4,485,988	3,925,240			93,458	3,831,782	41.00
财务软件	购入业务	129,200		129,200		5,383	123,817	9.58
公司网站技术开发费	购入业务	38,000		38,000		1,267	36,733	4.83
合 计		71,024,654	66,102,919	12,043,852	11,876,652	5,300,784	60,969,335	

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。公司本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。本年度本公司以其中“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，上述两项技术的增加数系指子公司接受无形资产的入帐价值，转出数系指本公司投出无形资产的帐面价值。

土地使用权为云南省人民政府以股本的形式注入。

## 12. 长期待摊费用

项 目	原始发生金额	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	298,876	60,787	60,787	238,088	4.00
车间改造	91,674	91,674	52,342	52,342	39,332	0.75
老大联合维修费	691,259	691,259			691,259	3.00
厂房装修	594,875	594,875	214,500	214,500	380,375	1.75
合 计	1,676,684	1,676,684	327,629	327,629	1,349,054	

## 13. 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	10,000,000		人民币			
抵押借款	44,000,000		人民币	20,000,000		人民币
质押借款	35,000,000		人民币	30,000,000		人民币

信用借款	70,000,000	人民币	70,200,000	人民币
合 计	159,000,000		120,200,000	

注：

抵押借款全部由公司拥有房屋建筑物作为抵押。

质押借款全部由港币定期存款作为质押。

担保借款由西安交大思源科技股份有限公司进行担保。

#### 14. 应付帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 18,879,494 元、10,165,500 元，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 15. 预收帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 55,070,306 元、28,519,829 元，增长率 93.09%，主要原因系本公司控股子公司“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。

#### 16. 应付工资

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 75,774 元、3,416,690 元，系欠发的职工工资。

#### 17. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	7,371,929	10,007,928
营业税	229,152	3,420,775
城建税	90,584	--
企业所得税	1,206,106	711,583
房产税	--	--
其他税	29,504	112,946
合 计	8,927,275	14,253,232

#### 18. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	38,822	
防洪基金	80,402	
合 计	119,224	

### 19. 其他应付款

截止2002年12月31日、2001年12月31日其他应付款余额分别为9,771,281元、30,111,143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欠款详情在附注五“关联方关系及其交易”中披露。

### 20. 预提费用

项 目	期末数	期初数
预提房租	514,011	50,000
预提审计费	1,600,000	1,280,000
预提工程成本	328,876	824,690
预提咨询费、律师费等	1,650,000	
其他	4,440	
合 计	4,097,327	2,154,690

### 21. 一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	29,800,000	10,339,313
一年内到期的应付融资租赁款	213,210	213,210
合 计	30,013,210	10,552,523

### 22. 长期借款

借款种类	期末数		期初数	
	金 额	币 种	金 额	币 种
担保借款				
抵押借款	29,800,000	人民币	40,441,750	人民币
质押借款	3,000,000			
信用借款	3,000,000	人民币	4,000,000	人民币
合 计	35,800,000		44,441,750	
减：一年内到期长期借款	29,800,000		10,339,313	
一年后偿还的款项	6,000,000		34,102,437	

注：

抵押借款指以公司拥有的房屋建筑物作为抵押所借的款项。

质押借款指本公司的子公司“西安赛尔”用定期存款质押所借的款项。

### 23. 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	6,843,378		342,169	6,501,209
减:未确认融资费用		2,579,197	2,579,197		128,960	2,450,237
减:一年内到期的应付融资租赁款			213,210			213,210
小计		4,264,181	4,050,971		213,210	3,837,762
加:陕西省财政厅基建拨款				200,000		200,000
智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款				7,000,000		7,000,000
合计		4,264,181	4,050,971	7,200,000	213,210	11,037,762

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《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。

#### 24. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
云南省科委专项拨款	2,490,406	2,065,806

#### 25. 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	4,023,642		451,196	451,196	3,572,446	19
其中：							
经营租赁	1,758,331	1,758,331		87,917	87,917	1,670,414	19
融资租赁	2,265,311	2,265,311		363,279	363,234	1,902,077	5-20

土地使用权	8,287,344	8,287,344	414,365	414,365	7,872,979	19
其中：						
经营租赁	8,287,344	8,287,344	414,365	414,365	8,286,930	19
融资租赁						
合 计	12,310,986	12,310,986	865,561	865,561	11,445,425	

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。

## 26. 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			120,007,400
发起人股份	31,345,554			31,345,554
其中：国家持有股份	31,345,554			31,345,554
募集法人股	88,661,846			88,661,846
二、已上市流通股份	125,000,000			125,000,000
其中：人民币普通股	60,000,000			60,000,000
境外上市外资	65,000,000			65,000,000
三、股份总数	245,007,400			245,007,400

## 27. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	293,744,338	293,744,338
资产评估增值	11,536,142	11,536,142
合 计	305,280,480	305,280,480

## 28. 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			8,406,328
法定公益金	8,406,328			8,406,328
合 计	16,812,656			16,812,656

### 29. 未分配利润

项 目	2002 年度
期初未分配利润	-66,399,970
加：本年净利润	6,077,478
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	-60,322,492

### 30. 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
产品销售及加工费收入	179,628,485	120,047,698	102,493,975	77,526,169

注：

本公司 2002 年度向前五名客户销售收入总额为 22,662,484 元，占全部销售收入的比例为 12.62%。

### 31. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
营业税	14,551	
城建税	154,925	
教育费附加	66,478	
合 计	235,954	

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%征收。

### 32. 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
材料销售	663,057	760,319	-97,262
处理物资	433,026		433,026
咨询收入	2,625,000	131,250	2,493,750
其 他	15,304	4,122	11,182
合 计	3,736,387	895,691	2,840,696

### 33. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	8,517,228.9	7,300,644
减：利息收入	892,884.71	2,507,812
汇兑损益	-21,779.83	-4,077
银行手续费	70,747.16	83,317
其他	132,381.83	
合 计	7,805,693	4,872,072

### 34. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
短期投资跌价准备转回	5,726,798	-5,726,799
股权投资差额摊销	-1,507,086	
短期投资收益	-3,205,723	9,000,000
合 计	1,013,989	3,273,201

### 35. 补贴收入

项 目	本年累计数	上年累计数
增值税退税	1,322,691	1,700,000

### 36. 营业外收入

项 目	本年累计数	上年累计数
向云南省人民政府转让房屋建筑物收益		48,056
向云南省人民政府转让土地使用权收益		14,493,349
处置固定资产收益	247,137	
培训费收入	46,910	
其他	5,787	105,426
合 计	299,834	14,646,831

### 37. 营业外支出

项 目	本年累计数	上年累计数
向云南省人民政府转让存货损失		14,971,758
固定资产报废损失	397,074	175,417
捐赠支出	23,000	
固定资产减值准备	-130,938	
在建工程减值准备	-20,000	

其他	110,207	60,637
合 计	379,343	15,207,812

### 38. 所得税

所得税系指纳入合并范围的子公司的所得税费用。

### 39. 支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 44,618,651 元，主要支付款项如下：

项 目	金 额
差旅费	4,373,381
办公费	3,286,190
业务招待费	1,240,399
股票上市管理费及公告费	4,544,667
产品三包费用	1,662,458
审计费	2,034,758
房产税等税金	1,032,853
研究开发费	3,819,017
绿化费	1,120,909
咨询费	1,273,855
合计	24,388,487

### 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	202,607,334	161,859,778	153,538,588	151,877,168
减：银行定期存款	40,505,500	37,142,500	39,242,200	39,242,200
现金及现金等价物	162,101,834	124,717,278	114,296,388	112,634,968

## 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	28,754,410	60	925,807	33,664,862	63	3,717,303
1-2 年	9,127,037	19	3,547,045	11,261,326	21	5,110,836
2-3 年	3,602,141	8	3,602,141	182,736	1	145,232
3 年以上	6,293,100	13	3,473,636	8,033,507	15	6,498,948
合 计	47,776,688	100	11,548,629	53,142,431	100	15,472,319

注：

应收帐款中无持有本公司 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 11,580,885 元，占应收账款总额的 23.96%。

### 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	26,506,186	83	141,421	15,451,361	92	
1-2 年	4,832,552	15	574,276	598,361	3	98,261
2-3 年	589,751	2	13,800	124,541	1	43,961
3 年以上	97,703	0	97,703	688,371	4	
合 计	32,026,192	100	827,200	16,862,634	100	142,222

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”中的有关披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 30,926,800 元，占其他应收款总额的 96.57%。

截止 2002 年 12 月 31 日，其他应收款比上年末增加 87.66%，主要原因系本公司本年度向其子公司“西安赛尔”“陕西恒通”借款增加所致。

### 3. 预付帐款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	518,803	69	1,438,587	100

1-2 年	230,000	31		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>748,803</u>	<u>100</u>	<u>1,438,587</u>	<u>100</u>

注：

预付帐款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

#### 4. 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
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	16,734,463	80.00%	无	权益法
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606	90.00%	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		累计权益增		期末数
		投资成本	权益调整	减 投资成本	权益调整	
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	16,734,463		2,753,715		2,753,715	19,488,178
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606		-789,640		-789,640	5,318,966
西安交大思源智能电器有限公司		27,310,000				27,310,000
昆明交大昆机自动机器有限公司		18,390,000	642,333		642,333	17,747,667
云南省澄江铜材厂	2,000,000					2,000,000
合 计	24,843,069	45,700,000	2,606,408		2,606,408	73,149,477
减：减值准备	2,000,000					2,000,000
长期股权投资净额	<u>22,843,069</u>					<u>71,149,477</u>

#### 3、股权投资差额

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
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	7,296,277	7,296,277		729,628	729,628	6,566,649	108 月

陕西恒通智能机器有限公司	7,774,585	7,774,585	777,459	777,459	6,997,126	108 月
合计	15,070,862	15,070,862	1,507,086	1,507,086	13,563,775	

注：

长期投资帐面价值有低于可收回金额情形发生，故已计提长期投资减值准备 2,000,000 元。

经董事会批准，2002 年 11 月，本公司以绣花机事业部、传感器仪器厂的部分资产投资设立了昆明交大昆机自动机器有限公司；同年 12 月，本公司又以智能电器事业部的全部资产投资设立了西安交大思源智能电器有限公司。

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。

#### 5. 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
产品销售及加工费收入	146,248,123	94,861,386	102,493,975	77,526,169

#### 6. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
短期投资跌价准备	5,726,799	-5,726,799
对子公司投资收益	4,113,494	
股权投资差额摊销	-1,507,086	
短期投资收益	-3,205,724	9,000,000
合 计	5,127,483	3,273,201

## 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	电器、电力、电子、化工、能源、机械、仪器仪表、制冷、建材、生物、材料、环保、通讯工程及产品（以上不含国家专项审批）的开发、生产、销售、技术服务；国内商业、物资贸易、经营该校及其直属企业研制开发的技术、生产的科技产品的出口业务和科研、生产所需的技术、原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务及进料加工及三来一补业务***	王建华
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司（西安赛尔）	子公司	有限责任	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、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。	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	--	--	30,000,000
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司(西安赛尔)	2,000,000	--	--	2,000,000
陕西恒通智慧型机器有限公司(陕西恒通)	600,000	--	--	600,000
西安交大思源智能电器有限公司		35,000,000	--	35,000,000
昆明交大昆机自动机器有限公司		20,230,000	--	20,230,000

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		29%	--		71,052,146	29%
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	1,600,000	80%	--	--	1,600,000	80.00%
陕西恒通智能机器有限公司	540,000	90%	--	--	540,000	90.00%
西安交大思源智能电器有限公司			27,310,000	--	27,310,000	78.03%
昆明交大昆机自动机器有限公司	--		18,390,000	--	18,390,000	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

交大思源

第一大股东之子公司

### 3. 关联交易

#### 销售货物

2002 年度、2001 年度本公司以市场价格分别向关联方销售货物 1,113,504 元、2,000,000 元，具体情况如下：

企业名称	本年发生额	上年发生额
昆机集团公司	573,504	1,003,419
西安赛尔		996,581
合 计	573,504	2,000,000

2002 年度本公司与昆机集团已签定尚未实施的销售合同金额为 250,000 元。

以上机床的销售价格按市价确定。

#### 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厂区绿化、运输等服务。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。2002 年度、2001 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
向昆机集团公司收取水电费	611,417	191,630
向昆机集团公司支付运输费		317,856
向昆机集团公司支付员工医疗服务费	1,343,125	1,712,786
向昆机集团公司支付员工社会及教育 服务费等	570,000	1,904,061
向昆机集团公司支付绿化费	1,044,434	
合 计	3,568,976	4,126,333

#### 租赁

2001 年 12 月，本公司实施资产重组，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。

#### 其他交易

本年度西安交大思源为本公司 1000 万元的借款提供担保。

本公司与昆机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
销售佣金		58,700
销售原材料		67,782
加工费收入		126,671
加工费支出		95,159
支付建筑费	857,191	329,600
出售应收帐款之权益		11,398,114
合 计	857,191	12,076,026

本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	557,790	
向交大思源支付资金占用费	408,000	
合 计	965,790	

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
向交通大学销售商品	177,300	
向交通大学支付研究费	550,000	
合 计	727,300	

#### 4. 关联交易余额

##### 其他应收款

项 目	期末数	期初数
交大产业	488,338	4,761,979

昆机集团	593,332	1,204,749
交大思源	109,803	
合 计	1,191,473	5,966,728

#### 预付帐款

项 目	期末数	期初数
昆机集团	500,000	

预付款项系向昆机集团预付的 2003 年度的服务费。

#### 应付账款

项 目	期末数	期初数
交大产业	125,000	

#### 其他应付款

项 目	期末数	期初数
交大产业	3,340,000	7,837,126
昆机集团公司	1,065,808	3,101,936
交大思源		4,963,003
合 计	4,405,808	15,902,065

#### 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
云南省人民政府	342,169	342,169

#### 长期应付款

项 目	期初数	期末数
云南省人民政府	6,501,209	6,159,040

#### 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 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
2003 年	342,169
2004 年	342,169
2005 年	342,169
以后年度	5,474,702
合计	6,501,209

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 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

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。

2002 年度的合并净利润及 2002 年 12 月 31 日的合并净资产分别为人民币 6,077,479 元、506,778,045 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	6,077,479	506,778,045
相关贷款的利息补贴	1,311,520	
租赁形成的损失	-664,425	
出售土地使用权收益		7,622,920
根据香港会计准则编制的会计报表金额	6,724,574	514,400,965

## 按香港会计准则编制的财务报表

交大昆机科技股份有限公司  
(在中华人民共和国成立之中外合资股份有限公司)

截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
报告及财务报表

审计师报告  
综合损益表  
综合资产负债表  
资产负债表  
综合股本变动报表  
综合现金流量表  
财务报表附注

## 审计师报告

致交大昆机科技股份有限公司股东  
(在中华人民共和国成立之中外合资股份有限公司)

本审计师行已完成审核按照香港普遍采纳之会计原则编制的财务报表。

### 董事及审计师的个别责任

贵公司之董事须负责编制真实与公平的财务报表。在编制该等财务报表时，董事必须贯彻采用合适的会计政策。

本行的责任是根据本行审核工作的结果，对该等财务报表表达独立的意见，并向股东报告。

### 意见的基础

本行是按照香港会计师公会颁布的审计准则进行审核工作。审核范围工作包括以抽查方式查核与财务报表所载数额及披露事项有关的凭证，亦包括评估董事于编制该等财务报表时所作的重大估计和判断、所厘定的会计政策是否适合贵集团的具体情况、及有否贯彻应用并足够地披露该等会计政策。

本行在策划和进行审核工作时，均以取得一切本行认为必需的资料及解释为目标，使本行能获得充份的凭证，就该等财务报表是否存有重要错误陈述，作出合理的确定。在作出意见时，

本行亦已衡量该等财务报表所载的资料在整体上是否足够。本行相信，本行的审核工作已为下列意见建立了合理的基础。

## 意见

本行认为上述的财务报表均真实与公平地反映贵集团于 2002 年 12 月 31 日的财政状况及贵集团截至该日止年度的溢利和现金流量，并已按照《香港公司条例》之披露要求而妥善编制。

德勤•关黄陈方会计师行  
执业会计师

香港  
2003 年 4 月 6 日

## 综合损益表

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	附注	2002 人民币千元	2001 人民币千元
营业额	5	179,628	102,494
销售成本		(120,283)	(77,526)
营业溢利		59,345	24,968
其它收入	6	10,196	15,601
资产重组净盈余	30	-	7,858
管理费用		(40,865)	(21,131)
销售费用		(11,519)	(5,523)
尚未变现其它投资亏损		(94)	(6,003)
主营业务溢利	7	17,063	15,770
财务费用	8	(8,592)	(7,297)
营业外费用		(89)	(237)
税前营业溢利		8,382	8,236
税项	9	(723)	-

税后营业溢利		7,659	8,236
少数股东权益		(933)	-
		<hr/>	<hr/>
本年度溢利	10	6,726	8,236
		<hr/>	<hr/>
每股溢利	12	2.7 分	3.4 分
		<hr/>	<hr/>
		<hr/>	<hr/>

---

## 综合资产负债表

于 2002 年 12 月 31 日

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
固定资产	13	294,453	283,008
商誉	15	21,987	24,430
无形资产	16	35,499	39,444
于联营公司之投资	17	250	-
递延资产	18	3,832	3,926
		-----	-----
		356,021	350,808
		-----	-----
<b>流动资产</b>			
存货	19	195,479	162,261
应收交易账款	20	56,122	41,253
其它应收款		24,353	21,356
应收联营公司款项	36	400	-
应收关连公司款项	36	28	-
其它投资	21	13	42,130
证券公司投资存款		82,656	7,143
可退还税款		16	142
已抵押定期存款	34	40,505	31,818
银行结存及现金	22	79,446	106,205
		-----	-----
		479,018	412,308
		-----	-----
<b>流动负债</b>			
应付账款	23	19,026	10,165
其它应付款		77,524	61,163
欠付关连公司款项	35	197	8,038
应付税项		1,379	969
一年内偿还之融资租约承担	24	213	468
一年内偿还之借款	25	188,800	130,200
		-----	-----
		287,139	211,003
		-----	-----
<b>流动资产净值</b>		191,879	201,305
		-----	-----

		547,900	552,113
		_____	_____
		_____	_____
	<u>附注</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
		人民币千元	人民币千元
<b>股本及储备</b>			
股本	27	245,007	245,007
储备	28	269,395	262,669
		_____	_____
		514,402	507,676
		_____	_____
少数股东权益		12,638	2,175
		_____	_____
<b>非流动负债</b>			
一年后偿还之融资租约承担	24	3,838	4,439
一年后偿还之借款	25	3,000	29,800
递延收入	26	3,822	4,023
其它长期借款	29	10,200	4,000
		_____	_____
		20,860	42,262
		_____	_____
		547,900	552,113
		_____	_____
		_____	_____

## 资产负债表

于 2002 年 12 月 31 日

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
固定资产	13	263,929	264,027
附属公司权益	14	68,543	22,843
应收附属公司款项	14	25,654	-
商誉	15	-	9,359
无形资产	16	23,724	39,444
递延资产	18	3,832	3,926
		-----	-----
		385,682	339,599
		-----	-----
<b>流动资产</b>			
存货	19	169,384	153,351
应收贸易账款		34,249	36,466
其它应收款		4,754	13,395
应收附属公司贸易帐款		5,411	1,205
应收关连公司款项	36	28	4,605
其它投资	21	13	42,130
证券公司投资存款		82,656	7,143
可退还税款		16	143
已抵押定期存款	34	37,142	31,818
银行结存及现金	22	42,062	104,544
		-----	-----
		375,715	394,800
		-----	-----
<b>流动负债</b>			
应付账款		6,406	7,767
其它应付款		43,523	45,974
应付税金		-	252
一年内偿还之融资租约承担	24	213	468
一年内偿还之借款	25	188,800	130,000
		-----	-----
		238,942	184,461
		-----	-----
<b>流动资产净值</b>			
		136,773	210,339
		-----	-----
		522,455	549,938
		-----	-----

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>股本及储备</b>			
股本	27	245,007	245,007
储备	28	266,788	262,669
		—————	—————
		511,795	507,676
		—————	—————
<b>非流动负债</b>			
一年后偿还之融资租约承担	24	3,838	4,439
一年后偿还之借款	25	-	29,800
递延收入	26	3,822	4,023
其它长期借款	29	3,000	4,000
		—————	—————
		10,660	42,262
		—————	—————
		522,455	549,938
		—————	—————
		—————	—————

---

## 综合股本变动报表

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	股本	股本溢价	资本 公积金	法定 公积金	法定 公益金	(累积亏损)	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
			(附注 28)	(附注 28)	(附注 28)	(附注 28)	
于 2001 年 1 月 1 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	499,440
本年度利润	-	-	-	-	-	8,236	8,236
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
于 2001 年 12 月 31 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	507,676
本年度利润	-	-	-	-	-	6,726	6,726
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
于 2002 年 12 月 31 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(51,387)	514,402
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

## 综合现金流量表

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
经营业务		
税前营业溢利	8,382	8,236
作以下调整：		
收取利息	(893)	(2,508)
支付利息	8,608	7,301
省财政利息补贴	(1,312)	(1,688)
其它投资收入	(5,240)	(9,000)
汇兑收益	(16)	(4)
递延资产摊销	(201)	-
固定资产折旧及摊销	21,263	16,003
商誉摊销	2,443	-
无形资产摊销	3,945	-
预付租金摊销	94	93
固定资产报废损失	145	518
未确认的投资损失	94	6,003
资产重组净收益	-	(7,858)
固定资产减值亏损	-	3,395
其它投资损失	-	120
	-----	-----
流动资金变动前之经营业务之现金流入额	37,312	20,611
存货增加	(33,218)	(23,543)
应收帐款增加	(14,869)	(6,555)
其它应收帐款增加	(2,997)	(14,927)
应收关连公司款项增加	(28)	-
应付帐款增加(减少)	8,861	(674)
其它应付帐款增加	16,361	1,213
欠付关连公司款项减少	(7,841)	-
	-----	-----
经营业务之现金流入(出)额	3,581	(23,875)
已付所得税	(187)	-
已付利息	(10,078)	(8,250)
省财政利息补贴	1,312	1,688
	-----	-----
经营业务之现金流出净额	(5,372)	(30,437)
	-----	-----

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>投资业务</b>			
证券公司投资存款		(80,000)	(7,018)
购买固定资产		(33,102)	(28,431)
抵押存款的(增加)减少		(8,687)	10,606
贷款予合营企业		(400)	-
联营公司的投资		(250)	-
收回证券公司投资存款		46,510	56,190
收回银行之存款		7,424	20,000
其它投资收入		5,240	9,000
出售固定资产所得款		1,719	563
收取利息		893	2,508
出售其它投资所得款		-	5,810
资产重组后流入之现金净额 30		-	5,212
购买其它投资		-	(42,982)
存放银行之存款		-	(7,424)
		-----	-----
投资业务之现金流(出)入净额		(60,653)	24,034
		-----	-----
<b>融资前之现金流入净额</b>			
<b>融资业务</b>			
新增银行贷款		156,000	90,000
少数股东投资资本		9,530	-
其它新增借款		7,200	-
偿还银行贷款		(124,200)	(50,200)
偿还其它贷款			(1,000)-
偿还融资租约承担			(856)-
		-----	-----
融资之现金流入净额		46,674	39,800
		-----	-----
现金及现金等价物(减少)增加		(19,351)	33,397
年初之现金及现金等价物		98,781	65,380
汇兑变动影响		16	4
		-----	-----
年末之现金及现金等价物为	22	79,446	98,781
		-----	-----
		-----	-----

## 财务报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

---

### 1. 简介

本公司为一家在中华人民共和国(「中国」)成立之中外合资股份有限公司。本公司主要经营一项业务,即设计、开发、制造及销售机床、精密测量设备和精密传感器。各附属公司之业务载于财务报表附注 14。

### 2. 采用会计实务准则

本年内,集团道次采纳几项新增和修定的香港会计实务准则(「会计实务准则」)。本报告之现金流量表和股本变动报表已按照修改的会计实务准则作披露,对于本年度或之前的财务状况没有任何重大影响。同时,无需对前年度作出调整。

#### 现金流量表

根据修改的会计实务准则第十五条,现金流量将分为三大类:「经营业务之现金流量」,「投资业务之现金流量」及「融资业务之现金流量」。利息及股息将列于经营业务之现金流量及投资业务之现金流量内。除非能辨于投资或融资业务,否则税务所产生之现金流量列于经营业务之现金流量内。

现金价物列作为短期,高度流通性投资乃可随时转换为已知数之现金。

#### 雇员福利

本年内,集团采纳会计实务准则第三十四条之雇员福利,该准则引进雇员福利,包括退休福利计划的计算规条。由于集团只参加了固定供款退休福利计划,所以采纳会计实务准则第三十四条对此财务报表并没有重大影响。

### 3. 主要会计政策概要

财务报表以历史成本为计价原则编制。编制财务报表所采用之主要会计政策符合香港标准会计准则，主要采用之会计政策列载如下：

#### 综合基准

综合财务报表包括本公司及其附属公司每年截至 12 月 31 日止之财务报表。

于本年度购入或出售之附属公司，其业绩会分别由购入有效日期或截至出售有效日期止列入综合收入帐。

#### 收入确认

销售在付货予客户后及所有权转移后即予确认。

服务收入在服务提供时即予确认。

利息收入乃根据本金余额，按适用利率依照时间比例计算。

省财政利息补贴收入乃根据有关利息费用发生时间而入帐。

投资所得股息收入于确立股东可收取股息之权利时予以确议。

#### 固定资产

固定资产除在建工程外之价值为原值减去折旧、摊销及累计的减值损失列帐。

因资产出售或报废而产生的收入或亏损是按销售所得款项及资产帐面值的差额厘定，并于损益表中确认。

土地使用权成本则按合约年期于获取土地使用证后摊销。

除在建工程外，物业产房及设备的折旧是于计入其估计剩余价值后以直线法按下列年率于其估计可使同年限中撇销成本：

房屋建筑物	2.5%
机器设备	2% - 8%
电子设备、器具及家具	6% - 10%
运输设备	6% - 10%

融资租入固定资产在预计使用年限与租赁年限较短者期间内，按与同类购入资产相同折旧方法拨备折旧。

3. 主要会计政策概要 - 续

在建工程

在建工程按成本值入账，其中包括所有发展项目支出及该等工程应占之其它直接成本（包括利息支出）。竣工工程之成本则转拨入其适当之固定资产类别内。

商誉

合并产生的商誉，指购买成本超出本集团在附属公司的可辨认资产和负债在购买日的公允价值中所占份额的部份。

因收购附属公司之商誉将予资本化并于资产负债表中单独列示，商誉在其受益期限内以直线法摊销。

无形资产

无形资产乃按成本值减摊销及任何减值准备(如有需要)列账。

无形资产之成本以直线基准，分 10 年期摊销。

资产减值

于各结算日，本集团均检讨其资产之帐面值，以确定该等资产有否出现任何显示减值亏损之情况。倘估计资产之可收回金额将低于帐面值，则该项资产之帐面值乃调低至其可收回金额。减值亏损乃即确认为开支。

倘减值亏损于日后对销，则将该项资产之帐面值增加至其经修订之估计可收回金额，惟所增加之帐面值不得超逾假设过往年度并无就该项资产确认减值亏损而应计得之帐面值。减值亏损之对销乃实时确认为收入。

附属公司投资

附属公司投资乃按成本值减永久减值于本公司资产负债表入账。

3. 主要会计政策概要 - 续

联营公司权益

本集团于本年度摊占其联营公司之收购后业绩计入综合收益表，而于联营公司之权益则按本集团应占之联营公司资产净值减任何已知之减值亏损列于综合资产负债表内。

### 存货

存货按成本与可变现净值两者之较低值列账。

成本采用加权平均成本法计算。可变现净值为正常经营下的预期售价减去产品制成所需之未来生产成本及有时达成销售之估计费用。

### 投资证券

证券投资乃按交易日期基准确认入账，最初以成本值计算。

持至到期日债务证券外之投资均列作投资证券或其它投资。

投资证券为就已界定长期策略持有之证券，乃于其后申报日期按成本值减并非短暂性质之任何减值亏损计算。

其它投资按公允价值(包括未变现收益及亏损)计算在本年度之溢利或亏损净额中。

### 借贷成本

购买、建筑或生产指定资产(即资产需经一段长时间，方能作拟定用途或销售)所直接涉及之借贷成本，一律拨作资本，并列作该等资产成本之一部分。一旦资产之大部分已可作拟定用途或销售，有关借贷成本即不再拨充资本。

其它借贷成本，一律按照实际发生时当作费用处理。

## 3. 主要会计政策概要 - 续

### 租入资产

当与租入资产的所有权有关之风险及报酬均转让予本集团时，该项租赁将界定为融资租赁。按融资租赁持有之资产于采购日按照其公允价值予以资本化。对于出租方的相关负债，减除利息费用后，于资产负债表确认为一项融资租赁承诺。总租赁承诺与所租入资产的公允价值之间之差额作为一项财务费用于租赁期间内记入损益，该项费用乃按照上述融资租赁负债于各会计期间乘以不变利率计算。

所有其它租赁界定为经营租约，其年租将按直线法在相关租赁约期内平均摊入损益。

如若当本集团将资产售出并立即从购买户租回，且该交易已确定为融资租赁，则出售该资产所得款项与该资产之净值之间如有盈余，该盈余将予递延并在租期内予以适当摊销记入损益。

## 税项

税项根据本年度业绩计算，并经就毋须课税或可剔除之项目作出调整。时差因在不同之会计期间就税务确认若干收支项目及在财务报表中确认该等项目而产生。时差之税务影响采用负债法就可见将来可能出现之负债或资产在财务报表中确认作递延税项。

## 研究及开发费用

研究活动费用应产生期间确认为开支。

因发展开支而内部产生之无形资产仅可于预期清楚界定项目所产生之开发成本将会透过后之日之商业活动收回时确认。所产生之资产按其可使用年期以直线法摊销。

## 退休金计划费用

本集团参与一项由国家管理之员工退休计划。按此计划，本集团按其合格员工薪酬之一定比例供款。于年度对此退休计划之供款于损益表内处理。

## 外币

本公司之账目及会计纪录以人民币结算。

外币交易以按交易日当天中国人民银行外汇牌价换算为人民币。以外币计算之货币资产与负债按当天中国人民银行外汇牌价中间价换算。因汇兑引起的盈亏拨入损益表内处理。

## 4. 分类资料

根据本集团之内部财务呈报方式，本集团决定以业务分类为基本之呈报方式。

### 业务分类

本集团呈报之基本分类资料以产品划分，即机床、计算机绣花机、智能机器、节能型离心压缩机和激光快速成型机。此等产品之分类资料列报如下：

### 2002 年

	<u>机床</u>	<u>计算机 智能型 绣花机</u>	<u>智能型 机器</u>	<u>节能型离 心压缩机</u>	<u>激光快 速成型机</u>	<u>抵销</u>	<u>综合</u>	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
销售	134,931	3,071	8,250	28,726	4,650	-	179,628	

分部结果	5,419	709	711	5,409	(425)	-	11,823
其它投资收入							5,240
经营业务溢利							17,063
财务费用							(8,592)
未能分配公司费用							(89)
除税前溢利							8,382
税项							(723)
本年度溢利							7,659
少数股东权益							(933)
本年度溢利							6,726

按产品划分之分类资产及分类负债账面值分析如下：

	计算机 机床	智能型 绣花机	节能型离 机器	节能型离 心压缩机	激光快 速成型机	抵销	综合
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
资产							
分类资产							
及综合总资产	706,365	26,431	47,197	74,221	8,481	(27,906)	834,789
联营公司投资							250
总资产							835,039
负债							
分类负债	(250,931)	(5,492)	(11,066)	(58,070)	(10,346)	27,906	(307,999)

其它资料							
固定资产增加	30,883	9	275	3,235	170	-	34,572
折旧	19,167	10	161	1,346	579	-	21,263
出售固定资产损失-	-	-	-	-	145	-	145

4. 分类资料 - 续

2001 年

	机床	计算机 绣花机	智能型 机器	节能型离 心压缩机	激光快 速成型机	抵销	综合
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
销售	102,494	-	-	-	-	-	102,494
分部结果	6,770	-	-	-	-	-	6,770
其它投资收入							9,000
经营业务溢利							15,770
财务费用							(7,297)
未能分配公司费用							(237)
除税前溢利							8,236
税项							-
本年度溢利							8,236

按产品划分之分类资产及分类负债账面值分析如下：

	机床	计算机 绣花机	智能型 机器	节能型离 心压缩机	激光快 速成型机	抵销	综合
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
资产							

分类资产							
及综合总资产	726,967	3,860	3,589	28,952	953	(1,205)	763,116
							_____
							_____
负债							
分类负债	(227,311)	(3,860)	(3,589)	(17,154)	(2,556)	1,205	(253,265)
							_____
							_____
其它资料							
固定资产增加	63,877	4,039	9,044	21,701	4,501	-	103,162
折旧	16,003	-	-	-	-	-	16,003
出售固定资产损失	518	-	-	-	-	-	518

本集团之营业额及经营利润有超过 90%来源于中国市场而其业务亦位于中国。同时本公司之资产和负债亦位于中国，因此无需作次要之呈报方式。

## 5. 营业额

营业额为本集团在本年度内向外界客户销售货品之已收及应收款减除增值税，营业税及退回货品之净额后入帐。

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
本公司业务的营业额细列如下：		
货品销售	166,374	91,291
提供服务	13,254	11,203
	_____	_____
	179,628	102,494
	_____	_____
	_____	_____

## 6. 其它收入

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
其它收入包括：		
银行及其它金融机构存款的利息收入	893	2,508
其它投资收入	5,240	9,000

新商品增值税退税	1,323	1,700
省财政利息补贴	1,312	1,688
其它	1,428	705
	-----	-----
	10,196	15,601
	-----	-----
	-----	-----

7. 主营业务溢利

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
主营业务溢利已扣除：		
工资及其它福利费用包括：		
董事及监事酬金		
- 袍金		
执行董事及监事	92	70
非执行董事	72	4
独立非执行董事	108	35
- 其它酬金		
执行董事及监事	427	455
非执行董事	42	-
	-----	-----
	741	564
退休金供款	4,541	4,096
其它工资及福利费用	42,052	33,109
	-----	-----
	47,334	37,769
	-----	-----
	-----	-----
审计师酬金		
- 本年度	2,046	1,280
- 以提前年度不足准备	83	35
	-----	-----
	2,129	1,315
	-----	-----
预付租金摊销	94	93
商誉摊销(包括于管理费用内)	2,443	-
无形资产摊销(包括行于管理费用内)	3,945	-
固定资产折旧及摊销		

- 为集团所拥有	21,224	16,003
- 融资租入固定资产	39	-
	_____	_____
总折旧和摊销	27,745	16,096
	_____	_____
出售固定资产损失	145	518
固定资产减值	-	3,395
出售其它投资损失	-	120
研究及开发费用	3,819	2,747
及已加入：		
递延收入摊销(包括于管理费用内)	201	-
	_____	_____
	_____	_____

7. 主营业务溢利 - 续

本集团事酬金之金额介乎:

	<u>董事数目</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
由港币 0 元至港币 1,000,000 元	15	19
	_____	_____
	_____	_____

首五位最高薪雇员酬金分析如下：

在本年度本集团首五位最高薪雇员包括本公司 5 位(2001：3 位)董事，其酬金详情刊载于上文，余下(2001：2 位)最高薪雇员之酬金分析如下：

	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元
薪金	-	133
退休金供款	-	6
	_____	_____
	-	139
	_____	_____
	_____	_____

于年内，本集团并无付予五名最高受薪人士(包括董事)任何酬金作为加盟或于加盟本集团之透金或作为离职补偿。于年内，董事概无放弃任何酬金。

## 8. 财务费用

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
利息：		
借款须于五年内全数偿还之借款利息支出	9,949	8,250
- 融资租约承担	129	-
	-----	-----
总利息支出	10,078	8,250
扣减：于在建工程中拨充资本之利息	(1,470)	(949)
	-----	-----
	8,608	7,301
汇兑收益	(16)	(4)
	-----	-----
	8,592	7,297
	-----	-----
	-----	-----

## 9. 税项

根据国家税务总局在 1993 年 10 月 21 日发出的一份文件 ,及财政部、国家税务总局 1994 年 4 月 18 日的通知确认, 本公司由 1993 年 1 月 1 日起所赚取的利润须按 15% 之税率缴付所得税。

根据中国相关税收法税 ,本集团于中国大陆设立之子公司享受自首个生产经营年度两年内无需缴纳中国所得税之优惠。本年度之税项代表子公司对此优惠作出的中国所税拨备。

由于本公司本年度应课税利润全被前年度亏损抵扣, 因此并未对中国所得税作出拨备。

于 2002 年 12 月 31 日, 本公司有并未确认之递延税项资产为人民币 1,647,000 元(2001 : 人民币 2,167,000 元), 代表可用于抵扣将来溢利之税务亏损引致之时差税务影响。由于不能确定递延税项资产是否会于可见将来变现, 故递延税项资产净额并未于财务报告内入账。

## 10. 本年度溢利

根据中国公司法第 177 条, 税后溢利按下列分配：

- (1) 弥补过往年度亏损；
- (2) 提取法定公积金；
- (3) 提取法定公益金；

- (4) 提取任意公积金；及  
 (5) 支付普通股股息。

董事会建议本年度不作任何分配。

11. 转入法定公积金及法定公益金

因本公司出现累积亏损，并无建议转入法定公积金及法定公益金。

12. 每股溢利

每股溢利乃根据本年度溢利人民币 6,726,000 元(2001:人民币 8,236,000 元)及本年度已发行股份 245,007,400 股 (2001: 245,007,400 股) 计算。

13. 固定资产

	场地 使用权 人民币千元	在中国 之中期 租赁房屋 建筑物 人民币千元	机器 设备 人民币千元	电子 设备、 器具 及家具 人民币千元	运输 设备 人民币千元	在建工程 人民币千元	总额 人民币千元
<b>本集团</b>							
<b>成本值</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	17,568	110,092	200,665	27,480	7,982	35,910	399,697
添置	-	3,840	8,723	2,839	1,861	17,309	34,572
转拨	-	6,893	527	547	445	(8,412)	-
出售	-	(215)	(2,468)	(1,201)	(441)	(610)	(4,935)
于 2002 年 12 月 31 日	17,568	120,610	207,447	29,665	9,847	44,197	429,334
<b>折旧及摊销</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	4,194	17,156	77,196	14,502	2,969	672	116,689
本年度之准备	320	2,829	15,606	1,868	640	-	21,263
出售时撤销	-	(32)	(2,245)	(576)	(198)	(20)	(3,071)
于 2002 年 12 月 31 日	4,514	19,953	90,557	15,794	3,411	652	134,881
<b>账面净值</b>							
于 2002 年 12 月 31 日	13,054	100,657	116,890	13,871	6,436	43,545	294,453

于 2001 年 12 月 31 日	13,374	92,936	123,469	12,978	5,013	35,238	283,008
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>本公司</b>							
<b>成本值</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	17,568	109,598	179,438	25,975	7,684	35,868	376,131
添置	-	3,602	7,113	2,151	767	17,250	30,883
转拨	-	6,893	527	547	445	(8,412)	-
转拨予子公司	-	(513)	(4,854)	(1,868)	(2,475)	(4,305)	(14,015)
出售	-	(215)	(2,468)	(671)	(441)	(610)	(4,405)
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
于 2002 年 12 月 31 日	17,568	119,365	179,756	26,134	5,980	39,791	388,594
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>折旧及摊销</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	4,194	17,143	73,249	14,027	2,819	672	112,104
本年度之准备	320	2,803	13,837	1,599	608	-	19,167
转拨予子公司	-	(68)	(2,726)	(414)	(460)	-	(3,668)
出售时撤销	-	(32)	(2,245)	(443)	(198)	(20)	(2,938)
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
于 2002 年 12 月 31 日	4,514	19,846	82,115	14,769	2,769	652	124,665
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
<b>账面净值</b>							
于 2002 年 12 月 31 日	13,054	99,519	97,641	11,365	3,211	39,139	263,929
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
于 2001 年 12 月 31 日	13,374	92,455	106,189	11,948	4,865	35,196	264,027
	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

13. 固定资产 - 续

于 1993 年 10 月 ,本公司获中国政府有关部门授予房屋建筑物座落土地之使用权年期为 50 年。

于 2002 年 12 月 31 日 ,在建工程中拨充资本之利息累计金额为人民币 3,552,000 元(2001: 人民币 2,082,000 元)。

于 2002 年 12 月 31 日 , 帐面净值约人民币 5,534,000 元(2001 年 : 人民币 5,573,000 元) 的固定资产为融资租赁。

14. 附属公司权益

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
于非上市附属公司之投资	68,543	22,843
	_____	_____
	_____	_____
应收子公司之款项	25,654	-
	_____	_____

本公司于本年度贷款约为人民币二千五百七十万元予其非全资附属公司。各董事长确认其中人民币一千三百万元是作为对非全资附属公司的额外资金注资，并于 2002 年 8 月 8 日经董事会批准。目前，有关非全资附属公司的注册资本正向有关政府部门申办增资事项。其余贷款约为人民币一千二百七十万元乃按集团对此等子公司股权比例之借贷并用作周转日常业务之运作所用。该贷款并无抵押及无定期还款期。董事认为，有关款项于未来一个财政年度将不会被要求偿还，故已列作非流动性质。但其中人民币六百万乃按市场利率计算并须承担利息，而其余借贷乃免息贷款。

于 2002 年 12 月 31 日，各附属公司之详情如下：

<u>附属公司名称</u>	<u>业务之地点</u>	<u>注册成立及经营</u>		<u>已发行及</u>	<u>本公司所持有</u>
		<u>普通股股本</u>	<u>已发行股本</u>	<u>缴足之</u>	
西安赛尔机泵成套设备有限公司	中国	人民币 2,000,000 元	80%		设计、发展及销售涡轮机械。
陕西恒通智能机器有限公司	中国	人民币 600,000 元	90%		发展并销售以先进技术创造计算机化模具、机械、设备、电子产品、软件及硬件。
西安交大思源智能电器有限公司	中国	人民币 35,000,000 元	78.03%		研究和销售工业电动机械如水利、土木工程和建筑
昆明交大昆机自动销机器有限公司	中国	人民币 20,230,000 元	90.91%		研究、发展、制造和销售智能彩电绣花机。

各附属公司于年内并无发行任何债务证券。

15. 商誉

	<u>本集团</u> 人民币千元	<u>本公司</u> 人民币千元
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日之结余	24,430	9,359
年内转拨予子公司	-	(9,359)
	-----	-----
于 2002 年 12 月 31 日之结余	24,430	-
	-----	-----
摊销		
于 2002 年 1 月 1 日之结余		-
年内摊销	2,443	936
年内转拨予子公司	-	(936)
	-----	-----
于 2002 年 12 月 31 日之结余	2,443	-
	-----	-----
账面净值		
于 2002 年 12 月 31 日之结余	21,987	-
	-----	-----
	-----	-----
于 2001 年 12 月 31 日之结余	24,430	9,359
	-----	-----
	-----	-----

商誉之摊销年限为 10 年。

16. 无形资产

	<u>本集团</u> 人民币千元 (附注)	<u>本公司</u> 人民币千元 (附注)
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日之结余	39,444	39,444
年内转拨予子公司	-	(13,084)
	-----	-----
于 2002 年 12 月 31 日之结余	39,444	26,360
	-----	-----
摊销		
于 2002 年 1 月 1 日之结余	-	-
年内摊销	3,945	3,945
年内转拨予子公司	-	(1,309)

于 2002 年 12 月 31 日之结余	3,945	2,636
账面净值		
于 2002 年 12 月 31 日之结余	35,499	23,724
于 2001 年 12 月 31 日之结余	39,444	39,444

16. 无形资产 - 续

附注：

集团及公司之无形资产皆为专有技术。

专有技术之成本为人民币 26,360,000 元为从本公司主要股东之西安交通大学产业(集团)总公司("交大集团")购入激光快速成型技术和全可控涡节能离心压缩机技术。

年末余额为人民币 13,084,000 元包括智能彩电绣花机专有技术及智能化电器专有技术。

专有技术按 10 年摊销。

17. 于联营公司之投资

	本集团	
	2002 人民币千元	2001 人民币千元
所占联营公司资产净值	250	-

于 2002 年 12 月 31 日，间接持有之联营公司之详情如下：

联营公司名称	注册成立地点	本集团持有之已发行股本	
		面值比例	主要业务
西安通大思源电器 有限公司	中国	25%	智能电器 研究、发展及销售

18. 递延资产

		<u>预付租金</u>
		人民币千元
<u>本集团和本公司</u>		
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日及 2002 年 12 月 31 日	4,486	
摊销		
于 2002 年 1 月 1 日	560	
本年度之准备	94	
于 2002 年 12 月 31 日	654	
账面净值		
于 2002 年 12 月 31 日	3,832	
于 2001 年 12 月 31 日	3,926	

18. 递延资产 - 续

根据本公司与昆机集团公司于1993年12月10日达成之一项协议，本公司与昆机集团公司分别预付人民币2,000,000元及人民币3,000,000元作联合兴建职工宿舍之用。本公司于1995年再拨付人民币297,000元。该职工宿舍于1995年10月份已竣工。本公司与昆机集团公司随后签署一份附加文件，确认昆机集团公司拥有职工宿舍之业权，而本公司有权于始于1996年1月之48年内租用其中五层作为职工宿舍。营运租约租金乃参考宿舍面积及实际建筑费用而计算。在此基准下，本公司于1996年再支付人民币2,189,000元。而此项租约之累计已付租金大概为人民币4,486,000元，而本公司已缴付之金额则作为预付租金及将其作租约期48年摊销。

19. 存货

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
原材料	31,283	24,504	23,725	24,041
在制品	105,437	101,468	93,442	93,825

制成品	58,759	36,289	52,217	35,485
	195,479	162,261	169,384	153,351

以上存货价值按照可变现净值列帐如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
原材料	31,283	16,201	23,725	16,201
在制品	105,437	83,014	93,442	83,014
制成品	58,759	10,187	52,217	10,187
	195,479	109,402	169,384	109,402

## 20. 应收交易账款

本公司给予各交易客户有个别确定的还款期限。

	<u>本集团</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元
应收账款之账龄分析如下：		
1 年以内	47,371	32,647
1 至 2 年	5,932	7,013
2 至 3 年	-	58
3 年以上	2,819	1,535
	56,122	41,253

## 21. 其它投资

	<u>本集团及公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元
股权投资：		
于中国上市之投资股票市值	13	42,130

## 22. 银行结存及现金

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元

银行结存及现金	79,446	98,781	42,062	97,120
银行定期存款	-	7,424	-	7,424
	79,446	106,205	42,062	104,544

23. 应付账款

	<u>本集团</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
应付账款之账龄分析如下：		
1 年以内	11,538	7,837
1 至 2 年	5,581	1,180
2 至 3 年	1,098	11
3 年以上	809	1,137
	19,026	10,165

24. 融资租约承担

	<u>最低租约付款额</u>		<u>最低租约付款额之现值</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
融资租约承诺于以下期间偿还：				
一年内偿还	342	710	213	468
第二至五年偿还	6,159	6,817	3,838	4,439
	6,501	7,527	4,051	4,907
减：未来利息费用	(2,450)	(2,620)	-	-
融资租约承诺之现值	4,051	4,907	4,051	4,907
减：一年内到期需偿还之金额 (已列示于流动负债)			(213)	(468)
一年后到期偿还			3,838	4,439

以上租约均按固定还款金额支付且无或有租金约定。融资租赁的平均合约年限为 20 年 (2001: 6 年)。

25. 借款

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2 002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
借款于以下期间偿还：				
一年内偿还	188,800	130,200	188,800	130,000
超过一年并在二年内偿还	3,000	29,800	-	29,800
超过二年并在五年内偿还	-	-	-	-
	191,800	160,000	188,800	159,800
减：流动负债之一年内偿还之借款 (188,800)	(188,800)	(130,200)	(188,800)	(130,000)
	—————	—————	—————	—————
一年后偿还之借款	3,000	29,800	-	29,800
	—————	—————	—————	—————
		-		
款分析如下：				
- 有抵押	118,800	89,800	118,800	89,800
- 无抵押	73,000	70,200	70,000	70,000
	—————	—————	—————	—————
	191,800	160,000	188,800	159,800

26. 递延收入

	<u>本集团及公司</u> 人民币千元
成本值	
于 2002 年 1 月 1 日及 2002 年 12 月 31 日之结余	4,023
摊销至收入	
年内摊销及于 2002 年 12 月 31 日之结余	(201)
账面净值	
于 2002 年 12 月 31 日之结余	3,822

由于有关被出售之建筑物于其后由本集团租回。出售若干建筑物所得之收入将予递延，该项租赁界定为融资租赁，相关出售建筑物之收入按照租赁年限(20 年)摊入损益。

27. 股本

	<u>注册，已发行</u> <u>及缴足</u> <u>2002 和 2001</u> 人民币千元
每股面值人民币 1 元之普通股	
- A 股	180,007
- H 股	65,000
	245,007

除支付股息所用之货币及有关股东应为中国投资者或外国投资者等限制外，A 股与 H 股彼此间在各方面均享有同等权益。

28. 储备

	股本溢价	资本 公积金	法定 公积金	法定 公益金	亏损合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元		人民币千元
<b>本集团</b>						
于 2001 年 1 月 1 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	254,433
本年度利润	-	-	-	-	8,236	8,236
于 2001 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	262,669
本年度利润	-	-	-	-	6,726	6,726
于 2002 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(51,387)	269,395

	股本溢价	资本 公积金	法定 公积金	法定 公益金	累积 亏损合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元		人民币千元
<b>本公司</b>						
于 2001 年 1 月 1 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	254,433
本年度利润	-	-	-	-	8,236	8,236
于 2001 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	262,669
本年度利润	-	-	-	-	4,119	4,119
于 2002 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(53,994)	266,788

资本公积金乃昆明机床厂自 1993 年 7 月 1 日至 1993 年 10 月 18 日期间之溢利,扣除根据 1993 年 11 月 20 日由昆机集团公司与本公司订立之分立协议,本公司支付现金人民币 7,000,000 元予云南省人民政府后之余额。

可分配法定公积金乃根据中国公司法从税后溢利中提取之金额。倘法定公积金结余已达本公司注册资本百分之五十时可不再提取。法定公积金乃股东权益之一部份。根据中国公司法,法定公积金可用于弥补过往年度亏损,扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金不得少于注册资本的百分之二十五。

根据中国财政部制定的工业企业会计制度的第 66 条规定,法定公益金主要用于企业的职工集体福利设施支出。法定公益金不能用于员工福利费用。

于 2002 年 12 月 31 日,公司根据中国会计准则编制之亏损为人民币 60,322,000 元(2001 : 人民币 66,400,000 元),并没有留存溢利可分配。

## 29. 其它长期借款

其它长期借款为无抵押及免息借款。就与借款人协议,此借款自结算日起计后十二个月内不会还款,因此该借款于资产负债表上列为非流动项目。

## 30. 资产重组净盈余

于 2001 年,本公司由西安交通大学产业(集团)总公司("交大集团")及若干个人购入两间附属公司及与若干业务相关之资产及负债(合称"购入业务"),本公司亦处置若干资产,主要包括将土地使用权,建筑物及有货出售予云南省人民政府("云南省政府")。上述交易系根据一项资产重组交易进行。根据有关各方签署之协议("付款协议"),有关资产重组之款项结算得以从各有关方往来帐目中对销方式进行。有关资产重组的资产及负债情况详列如下:

购入之净资产	<u>2001</u> 人民币千元
固定资产	24,456
无形资产	39,444
存货	13,019
应收帐款	10,002
其它应收款	12,265
可退还税款	126
银行结余及现	5,212
应付帐款	(6,299)
其它应付款	(19,050)
应付股东款项	(12,800)
银行贷款	(200)
应付税金	(969)
融资组约承担	(642)
少数股东权益	(2,175)
	-----
	62,389
因收购而产生	24,430
	-----
为收购所支付	86,819

处置之净资产	
存货	46,986
土地使用权及	24,566
处置建筑物之	4,023
土地使用权及	2,706
营业税款	
出售存货之应	5,442
	83,723
资产重组净盈	7,858
资产处置所收	91,581
应收取之净代	4,762

### 30. 资产重组净盈余 - 续

由于资产重组交易产生之现金及现金等价物净流入细列如下：  
人民币千元

购并之银行结余及现金	5,212
------------	-------

### 31. 不涉及现金之主要交易

于本年内，主要非现金交易事项如下：

- (a) 本集团通过本集团就使用若干建筑订立财务合约取得若干建筑之使用，该等资产于有关租约开始时之总资本值为人民币 4,265,000 元。
- (b) 附注 30 之付款协议。

### 32. 经营租赁承担

于结算日，本集团及本公司有不可撤销之经营租约，承诺于来年内支付下列租金，该等租为期限如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一年内	1,060	720	673	720
第二年至第五年内	3,175	2,692	2,692	2,692
五年之后	9,424	10,097	9,424	10,097
	13,659	13,509	12,789	13,509

本集团之经营租约为租赁若干办公建筑及员之宿舍。主要租约的平均年限为 20 年。

### 33. 资本承担

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
已签约但并未于财务报表中拨备之资本支出购置固定资产	10,419	5,489	9,977	4,670

此外，本公司于 2002 年 8 月在董事会批准下注入人民币约 39,360,000 元增加予其非全资附属公司作为增加注册资本之用途。董事长认为在有关政府部门完成批核该增加注册资本事项后，其中人民币 13,000,000 元将资本化为额外资本注入其非全资附属公司。

### 34. 已抵押定期存款

本公司在中国之土地及房屋建筑物约人民币 79,855,000 元(2001：人民币 75,400,000 元)及银行定期存款约人民币 40,505,000 元(2001：人民币 31,818,000)已抵押予银行作为提供本公司之贷款之抵押品。

### 35. 退休金计划

本集团参与一项由国家管理之员工退休计划。按此计划，本集团表其合资格员工薪酬之一定比例供款。而本集团于此计划之财务责任只限于雇主有关之供款。

据此计划，本集团本年度之供款约为人民币 4,541,0000 元(2001 年:人民币 4,096,000 元)。于本年度内，并无可减少本公司未来供款之没收供款。

### 36. 应收联营公司款项

于本年度，本集团与若干按交易所上市规则("上市规则")确定的关联人士曾进行重大交易。在本年度与此等关联人士重大交易及在结算日之重大结余如下：

公司名称	交易性质	本集团	
		2002	2001
		人民币千元	人民币千元
(I) 关连人仕			
(A) 交易			
本公司主要股东			
交大集团(包括该集团之成员及根据上市规则被视为关联人士之联营企业)	支付水电费事(注释 a)	557	-
	支付利息(注释 b)	408	-
	出售机械设备(注释 c)	-	997
	出售原材料(注释 d)	177	-
	支付研究费(注释 e)	550	-
	收购购入业务(注释 f)	-	86,819
	交大集团提供之抵押(注释 g)	10,000	200

### 36. 应收联营公司款项 - 续

公司名称	交易性质	本集团	
		2002	2001
		人民币千元	人民币千元
(I) 关连人仕 - 续			
云南省政府	土地租金(注释 h)	408	-
	房屋租金(注释 h)	608	-
	出售资产(注释 i)	-	91,581
	支付融资租约承担之利息		

	(注释 j)	129	-
同为控股股东控制下之公司			
昆机集团公司("昆机")	销售原材料(注释 c)	-	68
(包括该集团之成员及	销售制成品(注释 c)	671	-
根据上市规则被视为	加工费收入(注释 c)	-	126
关联人士之联营企业)	加工费支出(注释 c)	-	95
	支付建筑费(注释 c)	857	330
	绿化工程款(注释 c)	1,044	-
	支付销售佣金(注释 k)	-	59
	昆机代销产品(注释 k)	-	1,174
	收取水电费(注释 l)	611	192
	支付运输费(注释 l)	-	318
	支付公司职工提供社会、		
	教育及医疗服务(注释 l)	1,913	3,617
	昆机提供之低押(注释 m)	40,000	40,000

(II) 结余

公司名称	结余性质	本集团		本公司	
		2002	2001	2002	2001
人民币千元 人民币千元 人民币千 人民币千元元					

本公司之主要股东

交大集团	应收(应付)之结余				
	- 非贸易应收款项 (注释 n)			-	4,605
	- 非贸易应付款项 (注释 n)	(197)	(8,038)	-	-
昆机	应收(应付)之结余				
	- 贸易应收款项	28	-	28	-
云南省政府	应付之结余				
	- 非贸易应付款项 (注释 n)	(4,051)	(4,264)	(4,051)	(4,264)

36. 关联交易 - 续

(II) 相关人士，除关连人士外

联营公司

<u>公司名称</u>	<u>结余性质</u>	<u>本集团</u>			<u>本公</u>
		<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u> <u>2001</u>	
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	
西安通大思源 电器有限公 司("通大思源")	应收之结余 - 非贸易应收款项 (注释 m)	400-	-	-	

注释：

(a) 本公司已就所收购之购入业务与交大集团签订一项协议，根据此协议，交大集团需继续提供购入业务有关之员工住宿设施及水电服务，有关服务之价格根据政府规定价格确定。该协议自 2001 年 12 月 31 日 生效，为期三年。根据该协议，本公司需每年支付之费用预计将不超过港币 1 百万元。

(b) 利息支出乃根据市场利率计算。

(c) 销售机械设备乃根据市场价格进行，如或无市场价格，则按成本加一定百分比之利润。

(d) 本集团董事认为有关交易乃根据市场价格进行，如若无市场价值，则根据成本加毛利计算或由双方同意之价格进行。

(e) 研究费乃根据双方同意之价格进行。

(f) 收购"购入业务"所支付之代价乃参照被收购之资产净值确定，该资产净值系根据中国估值师出具之报告确定。有关收购交易的细节已于 2001 年 12 月 5 日之股东通告中披露。

(g) 于 2002 年 12 月 31 日，交大集团为本集团之一间附属公司提供金额为人民币 10,000,000 元(2000 年：人民币 200,000 元)的银行贷款担保。

36. 关联交易 - 续

注释 - 续

(h) 本集团已就所转认予云南政府之土地及建筑物签订一项单独协议，将有关资产租回使用，租期为 20 年。首三年之土地年租为人民币约 408,000 元，房屋年租约人民币 608,000 元，上述价格乃根据经专业估值师确认之市场价值确定。年租标准将每三年按经专业估值师

确认之市场价值予以修订。上述租赁合同之细节已载于 2001 年 12 月 5 日之股东通告，并由本公司在 2002 年 2 月 25 日发布之补充新闻公告中修订。

(i) 本公司销售资产予云南省政府之代价乃参照按中国会计准则编制之帐目下之帐面价位及中国估值师之估值报告确定。有关出售资产的细节已载于 2001 年 12 月 5 日之股东通告中。

(j) 有关于 2001 年 12 月 31 日被出售之土地及建筑物于其后由本集团向云南省政府租回，租约年期为 20 年，其租赁条款载于财务报表附注 24(融资租约承担)。有关融资租约承担利息乃根据市场利率为准。

(k) 于 1993 年 11 月 15 日，本公司委任昆机为本集团在中国之非唯一销售代理。销售佣金根据 1993 年签订之销售代理协议计算。

(l) 有关的收入和费用乃根据一项由本公司与昆机 1993 年达成的服务协议确定。

(m) 于 2002 年 12 月 31 日，昆机为本公司之银行贷款提供金额为人民币 40,000,000 元之担保(2001 年：人民币 40,000,000 元)。

(n) 该结余并无抵押、无需承担利息及按要求而偿还。

### 37. 中国会计准则制与香港会计准则差异之调节

根据中国会计准则编制之财务报表与根据香港会计准则编制之财务报表之主要差异如下：

#### 对综合财务溢利之影响

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之利润	6,078	2,051
其它投资收入确认之时间性差异	-	(396)
根据香港会计准则与相关制利息对比确认之		
财政利息补贴收入	1,312	1,688
根据香港会计准则确认资产重组收入	-	8,288
根据香港会计准则摊销递延收入	(664)	-
根据香港会计准则确认固定资产减值损失	-	(3,395)
	-----	-----
根据香港会计准则编制之利润	6,726	8,236
	-----	-----
	-----	-----

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之资产净值	506,778	499,034
根据香港会计准则与相关制利息费用配比确认 之财政利息补贴收入	-	(1,312)
根据香港会计准则确认资产重组收入	7,624	8,288
商誉之会计处理(香港会计准则确认为一项 资产，而中国会计准则作为储备)	-	1,666
	_____	_____
根据香港会计准则编制之资产净值	514,402	507,676
	_____	_____
	_____	_____

注：中国会计准则与香港会计准则之差异亦影响资产负债表项目之分类。

## 十二、备查文件

- 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、2002 年年度报告。

交大昆机科技股份有限公司  
2003 年 4 月 6 日

# 西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountants Firm Limited

希会审字(2003)318 号

## 审计报告

交大昆机科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2002 年度利润表、利润分配表及合并利润表、利润分配表和 2002 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况、2002 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

附送件：1、资产负债表及合并资产负债表

2、利润表、利润分配表及合并利润表、利润分配表

3、现金流量表及合并现金流量表

4、会计报表附注

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国 西安

项目负责人：刘斌

复核人：高洪

签发人：范敏华

二 三年四月六日

# 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	2002年12月31日		2001年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：			0	0	0	0
货币资金	五.1	1	202,607,334	161,859,776	153,538,588	151,877,168
短期投资	五.2	2	13,500	13,500	42,129,951	42,129,951
应收票据		3	1,820,000	0	1,908,000	0
应收股利		4	0	0	0	0
应收利息		5	0	0	0	0
应收帐款	五.3	6	56,122,279	36,228,059	41,252,568	37,670,112
其他应收款	五.4	7	15,588,696	31,198,992	18,178,945	16,720,412
预付帐款	五.5	8	11,024,018	748,803	5,631,055	1,438,587
应收补贴款		9	0	0	0	0
存货	五.6	10	195,479,030	169,384,078	162,261,021	153,351,208
待摊费用	五.7	11	270,578	0	399,554	126
待处理流动资产净损失		12	0	0	0	0
一年内到期的长期债权投资		13	0	0	0	0
		14	0	0	0	0
流动资产合计		15	482,925,435	399,433,208	425,299,682	403,187,564
长期投资：			0	0	0	0
长期股权投资	五.8	16	13,813,775	71,149,477	15,070,862	22,843,069
其中：合并价差		17	13,563,775	0	0	0
其中：股权投资差额		18	13,563,775	0	0	0
长期债权投资		19	0	0	0	0
长期投资合计		20	13,813,775	71,149,477	15,070,862	22,843,069
固定资产：	五.9		0	0	0	0
固定资产原价		21	366,513,174	330,375,455	346,219,439	322,695,527
减：累计折旧		22	127,055,068	116,899,690	109,100,355	104,516,466
固定资产净值		23	239,458,106	213,475,765	237,119,084	218,179,061
减：固定资产减值准备		24	2,592,053	2,592,053	2,722,991	2,722,991
固定资产净额		25	236,866,053	210,883,712	234,396,093	215,456,070
工程物资		26	0	0	0	0
在建工程	五.10	27	43,545,559	39,139,163	35,073,817	35,031,717
固定资产清理		28	0	0	164,172	164,172
待处理固定资产净损失		29	0	0	0	0
固定资产合计		30	280,411,612	250,022,875	269,634,082	250,651,959
无形及其他资产：			0	0	0	0
无形资产	五.11	31	60,969,335	40,770,394	66,102,919	66,102,919
长期待摊费用	五.12	33	1,349,054	691,260	0	0
其他长期资产		34	0	0	0	0
无形及其他资产合计		35	62,318,389	41,461,654	66,102,919	66,102,919
递延税项：			0	0	0	0
递延税项		36	0	0	0	0
资产总计		37	839,469,211	762,067,214	776,107,545	742,785,511

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 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	2002年12月31日		2001年12月31日	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：			0	0	0	0
短期借款	五.13	38	159,000,000	159,000,000	120,200,000	120,000,000
应付票据		39	0	0	0	0
应付帐款	五.14	40	18,879,494	6,405,614	10,165,500	7,766,799
预收帐款	五.15	41	55,070,306	28,309,205	28,519,829	17,355,298
应付工资	五.16	43	75,774	0	3,416,690	3,416,690
应付福利费		44	2,064,733	465,424	1,328,734	563,742
应付股利		45	1,060,761	0	0	0
应交税金	五.17	46	8,927,275	5,793,232	14,253,232	12,895,557
其他应交款	五.18	47	119,224	0	0	0
其他应付款	五.19	48	9,771,281	1,278,891	30,111,143	15,463,576
预提费用	五.20	49	4,097,327	3,250,000	2,154,690	1,540,560
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债	五.21	50	30,013,210	30,013,210	10,552,523	10,552,523
其他流动负债		51	0	0	0	0
			0	0	0	0
流动负债合计		52	289,079,385	234,515,576	220,702,341	189,554,745
长期负债：			0	0	0	0
长期借款	五.22	53	6,000,000	3,000,000	34,102,437	34,102,437
长期应付款	五.23	54	11,037,762	3,837,762	4,050,971	4,050,971
专项应付款	五.24	55	2,490,406	2,490,406	2,065,806	2,065,806
递延收益	五.25	56	11,445,425	11,445,425	12,310,986	12,310,986
长期负债合计		58	30,973,593	20,773,593	52,530,200	52,530,200
递延税项：			0	0	0	0
递延税项		59	0	0	0	0
			0	0	0	0
负债合计		60	320,052,978	255,289,169	273,232,541	242,084,945
少数股东权益		61	12,638,188	0	2,174,438	0
股东权益：			0	0	0	0
股本	五.26	62	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
减：已归还投资		63	0	0	0	0
股本净额		64	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
资本公积	五.27	65	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
盈余公积	五.28	66	16,812,656	16,812,656	16,812,656	16,812,656
其中：公益金		67	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
未分配利润	五.29	68	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
			0	0	0	0
			0	0	0	0
			0	0	0	0
股东权益合计		69	506,778,045	506,778,045	500,700,566	500,700,566
负债及股东权益总计		70	839,469,211	762,067,214	776,107,545	742,785,511

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 利 润 表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

项 目	注释	行次	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五.30	1	179,628,485	146,248,123	102,493,975	102,493,975
减：主营业务成本		4	120,047,698	94,861,386	77,526,169	77,526,169
主营业务税金及附加	五.31	5	235,954	88,076		
二、主营业务利润：		6	59,344,833	51,298,661	24,967,806	24,967,806
加：其他业务利润	五.32	7	2,840,696	2,733,696	599,645	599,645
减：营业费用		8	11,520,949	9,908,747	5,522,625	5,522,625
管理费用		9	37,381,994	37,205,390	17,533,853	17,533,853
财务费用	五.33	10	7,805,693	6,888,030	4,872,072	4,872,072
三、营业利润		11	5,476,893	30,191	-2,361,099	-2,361,099
加：投资收益	五.34	12	1,013,989	5,127,483	3,273,201	3,273,201
补贴收入	五.35	13	1,322,691	1,322,691	1,700,000	1,700,000
营业外收入	五.36	14	299,834	166,250	14,646,831	14,646,831
减：营业外支出	五.37	15	379,343	375,843	15,207,812	15,207,812
四、利润总额		16	7,734,064	6,270,772	2,051,121	2,051,121
减：所得税	五.38	17	722,835	193,294		
少数股东损益		18	933,750			
五、净利润		19	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121

补充资料：

项 目	注释	行次	2002年度		2001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						

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

# 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	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		1	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121
加：年初未分配利润		2	-66,399,970	-66,399,970	-68,451,091	-68,451,091
其他转入		4				
二、可供分配的利润		8	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
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		16	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
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		25	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 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

2002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	230,370,549	191,347,353
收到的税费返还		3	1,322,691	1,322,691
收到的其他与经营活动有关的现金		8		
现金流入合计		9	231,693,240	192,670,044
购买商品、接受劳务支付的现金		10	125,662,103	105,101,281
支付给职工以及为职工支付的现金		12	44,181,682	40,624,660
支付的各项税费		13	21,712,124	19,337,906
支付的其他与经营活动有关的现金	五.39	18	44,618,651	62,899,931
现金流出小计		20	236,174,561	227,963,778
经营活动产生现金流量净额		21	-4,481,320	-35,293,733
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		22	46,737,226	46,737,226
取得投资收益所收到的现金		23		
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	743,716	610,863
收到的其他与投资活动有关的现金		28		
现金流入小计		29	47,480,942	47,348,089
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	30,466,284	13,943,693
投资所支付的现金		31	3,613,000	5,240,365
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	34,079,284	19,184,058
投资活动产生的现金流量净额		37	13,401,658	28,164,031
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		38	9,530,000	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		39	9,530,000	
借款所收到的现金		40	37,569,641	27,569,641
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	47,099,641	27,569,641
偿还债务所支付的现金		45		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	8,214,533	8,357,631
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		
现金流出小计		53	8,214,533	8,357,631
筹资活动产生的现金流量净额		54	38,885,108	19,212,010
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	47,805,446	12,082,308

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 现金流量表（续）

会企03表

编制单位: 交大昆机科技股份有限公司

2002年度

单位:人民币元

1.将利润调节为经营活动现金流量：	注释	行次	合并数	母公司数
净利润		57	6,077,478	6,077,478
加：少数股东损益		58	933,750	
计提的资产减值准备		59	-11,102,086	-12,358,231
摊销的递延收益			-865,561	-865,561
固定资产折旧		60	18,438,630	15,171,011
无形资产摊销		61	5,622,805	4,896,813
长期待摊费用摊销		64	553,590	
待摊费用减少（减：增加）		65	128,976	126
预提费用增加（减：减少）		66	1,942,637	1,709,440
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		67	264,171	397,025
固定资产报废损失		68		
财务费用		69	7,805,693	6,888,030
投资损失（减：收益）		70	4,712,810	599,316
递延税款贷项（减：借项）		71		
存货的减少（减：增加）		72	-30,744,126	-33,279,289
经营性应收项目的减少（减：增加）		73	-15,240,098	-9,320,597
经营性应付项目的增加（减：减少）		74	7,112,957	-15,209,295
其他		75		
经营活动产生的现金流量净额		76	-4,358,373	-35,293,733
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		80	162,101,834	124,717,276
减：现金的期初余额		81	114,296,388	112,634,968
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		84	47,805,446	12,082,308

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

## 合并资产减值准备明细表

会企01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	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	20,674,247	3,309,318	6,059,785	17,923,780
其中：应收帐款	20,532,025		6,059,785	14,472,240
其他应收款	142,222	3,309,318		3,451,540
二、短期投资跌价准备合计	5,726,799	0	5,726,799	0
其中：股票投资	5,726,799		5,726,799	0
债券投资				0
三、存货跌价准备合计	47,169,852	0	2,473,883	44,695,969
其中：库存商品	20,561,911		686,954	19,874,957
原材料	2,382,515		1,786,929	595,586
在产品	24,225,426			24,225,426
四、长期投资减值准备合计	2,000,000			2,000,000
其中：长期股权投资	2,000,000			2,000,000
长期债券投资				0
五、固定资产减值准备合计	2,722,991	0	130,938	2,592,053
其中：房屋、建筑物		0		0
机器设备	2,229,794		127,239	2,102,555
电子设备、器具及家具	493,197		3,699	489,498
六、无形资产减值准备				0
其中：专利权				0
商标权				0
七、在建工程减值准备	671,597		20,000	651,597
八、委托贷款减值准备				0

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 股东权益增减变动表

会企01表附表2

编制单位：交大昆机科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	合并数		母公司数	
		2002年12月31日	2001年12月31日	2002年12月31日	2001年12月31日
<b>一、实收资本（或股本）：</b>					
年初数	1	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
本年增加数	2				
其中：资本公积金转入	3				
盈余公积金转入	4				
利润分配转入	5				
新增资本（或股本）	6				
本年减少数	10				
年末余额	15	245,007,400	245,007,400	245,007,400	245,007,400
<b>二、资本公积：</b>					
年初数	16	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
本年增加数	17				
其中：资本（或股本）溢价	18				
接受捐赠非现金资产准备	19				
接受现金捐赠	20				
股权投资准备	21				
拨款转入	22				
外币资本折算差额	23				
其他资本公积	30				
本年减少数	40				
其中：转增资本（或股本）	41				
年末余额	45	305,280,480	305,280,480	305,280,480	305,280,480
<b>三、法定和任意盈余公积金：</b>					
年初数	46	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
本年增加数	47				
其中：从净利润中提取数	48				
其中：法定盈余公积	49				
任意盈余公积	50				
储备基金	51				
企业发展基金	52				
法定公益金转入数	53				
本年减少数	54				
其中：弥补亏损	55				
转增资本（或股本）	56				
分派现金股利或利润	57				
分派股票股利	58				
年末余额	62	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
其中：法定盈余公积	63	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
储备基金	64				
企业发展基金	65				
<b>四、法定公益金</b>					
年初余额	66	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
本年增加数	67				
其中：从净利润中提取数	68				
本年减少数	70				
年末余额	75	8,406,328	8,406,328	8,406,328	8,406,328
<b>五、未分配利润：</b>					
年初余额	76	-66,399,970	-68,451,091	-66,399,970	-68,451,091
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	6,077,479	2,051,121	6,077,479	2,051,121
本年利润分配	78				
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	-60,322,491	-66,399,970	-60,322,491	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 利润及利润分配表

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	2002年度		2001年度	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	五.30	1	179,628,485	146,248,123	102,493,975	102,493,975
减：主营业务成本		4	120,047,698	94,861,386	77,526,169	77,526,169
主营业务税金及附加	五.31	5	235,954	88,076	0	0
二、主营业务利润：		6	59,344,833	51,298,661	24,967,806	24,967,806
加：其他业务利润	五.32	7	2,840,696	2,733,696	599,645	599,645
减：营业费用		8	11,520,949	9,908,747	5,522,625	5,522,625
管理费用		9	37,381,994	37,205,388	17,533,853	17,533,853
财务费用	五.33	10	7,805,693	6,888,030	4,872,072	4,872,072
三、营业利润		11	5,476,893	30,192	-2,361,099	-2,361,099
加：投资收益	五.34	12	1,013,989	5,127,483	3,273,201	3,273,201
补贴收入	五.35	13	1,322,691	1,322,691	1,700,000	1,700,000
营业外收入	五.36	14	299,834	166,250	14,646,831	14,646,831
减：营业外支出	五.37	15	379,343	375,843	15,207,812	15,207,812
四、利润总额		16	7,734,064	6,270,773	2,051,121	2,051,121
减：所得税	五.38	17	722,835	193,294	0	0
少数股东损益		18	933,750	0	0	0
五、净利润		19	6,077,479	6,077,479	2,051,121	2,051,121
加：年初未分配利润		20	-66,399,970	-66,399,970	-68,451,091	-68,451,091
其他转入		21	0	0	0	0
六、可供分配的利润		22	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
减：提取法定盈余公积		23	0	0	0	0
提取法定公益金		24	0	0	0	0
提取职工奖励及福利基金		25	0	0	0	0
提取储备基金		26	0	0	0	0
提取企业发展基金		27	0	0	0	0
利润归还投资		28	0	0	0	0
七、可供股东分配的利润		29	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970
减：应付优先股股利		30	0	0	0	0
提取任意盈余公积		31	0	0	0	0
应付普通股股利		32	0	0	0	0
转作股本的普通股股利		33	0	0	0	0
八、未分配利润		34	-60,322,491	-60,322,491	-66,399,970	-66,399,970

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

# 会计报表附注

## 一、公司简介

交大昆机科技股份有限公司（原名：昆明机床股份有限公司）（以下简称“本公司”）为一家在中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司，是原国营企业昆明机床厂（以下简称“昆机”）重组的一部分。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（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）总公司（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《交大昆机科技股份有限公司股权转让协定》，交大产业受让省政府所持有的昆机股份71,052,146股国家股，占股本的29%，财政部签发《关于交大昆机科技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，相关的股权过户工作于2001年6月5日已完成，交大产业成为公司的第一大股东。

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公司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完毕公司更名的工商登记手续，公司从即日起正式使用新名称“交大昆机科技股份公司”。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

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

### 2. 会计年度

公历年度元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. 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、 外币业务核算

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设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

公司编制的现金流量表中，公司持有的期限短（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：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。

存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单项比较法提取存货跌价准备。

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

本公司短期投资按取得投资时的实际购入或确定的成本计价，投资转让或到期兑付时确认投资收益。

短期投资采用期末以成本与市价孰低法计价，按投资总额计算并确定计提的短期投资跌价准备。

#### 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% 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% 以上的采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额按 10 年平均摊销，计入损益。

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 年	4	2.5

机器设备	12-50	4	2-8
电子设备、器具 及家具	10-14	4	6-10
运输工具	10-14	4	6-10

对融资租入的固定资产与自有应计折旧资产应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差额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，在建工程项目完工交付使用时转为固定资产。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，对在建工程逐项计提进行检查，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有规定有效年限的，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，除场地使用权从取得土地使用权证起，按其可使用期限平均摊销；职工住房使用权按受益期摊销外按 10 年摊销。

#### 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；

其他足以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，其他借款费用均应于发生当期确认为财务费用，直接记入当期损益。

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；

他人使用本企业资产：利息收入按他人使用本企业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，应予以冲回。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应予递延，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本年度损益。

#### 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%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

销项税税率为 17%，工业用品进项税税率为 17%，农副产品进项税税率为 13%。公司以当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额作为应纳税额。若当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分结转下期继续抵扣。

#### 2. 所得税

根据财政部和国家税务总局联合签发的财税字[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、昆明交大昆机自动机器有限公司属高新技术企业，所得税适用税率为 15%；西安赛尔机泵成套设备有限责任公司所得税率为 33%。

#### 3. 营业税

按营业收入的 5%缴纳。

#### 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
西安赛尔 机泵成套 设备有限 责任公司 (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。	200.00	80.00%	有限责任	2001年12月
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、计算机软硬件销售;计算机网络工程的技术开发;技术咨询服务;模具模型的生产、销售。	60.00	90.00%	有限责任	2001年12月
西安交大 思源智能 电器有限 公司	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。	3500.00	78.03%	有限责任	2002年12月
昆明交大 昆机自动 机器有限 公司	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。	2023.00	90.91%	有限责任	2002年11月
西安通大 思源电器 有限公司	西安 市	永磁操作机构智能型成套电器、机电一体化产品的开发、生产、销售及工程安装	100.00	25.00%	有限责任	2002年9月

合并会计报表范围及报告期的增减变动情况：

上述企业中除西安通大思源电器有限公司外均纳入合并会计报表范围，其中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是本年度设立的企业，自设立之日起纳入合并会计报表范围。

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				
人民币		840,606		472,574
港币	29,935	32,351	21,219	22,505
美元	13,891	114,927	6,384	52,840
德国马克	7,633	42,134	7,633	42,134
银行存款				
人民币		81,250,018		102,238,453
其中：定期存款		3,363,000		
港币	193,610	205,460	3,772,385	4,000,992
美元	39,153	324,062	39,103	323,640
港币定期存款	35,000,000	37,142,000	37,000,000	39,242,200
其他货币资金		82,655,776		7,143,250
合 计		202,607,334		153,538,588

注：

其中港币定期存款 35,000,000 港元(折合人民币 37,142,500 元)已用于短期借款质押。人民币中的定期存款 3,363,000 元已用于长期借款质押。

其他货币资金为存于证券公司的款项。

2. 短期投资

投资种类	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票及基金投资	13,500	--	47,856,750	5,726,799

股票及基金投资中有市价投资的帐面价值为人民币 13,500 元，按本年末市价计算的价值为人民币 13,500 元，故未计提短期投资跌价准备。

### 3. 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	49,266,767	70	1,895,425	38,774,514	63	6,127,498
1-2 年	10,492,945	15	4,561,473	14,527,988	23	7,514,498
2-3 年	4,335,858	6	4,335,858	448,584	1	391,081
3 年以上	6,498,949	9	3,679,484	8,033,507	13	6,498,948
合 计	70,594,519	100	14,472,240	61,784,593	100	20,532,025

注：

应收帐款中无持有本公司 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 13,953,370 元，占应收账款总额的 19.77%。

### 4. 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	13,590,038	70	679,502	16,000,757	87	
1-2 年	4,020,417	21	1,918,208	1,507,498	8	98,261
2-3 年	1,262,778	8	686,827	124,541	1	43,961
3 年以上	167,003	1	167,003	688,371	4	
合 计	19,040,236	100	3,451,540	18,321,167	100	142,222

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 4,950,470 元，占应收账款总额的 26%。

### 5. 预付账款

帐 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	9,659,197	88	5,631,055	100
1-2 年	1,364,821	12		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	11,024,018	100	5,631,055	100

注：

预付帐款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

截止 2002 年 12 月 31 日，预付帐款比上年末增加 95.77%，主要原因系本公司控股子公司“西安赛尔”生产定单增加使预付原材料采购款项相应增加。

#### 6. 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	71,747,269	19,874,957	52,751,888	16,463,176
原材料	22,757,246	595,586	20,297,212	6,053,437
低值易耗品	4,271,246		4,289,321	82,781
在产品	132,515,987	24,225,426	126,038,001	24,570,458
委托加工材料	1,307,093			
物资采购	7,140,017			
在途物资			6,054,451	
委托代销商品	424,383			
包装物	11,758			
合 计	240,174,999	44,695,969	209,430,873	47,169,852

#### 7. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公楼改造	299,002		299,002	--
环网费鉴定费	100,552	150,000	100,552	150,000
房租		30,312		30,312
其他		158,012	67,746	90,266
合 计	399,554	338,324	467,300	270,578

#### 8. 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
西安赛尔机泵成套设备有限公司	16,734,463	80.00%	无	权益法
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606	90.00%	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		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					2,000,000
西安通大思源电器有限公司		250,000				250,000
合并价差	15,070,862		-1,507,087			13,563,775
合计	17,070,862	250,000	-1,507,087			15,813,775
减：减值准备	2,000,000					2,000,000
长期股权投资	15,070,862					13,813,775

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。

合并价差系指股权投资差额，详细情况在附注六“母公司会计报表附注”中披露。

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。

### 9. 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	110,090,421	10,001,456	215,095	119,876,782
电子设备、器具及家具	27,480,525	2,237,086	1,201,409	28,516,202
机器设备	200,665,100	10,075,624	2,467,867	208,272,857
运输工具	7,983,393	2,319,444	455,504	9,847,333
小计	346,219,439	24,633,610	4,339,875	366,513,174
累计折旧：				
房屋建筑物	17,155,817	2,830,034	31,852	19,953,999
电子设备、器具及家具	14,009,644	2,814,745	560,071	16,264,318
机器设备	74,965,244	14,587,270	2,131,444	87,421,070
运输工具	2,969,650	643,304	197,273	3,415,681
小计	109,100,355	20,875,353	2,920,640	127,055,068
固定资产净值	237,119,084			239,458,106
固定资产减值准备：				
房屋建筑物		--	--	

机器设备	2,229,794	--	127,239	2,102,555
电子设备	493,197	--	3,699	489,498
小计	2,722,991	--	130,938	2,592,053
固定资产净额	<u>234,396,093</u>			<u>236,866,053</u>

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 106,511,449 元、净值为 73,132,832 元的房产、车辆做抵押，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 元，累计折旧为 656,175 元，净值为 3,608,006 元。

#### 10. 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
热处理车间工程	6,905,493	23,013	6,928,506			募股资金
“九五”技改	23,440,476	9,987,305	20,000		33,407,781	金融机构贷款
其中：借款利息资本化	1,951,510	1,469,601			3,421,111	
思源大厦		4,207,968			4,207,968	自有资金
其他工程	5,399,445	3,255,451	1,463,489	610,000	6,581,407	募股资金
合 计	35,745,414	17,473,737	8,411,995	610,000	44,197,156	
减：在建工程减值准备	671,597			20,000	651,597	
在建工程净额	<u>35,073,817</u>				<u>43,545,559</u>	

注：

在建工程中本年度利息资本化支出 1,469,601 元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 6%。

#### 11. 无形资产

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	5,638,632			563,863	5,074,769	10.00
商誉(2)	购入业务	3,720,569	3,720,569			372,057	3,348,512	10.00
全可控涡 专有技术		11,630,000	11,630,000			1,163,000	10,467,000	9.00
快速成型 专有技术		14,730,000	14,730,000			1,473,000	13,257,000	9.00
智能专有 技术		9,044,400	9,044,400	8,139,960	8,139,960	904,440	8,139,960	10.00

绣花机专有技术		4,039,667	4,039,667	3,736,692	3,736,692	403,967	3,635,700	9.75
土地使用权(注2)	注入	17,568,198	13,374,411			320,349	13,054,062	40.75
职工住房使用权	购入业务	4,485,988	3,925,240			93,458	3,831,782	41.00
财务软件	购入业务	129,200		129,200		5,383	123,817	9.58
公司网站技术开发费	购入业务	38,000		38,000		1,267	36,733	4.83
合计		71,024,654	66,102,919	12,043,852	11,876,652	5,300,784	60,969,335	

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。公司本年度以这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。本年度本公司以其中“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，上述两项技术的增加数系指子公司接受无形资产的入帐价值，转出数系指本公司投出无形资产的帐面价值。

土地使用权为云南省人民政府以股本的形式注入。

## 12. 长期待摊费用

项 目	原始发生金额	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	298,876	60,787	60,787	238,088	4.00
车间改造	91,674	91,674	52,342	52,342	39,332	0.75
老大联合维修费	691,259	691,259			691,259	3.00
厂房装修	594,875	594,875	214,500	214,500	380,375	1.75
合计	1,676,684	1,676,684	327,629	327,629	1,349,054	

## 13. 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	10,000,000		人民币			
抵押借款	44,000,000		人民币	20,000,000		人民币
质押借款	35,000,000		人民币	30,000,000		人民币

信用借款	70,000,000	人民币	70,200,000	人民币
合 计	159,000,000		120,200,000	

注：

抵押借款全部由公司拥有房屋建筑物作为抵押。

质押借款全部由港币定期存款作为质押。

担保借款由西安交大思源科技股份有限公司进行担保。

#### 14. 应付帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 18,879,494 元、10,165,500 元，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

#### 15. 预收帐款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 55,070,306 元、28,519,829 元，增长率 93.09%，主要原因系本公司控股子公司“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。

#### 16. 应付工资

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日应付工资余额分别为 75,774 元、3,416,690 元，系欠发的职工工资。

#### 17. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	7,371,929	10,007,928
营业税	229,152	3,420,775
城建税	90,584	--
企业所得税	1,206,106	711,583
房产税	--	--
其他税	29,504	112,946
合 计	8,927,275	14,253,232

#### 18. 其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	38,822	
防洪基金	80,402	
合 计	119,224	

## 19. 其他应付款

截止 2002 年 12 月 31 日、2001 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 9,771,281 元、30,111,143 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欠款详情在附注五“关联方关系及其交易”中披露。

## 20. 预提费用

项 目	期末数	期初数
预提房租	514,011	50,000
预提审计费	1,600,000	1,280,000
预提工程成本	328,876	824,690
预提咨询费、律师费等	1,650,000	
其他	4,440	
合 计	4,097,327	2,154,690

## 21. 一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	29,800,000	10,339,313
一年内到期的应付融资租赁款	213,210	213,210
合 计	30,013,210	10,552,523

## 22. 长期借款

借款种类	期末数		期初数	
	金 额	币 种	金 额	币 种
担保借款				
抵押借款	29,800,000	人民币	40,441,750	人民币
质押借款	3,000,000			
信用借款	3,000,000	人民币	4,000,000	人民币
合 计	35,800,000		44,441,750	
减：一年内到期长期借款	29,800,000		10,339,313	
一年后偿还的款项	6,000,000		34,102,437	

注：

抵押借款指以公司拥有的房屋建筑物作为抵押所借的款项。

质押借款指本公司的子公司“西安赛尔”用定期存款质押所借的款项。

## 23. 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	6,843,378		342,169	6,501,209
减:未确认融资费用		2,579,197	2,579,197		128,960	2,450,237
减:一年内到期的应付融资租赁款			213,210			213,210
小计		4,264,181	4,050,971		213,210	3,837,762
加:陕西省财政厅基建拨款				200,000		200,000
智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款				7,000,000		7,000,000
合计		4,264,181	4,050,971	7,200,000	213,210	11,037,762

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《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。

#### 24. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
云南省科委专项拨款	2,490,406	2,065,806

#### 25. 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	4,023,642		451,196	451,196	3,572,446	19
其中：							
经营租赁	1,758,331	1,758,331		87,917	87,917	1,670,414	19
融资租赁	2,265,311	2,265,311		363,279	363,234	1,902,077	5-20

土地使用权	8,287,344	8,287,344	414,365	414,365	7,872,979	19
其中：						
经营租赁	8,287,344	8,287,344	414,365	414,365	8,286,930	19
融资租赁						
合 计	12,310,986	12,310,986	865,561	865,561	11,445,425	

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。

## 26. 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	120,007,400			120,007,400
发起人股份	31,345,554			31,345,554
其中：国家持有股份	31,345,554			31,345,554
募集法人股	88,661,846			88,661,846
二、已上市流通股	125,000,000			125,000,000
其中：人民币普通股	60,000,000			60,000,000
境外上市外资	65,000,000			65,000,000
三、股份总数	245,007,400			245,007,400

## 27. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	293,744,338	293,744,338
资产评估增值	11,536,142	11,536,142
合 计	305,280,480	305,280,480

## 28. 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			8,406,328
法定公益金	8,406,328			8,406,328
合 计	16,812,656			16,812,656

### 29. 未分配利润

项 目	2002 年度
期初未分配利润	-66,399,970
加：本年净利润	6,077,478
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	-60,322,492

### 30. 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
产品销售及加工费收入	179,628,485	120,047,698	102,493,975	77,526,169

注：

本公司 2002 年度向前五名客户销售收入总额为 22,662,484 元，占全部销售收入的比例为 12.62%。

### 31. 主营业务税金及附加

项 目	本年累计数	上年累计数
营业税	14,551	
城建税	154,925	
教育费附加	66,478	
合 计	235,954	

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%征收。

### 32. 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
材料销售	663,057	760,319	-97,262
处理物资	433,026		433,026
咨询收入	2,625,000	131,250	2,493,750
其 他	15,304	4,122	11,182
合 计	3,736,387	895,691	2,840,696

### 33. 财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	8,517,228.9	7,300,644
减：利息收入	892,884.71	2,507,812
汇兑损益	-21,779.83	-4,077
银行手续费	70,747.16	83,317
其他	132,381.83	
合 计	7,805,693	4,872,072

### 34. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
短期投资跌价准备转回	5,726,798	-5,726,799
股权投资差额摊销	-1,507,086	
短期投资收益	-3,205,723	9,000,000
合 计	1,013,989	3,273,201

### 35. 补贴收入

项 目	本年累计数	上年累计数
增值税退税	1,322,691	1,700,000

### 36. 营业外收入

项 目	本年累计数	上年累计数
向云南省人民政府转让房屋建筑物收益		48,056
向云南省人民政府转让土地使用权收益		14,493,349
处置固定资产收益	247,137	
培训费收入	46,910	
其他	5,787	105,426
合 计	299,834	14,646,831

### 37. 营业外支出

项 目	本年累计数	上年累计数
向云南省人民政府转让存货损失		14,971,758
固定资产报废损失	397,074	175,417
捐赠支出	23,000	
固定资产减值准备	-130,938	
在建工程减值准备	-20,000	

其他	110,207	60,637
合 计	379,343	15,207,812

### 38. 所得税

所得税系指纳入合并范围的子公司的所得税费用。

### 39. 支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 44,618,651 元，主要支付款项如下：

项 目	金 额
差旅费	4,373,381
办公费	3,286,190
业务招待费	1,240,399
股票上市管理费及公告费	4,544,667
产品三包费用	1,662,458
审计费	2,034,758
房产税等税金	1,032,853
研究开发费	3,819,017
绿化费	1,120,909
咨询费	1,273,855
合计	24,388,487

### 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	202,607,334	161,859,778	153,538,588	151,877,168
减：银行定期存款	40,505,500	37,142,500	39,242,200	39,242,200
现金及现金等价物	162,101,834	124,717,278	114,296,388	112,634,968

## 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	28,754,410	60	925,807	33,664,862	63	3,717,303
1-2年	9,127,037	19	3,547,045	11,261,326	21	5,110,836
2-3年	3,602,141	8	3,602,141	182,736	1	145,232
3年以上	6,293,100	13	3,473,636	8,033,507	15	6,498,948
合计	47,776,688	100	11,548,629	53,142,431	100	15,472,319

注：

应收帐款中无持有本公司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 11,580,885 元，占应收账款总额的 23.96%。

### 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	26,506,186	83	141,421	15,451,361	92	
1-2年	4,832,552	15	574,276	598,361	3	98,261
2-3年	589,751	2	13,800	124,541	1	43,961
3年以上	97,703	0	97,703	688,371	4	
合计	32,026,192	100	827,200	16,862,634	100	142,222

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”中的有关披露。

其他应收款前五名债务人欠款总额为 30,926,800 元，占其他应收款总额的 96.57%。

截止 2002 年 12 月 31 日，其他应收款比上年末增加 87.66%，主要原因系本公司本年度向其子公司“西安赛尔”“陕西恒通”借款增加所致。

### 3. 预付帐款

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	518,803	69	1,438,587	100

1-2年	230,000	31		
2-3年				
3年以上				
合计	748,803	100	1,438,587	100

注：

预付帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

#### 4. 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
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	16,734,463	80.00%	无	权益法
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606	90.00%	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		累计权益增		期末数
		投资成本	权益调整	减 投资成本	权益调整	
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	16,734,463		2,753,715		2,753,715	19,488,178
陕西恒通智能机器有限公司	6,108,606		-789,640		-789,640	5,318,966
西安交大思源智能电器有限公司		27,310,000				27,310,000
昆明交大昆机自动机器有限公司		18,390,000	642,333		642,333	17,747,667
云南省澄江铜材厂	2,000,000					2,000,000
合计	24,843,069	45,700,000	2,606,408		2,606,408	73,149,477
减：减值准备	2,000,000					2,000,000
长期股权投资净额	22,843,069					71,149,477

#### 3、股权投资差额

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
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	7,296,277	7,296,277		729,628	729,628	6,566,649	108月

陕西恒通智能机器有限公司	7,774,585	7,774,585	777,459	777,459	6,997,126	108月
合计	15,070,862	15,070,862	1,507,086	1,507,086	13,563,775	

注：

长期投资帐面价值有低于可收回金额情形发生，故已计提长期投资减值准备 2,000,000 元。

经董事会批准，2002 年 11 月，本公司以绣花机事业部、传感器仪器分厂的部分资产投资设立了昆明交大昆机自动机器有限公司；同年 12 月，本公司又以智能电器事业部的全部资产投资设立了西安交大思源智能电器有限公司。

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。

#### 5. 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
产品销售及加工费收入	146,248,123	94,861,386	102,493,975	77,526,169

#### 6. 投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
短期投资跌价准备	5,726,799	-5,726,799
对子公司投资收益	4,113,494	
股权投资差额摊销	-1,507,086	
短期投资收益	-3,205,724	9,000,000
合 计	5,127,483	3,273,201

## 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	电器、电力、电子、化工、能源、机械、仪器仪表、制冷、建材、生物、材料、环保、通讯工程及产品（以上不含国家专项审批）的开发、生产、销售、技术服务；国内商业、物资贸易、经营该校及其直属企业研制开发的技术、生产的科技产品的出口业务和科研、生产所需的技术、原材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口业务及进料加工及三来一补业务***	王建华
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司（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、电脑软硬件销售；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	--	--	30,000,000
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司(西安赛尔)	2,000,000	--	--	2,000,000
陕西恒通智慧型机器有限公司(陕西恒通)	600,000	--	--	600,000
西安交大思源智能电器有限公司		35,000,000	--	35,000,000
昆明交大昆机自动机器有限公司		20,230,000	--	20,230,000

### 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		29%	--		71,052,146	29%
西安赛尔机泵成套设备有限责任公司	1,600,000	80%	--	--	1,600,000	80.00%
陕西恒通智能机器有限公司	540,000	90%	--	--	540,000	90.00%
西安交大思源智能电器有限公司			27,310,000	--	27,310,000	78.03%
昆明交大昆机自动机器有限公司	--		18,390,000	--	18,390,000	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
交大思源	第一大股东之子公司

## 3. 关联交易

### 销售货物

2002 年度、2001 年度本公司以市场价格分别向关联方销售货物 1,113,504 元、2,000,000 元，具体情况如下：

企业名称	本年发生额	上年发生额
昆机集团公司	573,504	1,003,419
西安赛尔		996,581
合 计	573,504	2,000,000

2002 年度本公司与昆机集团已签定尚未实施的销售合同金额为 250,000 元。

以上机床的销售价格按市价确定。

### 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厂区绿化、运输等服务。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。2002 年度、2001 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
向昆机集团公司收取水电费	611,417	191,630
向昆机集团公司支付运输费		317,856
向昆机集团公司支付员工医疗服务费	1,343,125	1,712,786
向昆机集团公司支付员工社会及教育 服务费等	570,000	1,904,061

向昆机集团公司支付绿化费	1,044,434	
合 计	3,568,976	4,126,333

#### 租赁

2001年12月，本公司实施资产重组，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。

#### 其他交易

本年度西安交大思源为本公司1000万元的借款提供担保。

本公司与昆机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
销售佣金		58,700
销售原材料		67,782
加工费收入		126,671
加工费支出		95,159
支付建筑费	857,191	329,600
出售应收帐款之权益		11,398,114
合 计	857,191	12,076,026

本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	557,790	
向交大思源支付利息费用	408,000	
合 计	965,790	

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
向交通大学销售商品	177,300	
向交通大学支付研究费	550,000	
合 计	727,300	

#### 4. 关联交易余额

### 其他应收款

项 目	期末数	期初数
交大产业	488,338	4,761,979
昆机集团	593,332	1,204,749
交大思源	109,803	
合 计	1,191,473	5,966,728

### 预付帐款

项 目	期末数	期初数
昆机集团	500,000	

预付款项系向昆机集团预付的 2003 年度的服务费。

### 应付账款

项 目	期末数	期初数
交大产业	125,000	

### 其他应付款

项 目	期末数	期初数
交大产业	3,340,000	7,837,126
昆机集团公司	1,065,808	3,101,936
交大思源		4,963,003
合 计	4,405,808	15,902,065

### 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
云南省人民政府	342,169	342,169

### 长期应付款

项 目	期初数	期末数
云南省人民政府	6,501,209	6,159,040

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、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
2003 年	342,169
2004 年	342,169
2005 年	342,169
以后年度	5,474,702
合计	6,501,209

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、债务重组事项

本公司无债务重组事项。

## 十一、其他重要事项

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。

2002 年度的合并净利润及 2002 年 12 月 31 日的合并净资产分别为人民币 6,077,479 元、506,778,045 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	6,077,479	506,778,045
相关贷款的利息补贴	1,311,520	
租赁形成的损失	-664,425	
出售土地使用权收益		7,622,920
根据香港会计准则编制的会计报表金额	6,724,574	514,400,965

交大昆机科技股份有限公司

交大昆机科技股份有限公司  
(在中华人民共和国成立之中外合资股份有限公司)

截至 2002 年 12 月 31 日止年度  
报告及财务报表

报告及财务报表  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页次</u>
董事会报告	1 - 11
审计师报告	12
综合损益表	13
综合资产负债表	14 & 15
资产负债表	16 & 17
综合股本变动报表	18
综合现金流量表	19 & 20
财务报表附注	21 - 47

## 董事会报告

董事会提呈其报告及截至 2002 年 12 月 31 日止年度之经审核财务报表。

## 主要业务

本集团主要经营一项业务，即设计、开发、制造及销售机床、精密测量设备和精密传感器。各附属公司之业务载于财务报表附注 14。

## 业绩及分配

本公司于截至 2002 年 12 月 31 日止年度按中国会计准则编制之业绩及按香港会计准则编制之业绩已分别载于年报之合并损益表内。

董事局建议 2002 年本公司不进行利润分配。

## 储备

本集团于本年度之储备变动详情刊载于财务报表第[18]页之综合股本变动表内。

## 固定资产

本集团固定资产之变动情况分别载于按中国会计准则编制之财务报表附注，及按香港会计准则编制之财务报表附注 13。

## 捐款

于年内,本集团作出慈善及其它捐款共约人民币 23,000 元。

## 董事会工作报告

本报告期内共召开了 11 次董事会，讨论通过了本公司 2001 年年度报告、2002 年中期报告、选举本公司董事长，副董事长，常务副总经理及同意总经理和董事长的辞任。

## 董事、监事及高级管理人员

于本年度内及截至本报告编制日期之本集团董事及监事如下：

### 执行董事

岳华峰先生  
程云川先生  
张汉荣先生  
吴可天先生 (2002 年 11 月 1 日委任)  
高扬仁先生 (2002 年 11 月 1 日辞任)  
李文荣先生 (2002 年 11 月 1 日辞任)  
温培雄先生 (2002 年 11 月 1 日辞任)

### 非执行董事

王尚锦先生  
张超先生  
蒋庄德先生  
郭尚武先生

### 独立非执行董事

于成廷先生  
仝允桓先生  
董娟女士

### 监事

沈国荣先生  
孙兴铎先生  
郭俊玉女士  
黄孝朴先生 (2002 年 11 月 1 日委任)  
刘岗先生 (2002 年 12 月 23 日委任)  
李育恩先生 (2002 年 11 月 1 日辞任)  
李旭樵先生 (2002 年 11 月 1 日辞任)

## 董事、监事及高级管理人员 - 续

本集团董事的履历如下：

岳华峰先生，现年 42 岁，岳先生现任本集团董事长，西安交通大学产业(集团)总公司总裁。岳先生长期从事于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，1999 年获陕西省杰出青年企业家称号。岳先生 1983 年毕业于西安交通大学电机系，获工学学士学位，1986 年毕业于西安交通大学社会科学系，获法学学士学位，副研究员，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

程云川先生，现年 41 岁，现任本集团执行董事兼副总经理。历任大理市电池厂厂长、大理毛纺厂厂长、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。大学学历，工程师、高级政工师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

张汉荣先生，现年 39 岁，现任本集团执行董事兼常务副总经理。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总经理兼董事会秘书。张先生毕业于西安交通大学，1987 年获管理工程专业工学学士学位，1990 年获技术经济、工商管理(MBA)专业硕士学位，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

郭尚武先生，现年 57 岁，本集团执行董事。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及本公司第二届监事会副主席。郭先生毕业于昆明工学院铸造专业，大学本科学历，拥有高级工程师职称。任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

吴可天先生，现年 55 岁，现任本集团执行董事。吴先生 1969 年进入昆明机床厂，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。吴先生具有中专学历，拥有经济师职称。任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

## 董事、监事及高级管理人员 - 续

蒋庄德先生，现年 48 岁，西安交通大学科技处处长。蒋先生长期从事于教学科研及管理工作，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。蒋先生 1989 年毕业于西安交通大学机械工程专业，获工学硕工学位，教授，博士生导师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

张超先生，现年 31 岁，西安交大思源投资顾问有限责任公司部经理。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。张先生 1993 年毕业于西安交通大学数学系，大学本科学历。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

王尚锦先生，现年 60 岁，现任本集团执行董事，西安交大思源科技股份有限公司董事、西安赛尔机泵成套设备有限责任公司总经理。王先生长期从事于科研及管理工作，大学毕业后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。王先生 1965 年毕业于西安交通大学压缩机专业，大学本科学历，教授，博士生导师，民盟西安交通大学主任委员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

于成廷先生，现年 61 岁，中国机床工具工业协会高级顾问、总干事长。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。于先生 1962 年毕业于北京机械学院，高级工程师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

全允桓先生，现年 53 岁，清华大学经济管理学院和公共管理学院双聘教授、全国工商管理硕士教育指导委员兼秘书长。全先生作为负责人或主要研究人员完成省部级以上科研项目 10 余项，科研成果曾获教育部科技进步一等奖、云南省科技进步二等奖。全先生 1982 年本科毕业于华中理工大学机械系，1986 年研究生毕业于清华大学经济管理学院管理工程专业，曾到加拿大滑铁卢大学作访问学者，教授，博士生导师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

董娟女士，现年 51 岁，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。董女士 1978 年毕业于山西财经学院贸易经济专业，1997 年毕业于东北财经大学货币银行专业，注册会计师。本届任职期从 2001 年 7 月 30 日至 2005 年 10 月 31 日。

## 董事、监事及高级管理人员 - 续

本集团监事履历如下：

沈国荣先生，现年 55 岁，昆明昆机集团公司党委组织部部长、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。沈先生 1988 年毕业于经济管理刊授联合大学企业管理专业，专科学历，拥有经济师职称，中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

孙兴铎先生，现年 48 岁，现任本集团监事，西安交通大学产业(集团)总公司监事会主席。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，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。

郭俊玉女士，现年 47 岁，现任本集团监事，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 年在陕西省轻工业部工作(其中 1986 年曾在安徽大学经济学院学习)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，中共党员，大专学历，会计师。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

黄孝朴先生，生于 1950 年 6 月，现任本公司监事(职工监事)，后勤保障部部长、昆明昆机集团公司第二届纪检委员会委员。黄先生 1976 年进入昆明机床厂、历任昆明机床厂保卫处到处长和本公司劳动人事部主任。中专学历，助理政工师、中共党员。本届任职期从 2002 年 11 月 1 日至 2005 年 10 月 31 日。

刘岗先生，生于 1967 年 7 月，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副总经理、云南金时空移动通信技术有限公司副董事长。刘先生历任云南天然气化工厂厂长办公室法律顾问、副处长、总经理办公室主任。刘先生大学文化，经济师，中共党员，具有企业法律顾问执业资格。本届任职期从 2002 年 12 月 23 日至 2005 年 10 月 31 日。

## 董事、监事及高级管理人员 - 续

本公司之其它高级管理人员的履历如下：

刘健先生，现年 37 岁，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、副总经理。1994 年赴新加坡美国 SSA 亚太培训中心 MRP/BPCS 系统培训。1998 年至 2000 年供职于北京联迪信息系统有限公司(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。刘先生 1983 年至 1987 年在西安交通大学工业管理工程专业学习，大学本科毕业，获学士学位，中共党员。

秦建中先生，现年 49 岁，本公司副总经理。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、主任和劳动人事处副处长、本公司第一届监事会监事，本公司劳动人事部副主任、主任。秦先生 1982 年毕业于内蒙古工学院，1990 年获得西安交通大学硕士研究生学历，拥有工程师和高级经济师职称。任职期从 1999 年 11 月 1 日至 2002 年 10 月 31 日。

穆永平先生，现年 39 岁，现任本副总经理。此前曾任中外合资丹阳兴联铝箔制品有限公司常务副总经理、江荔大亚新型包装材料股份有限公司总经理助理，协助总经理分管市场营销工作。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。穆先生在 1987 年至 1995 年间，先后担任内蒙古漆包线厂厂办主任、企管办主任和副厂长等职。1995 年至 1998 年在中国人民大学研究生院工商管理专业学习，获工商管理硕士学位。穆先生 1987 年毕业于西安交通大学管理工程专业，本科毕业，获学士学位及为中共党员。

张晓毅先生，现年 39 岁，现任本集团总工程师。张先生于 1985 年进入昆明机床厂，长期从机床设计和技术管理工作。曾任本公司技术中心总经理助理。并获 1996 年度云南省有突出贡献专业技人才三等奖。1998 年遴遵为云南省中青年技术带头人后备人才。张先生 1985 年毕业于哈尔滨科技大学机制造工艺专业，本科学历，获工学学士学位，拥有高级工程师职称。

## 董事、监事及高级管理人员 - 续

冯思忠先生，现年 58 岁，大学学历，高级经济师。本公司董事会秘书(公司秘书)，现兼任本公司企业管理部主任，于 1978 年进入昆机。一直从事技术和管理工作。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。任职期从 1999 年 11 月 1 日至 2003 年 10 月 31 日。

以上人员实际本年度报酬总额为人民币 1,004,000 元。董事、监事及高级管理人员之酬金详情截列如下：

	本集团	
	2002	2001
RMB6,000 to RMB25,000	8	9
RMB25,001 to RMB50,000	10	8
RMB50,001 to RMB75,000	7	6
RMB75,001 to RMB100,000	1	2
	<u>          </u>	<u>          </u>

本报告期内，高扬仁先生辞去本公司董事长职务，委任岳华峰先生为本公司董事长。选举程云川先生为本公司副董长和常务董长。委任刘健先生为本公司财务主管。委任张汉荣、刘健、秦建中和穆永平先生为本公司常务总经理。

## 董事、监事及高级管理人员持股情况

于 2002 年 12 月 31 日，按本集团依据香港证券（公开权益）条例（「公开权益条例」）第 29 条而保存之登记册所载，各董事、监事、高级管理人员及其联系人士于本公司之股本权益如下：

姓名	职务	身份证号码	年初持股数		年末持股数	
			个人	家庭	个人	家庭
岳华峰	董事长	610103611123243	-	-	-	-
程云川	副董事长	530901620722033	-	-	-	-
王尚锦	非执行董事	610103420929241	-	-	-	-
吴可天	执行董事	530111481013003	-	-	-	-
张汉荣	执行董事	610103641028245	-	-	-	-
张超	非执行董事	610103720711241	-	-	-	-
郭尚武	执行董事	530111461005003	-	-	-	-
蒋庄德	非执行董事	610103550804241	-	-	-	-
于成廷	独立非执行董事	110105400124081	-	-	-	-
仝允桓	独立非执行董事	110108501108893	-	-	-	-
董娟	独立非执行董事	110102520503238	-	-	-	-
刘岗	监事	532131196707140019	-	-	-	-
孙兴铎	监事	610113541020001	-	-	-	-
沉国荣	监事	530111481014001	-	-	1,000	-
郭俊玉	监事	610103560517244	-	-	-	-
黄孝朴	监事	530111500601007	-	-	-	-
刘健	财务总监	110106660320151	-	-	-	-
秦建中	常务副总经理	530111540918003	-	-	-	-
穆永平	副总经理	610103640730245	-	-	-	-
张晓毅	总工程师	530111640419005	-	-	-	-
冯思忠	董事会秘书	530111451228005	-	-	-	-

除上文披露者外，于 2002 年 12 月 31 日，各董事、监事、高级管理人员或其联系人士概无于本公司或其任何关联公司（定义见公开权益条例）之股份中拥有权益。

## 董事、监事及高级管理人员购买股份或债券之权利

于本年内任何时间，本公司概无订立任何安排，致使本公司董事、监事或高级管理人员及其配偶或 18 岁以下子女可以藉购买本公司或任何其它法人团体之股份或债券而获益。

## 关连交易和董事、监事及高级管理人员之合约权益

本年度集团之关连交易详细资料已于按香港会计准则编制的财务报表附注 36(I)披露。本公司之独立非执行董事认为此等交易：

- (i) 均属本公司一般日常业务；
- (ii) 其条款对本公司股东而言乃属公平合理；
- (iii) 乃按正常商业合约条款。如无合约，此等条款并不逊于对第三者提供条款及
- (iv) 而所涉及金额不超逾与交易所所议定之有关高限额。

本公司于本年度贷款约为人民币二千五百七十万元予其非全资附属公司。各董事长确认其中人民币一千三百万元是作为对非全资附属公司的额外资金注资，并于 2002 年 8 月 8 日经董事会批准。目前，有关非全资附属公司的注册资本正向有关政府部门申办增资事项。其余贷款约为人民币一千二百七十万元乃按集团对此等子公司股权比例之借贷并用作周转日常业务之运作所用。该贷款并无抵押及无定期还款期。但其中人民币六百万乃按市场利率计算并须承担利息，而其余借贷乃免息贷款。

除此，本公司于本年度转售给其非全资附属公司的无形资产包括发展计算机智能彩电绣花机的专有技术和智能化电器的专有技术约值人民币一千一百八十万元。

为上述之补充披露：

- (i) 于结算日或年度内任何时间，本公司或其任何之附属公司并无签订任何董事于其中拥有直接或间接重大权益之重要合约。
- (ii) 按交易所上市规则(「上市规则」)的要求，关连交易是无需披露的。

## 主要股东

除披露于本年报之主要股东外，于 2002 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《公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第二号（年度报告的内容与格式）》规定，其它股东之持股量并未达到需要报告之数量；而根据公开权益条例第 16(1) 条规定，本集团并无获悉其它人士拥有本公司已发行股本 10% 或以上之权益。

### 主要客户及供货商

本集团前五大客户之营业额之总和占少于全年之营业额不足 30%。

本集团前五大供货商之采购额总和占全年之采购额不足 30%。

### 职工住房

本公司于本年内并没有出售职工住房。

### 可兑换证券，购股权，认股权证或相类权利

本公司于截至 2002 年 12 月 31 日止年度内并无发行任何可兑换证券、购股权、认股权证或相类权利。

### 购买、出售或赎回本公司之上市证券

本公司于 2002 年 12 月 31 日止年度内并无购买、出售、赎回或注销本公司之上市证券。

### 优先购股权

根据本公司之公司章程及中国法律，本公司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发新股之建议。

### 统一所得税率及取消地方政府退税优惠

到目前为止本公司并未收到税务部门关于税务改革的任何通知，本报告期内本公司之应课税利润全被前年度亏损抵扣。

## 公司规管

本公司在报告期内已遵守香港联合交易所发出之上市规则附录十四有关最佳应用守则之要求。

## 审计师

沪江德勤会计师事务所于本年度辞退为本公司年度的法定审计师，而西安希格玛会计师事务所则被委任为本公司法定的审计师。自本公司成立日起，德勤•关黄陈方会计师行已为本公司的审计师。本公司将于股东年会上提呈决议案，续聘西安希格玛会计事务所为本公司法定的审计师及德勤•关黄陈方会计师行为本公司按香港会计制度编制报表的审计师。

## 股东周年大会

股东年会召开日期将另行公告。

本公司 2002 年年度报告摘要，分别用中文及英文同时于[2003 年 4 月 8 日]刊登在国内《上海证券报》和香港《英文虎报》、《商报》上。本公司 2002 年年度报告并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>。

承董事会命

董事长

岳华峰

2003 年 4 月 6 日

## 审计师报告

### 致交大昆机科技股份有限公司股东

(在中华人民共和国成立之中外合资股份有限公司)

本审计师行已完成审核载于第 13 页至 47 页按照香港普遍采纳之会计原则编制的财务报表。

### **董事及审计师的个别责任**

贵公司之董事须负责编制真实与公平的财务报表。在编制该等财务报表时，董事必须贯彻采用合适的会计政策。

本行的责任是根据本行审核工作的结果，对该等财务报表表达独立的意见，并向股东报告。

### **意见的基础**

本行是按照香港会计师公会颁布的审计准则进行审核工作。审核范围工作包括以抽查方式查核与财务报表所载数额及披露事项有关的凭证，亦包括评估董事于编制该等财务报表时所作的重大估计和判断、所厘定的会计政策是否适合贵集团的具体情况、及有否贯彻应用并足够地披露该等会计政策。

本行在策划和进行审核工作时，均以取得一切本行认为必需的资料及解释为目标，使本行能获得充份的凭证，就该等财务报表是否存有重要错误陈述，作出合理的确定。在作出意见时，本行亦已衡量该等财务报表所载的资料在整体上是否足够。本行相信，本行的审核工作已为下列意见建立了合理的基础。

### **意见**

本行认为上述的财务报表均真实与公平地反映贵集团于 2002 年 12 月 31 日的财务状况及贵集团截至该日止年度的溢利和现金流量，并已按照《香港公司条例》之披露要求而妥善编制。

德勤•关黄陈方会计师行  
执业会计师

香港  
2003 年 4 月 6 日

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)

综合损益表  
截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
营业额	5	179,628	102,494
销售成本		<u>(120,283)</u>	<u>(77,526)</u>
营业溢利		59,345	24,968
其它收入	6	10,196	15,601
资产重组净盈余	30	-	7,858
管理费用		(40,865)	(21,131)
销售费用		(11,519)	(5,523)
尚未变现其它投资亏损		<u>(94)</u>	<u>(6,003)</u>
主营业务溢利	7	17,063	15,770
财务费用	8	(8,592)	(7,297)
营业外费用		<u>(89)</u>	<u>(237)</u>
税前营业溢利		8,382	8,236
税项	9	<u>(723)</u>	<u>-</u>
税后营业溢利		7,659	8,236
少数股东权益		<u>(933)</u>	<u>-</u>
本年度溢利	10	<u>6,726</u>	<u>8,236</u>
每股溢利	12	<u>2.7 分</u>	<u>3.4 分</u>

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)

综合资产负债表  
于 2002 年 12 月 31 日

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
固定资产	13	294,453	283,008
商誉	15	21,987	24,430
无形资产	16	35,499	39,444
于联营公司之投资	17	250	-
递延资产	18	3,832	3,926
		<u>356,021</u>	<u>350,808</u>
<b>流动资产</b>			
存货	19	195,479	162,261
应收交易账款	20	56,122	41,253
其它应收款		24,353	21,356
应收联营公司款项	36	400	-
应收关连公司款项	36	28	-
其它投资	21	13	42,130
证券公司投资存款		82,656	7,143
可退还税款		16	142
已抵押定期存款	34	40,505	31,818
银行结存及现金	22	79,446	106,205
		<u>479,018</u>	<u>412,308</u>
<b>流动负债</b>			
应付账款	23	19,026	10,165
其它应付款		77,524	61,163
欠付关连公司款项	35	197	8,038
应付税项		1,379	969
一年内偿还之融资租约承担	24	213	468
一年内偿还之借款	25	188,800	130,200
		<u>287,139</u>	<u>211,003</u>
<b>流动资产净值</b>		<u>191,879</u>	<u>201,305</u>
		<u>547,900</u>	<u>552,113</u>

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)

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
股本及储备			
股本	27	245,007	245,007
储备	28	<u>269,395</u>	<u>262,669</u>
		<u>514,402</u>	<u>507,676</u>
少数股东权益		<u>12,638</u>	<u>2,175</u>
非流动负债			
一年后偿还之融资租约承担	24	3,838	4,439
一年后偿还之借款	25	3,000	29,800
递延收入	26	3,822	4,023
其它长期借款	29	<u>10,200</u>	<u>4,000</u>
		<u>20,860</u>	<u>42,262</u>
		<u>547,900</u>	<u>552,113</u>

---

第[13]页至第[47]页之财务报表经董事会于2003年4月6日批准。

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)

资产负债表  
于 2002 年 12 月 31 日

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
固定资产	13	263,929	264,027
附属公司权益	14	68,543	22,843
应收附属公司款项	14	25,654	-
商誉	15	-	9,359
无形资产	16	23,724	39,444
递延资产	18	3,832	3,926
		<u>385,682</u>	<u>339,599</u>
<b>流动资产</b>			
存货	19	169,384	153,351
应收贸易账款		34,249	36,466
其它应收款		4,754	13,395
应收附属公司贸易帐款		5,411	1,205
应收关连公司款项	36	28	4,605
其它投资	21	13	42,130
证券公司投资存款		82,656	7,143
可退还税款		16	143
已抵押定期存款	34	37,142	31,818
银行结存及现金	22	42,062	104,544
		<u>375,715</u>	<u>394,800</u>
<b>流动负债</b>			
应付账款		6,406	7,767
其它应付款		43,523	45,974
应付税金		-	252
一年内偿还之融资租约承担	24	213	468
一年内偿还之借款	25	188,800	130,000
		<u>238,942</u>	<u>184,461</u>
<b>流动资产净值</b>		<u>136,773</u>	<u>210,339</u>
		<u>522,455</u>	<u>549,938</u>

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)

	<u>附注</u>	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
<b>股本及储备</b>			
股本	27	245,007	245,007
储备	28	<u>266,788</u>	<u>262,669</u>
		<u>511,795</u>	<u>507,676</u>
<b>非流动负债</b>			
一年后偿还之融资租约承担	24	3,838	4,439
一年后偿还之借款	25	-	29,800
递延收入	26	3,822	4,023
其它长期借款	29	<u>3,000</u>	<u>4,000</u>
		<u>10,660</u>	<u>42,262</u>
		<u>522,455</u>	<u>549,938</u>

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)

综合股本变动报表

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	股本	股本溢价	资本 公积金	法定 公积金	法定 公益金	(累积亏损)	合计
人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
			(附注 28)	(附注 28)	(附注 28)	(附注 28)	
于 2001 年 1 月 1 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	499,440
本年度利润	-	-	-	-	-	8,236	8,236
于 2001 年 12 月 31 日	245,007	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	507,676
本年度利润	-	-	-	-	-	6,726	6,726
于 2002 年 12 月 31 日	<u>245,007</u>	<u>293,745</u>	<u>10,225</u>	<u>8,406</u>	<u>8,406</u>	<u>(51,387)</u>	<u>514,402</u>

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)

综合现金流量表

截至 2002 年 12 月 31 日止年度

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
经营业务		
税前营业溢利	8,382	8,236
作以下调整：		
收取利息	(893)	(2,508)
支付利息	8,608	7,301
省财政利息补贴	(1,312)	(1,688)
其它投资收入	(5,240)	(9,000)
汇兑收益	(16)	(4)
递延资产摊销	(201)	-
固定资产折旧及摊销	21,263	16,003
商誉摊销	2,443	-
无形资产摊销	3,945	-
预付租金摊销	94	93
固定资产报废损失	145	518
未确认的投资损失	94	6,003
资产重组净收益	-	(7,858)
固定资产减值亏损	-	3,395
其它投资损失	-	120
流动资金变动前之经营业务之现金流入额	37,312	20,611
存货增加	(33,218)	(23,543)
应收帐款增加	(14,869)	(6,555)
其它应收帐款增加	(2,997)	(14,927)
应收关连公司款项增加	(28)	-
应付帐款增加(减少)	8,861	(674)
其它应付帐款增加	16,361	1,213
欠付关连公司款项减少	(7,841)	-
经营业务之现金流入(出)额	3,581	(23,875)
已付所得税	(187)	-
已付利息	(10,078)	(8,250)
省财政利息补贴	1,312	1,688
经营业务之现金流出净额	(5,372)	(30,437)

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)

	附注	2002 人民币千元	2001 人民币千元
<b>投资业务</b>			
证券公司投资存款		(80,000)	(7,018)
购买固定资产		(33,102)	(28,431)
抵押存款的(增加)减少		(8,687)	10,606
贷款予合营企业		(400)	-
联营公司的投资		(250)	-
收回证券公司投资存款		46,510	56,190
收回银行之存款		7,424	20,000
其它投资收入		5,240	9,000
出售固定资产所得款		1,719	563
收取利息		893	2,508
出售其它投资所得款		-	5,810
资产重组后流入之现金净额	30	-	5,212
购买其它投资		-	(42,982)
存放银行之存款		-	(7,424)
<b>投资业务之现金流(出)入净额</b>		<u>(60,653)</u>	<u>24,034</u>
<b>融资前之现金流入净额</b>			
<b>融资业务</b>			
新增银行贷款		156,000	90,000
少数股东投资资本		9,530	-
其它新增借款		7,200	-
偿还银行贷款		(124,200)	(50,200)
偿还其它贷款		(1,000)	-
偿还融资租约承担		(856)	-
<b>融资之现金流入净额</b>		<u>46,674</u>	<u>39,800</u>
<b>现金及现金等价物(减少)增加</b>		<u>(19,351)</u>	<u>33,397</u>
<b>年初之现金及现金等价物</b>		98,781	65,380
<b>汇兑变动影响</b>		<u>16</u>	<u>4</u>
<b>年末之现金及现金等价物为</b>	22	<u><u>79,446</u></u>	<u><u>98,781</u></u>

1. 简介

本公司为一家在中华人民共和国(「中国」)成立之中外合资股份有限公司。本公司主要经营一项业务,即设计、开发、制造及销售机床、精密测量设备和精密传感器。各附属公司之业务载于财务报表附注 14。

2. 采用会计实务准则

本年内,集团道次采纳几项新增和修定的香港会计实务准则(「会计实务准则」)。本报告之现金流量表和股本变动报表已按照修改的会计实务准则作披露,对于本年度或之前的财政状况没有任何重大影响。同时,无需对前年度作出调整。

现金流量表

根据修改的会计实务准则第十五条,现金流量将分为三大类:「经营业务之现金流量」,「投资业务之现金流量」及「融资业务之现金流量」。利息及股息将列于经营业务之现金流量及投资业务之现金流量内。除非能辨于投资或融资业务,否则税务所产生之现金流量列于经营业务之现金流量内。

现金价物列作为短期,高度流通性投资乃可随时转换为已知数之现金。

雇员福利

本年内,集团采纳会计实务准则第三十四条之雇员福利,该准则引进雇员福利,包括退休福利计划的计算规条。由于集团只参加了固定供款退休福利计划,所以采纳会计实务准则第三十四条对此财务报表并没有重大影响。

### 3. 主要会计政策概要

财务报表以历史成本为计价原则编制。编制财务报表所采用之主要会计政策符合香港标准会计准则，主要采用之会计政策列载如下：

#### 综合基准

综合财务报表包括本公司及其附属公司每年截至 12 月 31 日止之财务报表。

于本年度购入或出售之附属公司，其业绩会分别由购入有效日期或截至出售有效日期止列入综合收入帐。

#### 收入确认

销售在付货予客户后及所有权转移后即予确认。

服务收入在服务提供时即予确认。

利息收入乃根据本金余额，按适用利率依照时间比例计算。

省财政利息补贴收入乃根据有关利息费用发生时间而入帐。

投资所得股息收入于确立股东可收取股息之权利时予以确议。

#### 固定资产

固定资产除在建工程外之价值为原值减去折旧、摊销及累计的减值损失列帐。

因资产出售或报废而产生的收入或亏损是按销售所得款项及资产帐面值的差额厘定，并于损益表中确认。

土地使用权成本则按合约年期于获取土地使用证后摊销。

除在建工程外，物业产房及设备的折旧是于计入其估计剩余价值后以直线法按下列年率于其估计可使同年限中撇销成本：

房屋建筑物	2.5%
机器设备	2% - 8%
电子设备、器具及家具	6% - 10%
运输设备	6% - 10%

融资租入固定资产在预计使用年限与租赁年限较短者期间内，按与同类购入资产相同折旧方法拨备折旧。

3. 主要会计政策概要 - 续

在建工程

在建工程按成本值入账，其中包括所有发展项目支出及该等工程应占之其它直接成本（包括利息支出）。竣工工程之成本则转拨入其适当之固定资产类别内。

商誉

合并产生的商誉，指购买成本超出本集团在附属公司的可辨认资产和负债在购买日的公允价值中所占份额的部份。

因收购附属公司之商誉将予资本化并于资产负债表中单独列示，商誉在其受益期限内以直线法摊销。

无形资产

无形资产乃按成本值减摊销及任何减值准备(如有需要)列账。

无形资产之成本以直线基准，分 10 年期摊销。

资产减值

于各结算日，本集团均检讨其资产之帐面值，以确定该等资产有否出现任何显示减值亏损之情况。倘估计资产之可收回金额将低于帐面值，则该项资产之帐面值乃调低至其可收回金额。减值亏损乃即确认为开支。

倘减值亏损于日后对销，则将该项资产之帐面值增加至其经修订之估计可收回金额，惟所增加之帐面值不得超逾假设过往年度并无就该项资产确认减值亏损而应计得之帐面值。减值亏损之对销乃实时确认为收入。

附属公司投资

附属公司投资乃按成本值减永久减值于本公司资产负债表入账。

3. 主要会计政策概要 - 续

联营公司权益

本集团于本年度摊占其联营公司之收购后业绩计入综合收益表，而于联营公司之权益则按本集团应占之联营公司资产净值减任何已知之减值亏损列于综合资产负债表内。

存货

存货按成本与可变现净值两者之较低值列账。

成本采用加权平均成本法计算。可变现净值为正常经营下的预期售价减去产品制成所需之未来生产成本及有时达成销售之估计费用。

投资证券

证券投资乃按交易日期基准确认入账，最初以成本值计算。

持至到期日债务证券外之投资均列作投资证券或其它投资。

投资证券为就已界定长期策略持有之证券，乃于其后申报日期按成本值减并非短暂性质之任何减值亏损计算。

其它投资按公允价值(包括未变现收益及亏损)计算在本年度之溢利或亏损净额中。

借贷成本

购买、建筑或生产指定资产(即资产需经一段长时间，方能作拟定用途或销售)所直接涉及之借贷成本，一律拨作资本，并列作该等资产成本之一部分。一旦资产之大部分已可作拟定用途或销售，有关借贷成本即不再拨充资本。

其它借贷成本，一律按照实际发生时当作费用处理。

3. 主要会计政策概要 - 续

租入资产

当与租入资产的所有权有关之风险及报酬均转让予本集团时，该项租赁将界定为融资租赁。按融资租赁持有之资产于采购日按照其公允价值予以资本化。对于出租方的相关负债，减除利息费用后，于资产负债表确认为一项融资租赁承诺。总租赁承诺与所租入资产的公允价值之间之差额作为一项财务费用于租赁期间内记入损益，该项费用乃按照上述融资租赁负债于各会计期间乘以不变利率计算。

所有其它租赁界定为经营租约，其年租将按直线法在相关租赁约期内平均摊入损益。

如若当本集团将资产售出并立即从购买户租回，且该交易已确定为融资租赁，则出售该资产所得款项与该资产之净值之间如有盈余，该盈余将予递延并在租期内予以适当摊销记入损益。

税项

税项根据本年度业绩计算，并经就毋须课税或可剔除之项目作出调整。时差因在不同之会计期间就税务确认若干收支项目及在财务报表中确认该等项目而产生。时差之税务影响采用负债法就可见将来可能出现之负债或资产在财务报表中确认作递延税项。

研究及开发费用

研究活动费用应产生期间确认为开支。

因发展开支而内部产生之无形资产仅可于预期清楚界定项目所产生之开发成本将会透过日后之商业活动收回时确认。所产生之资产按其可使用年期以直线法摊销。

退休金计划费用

本集团参与一项由国家管理之员工退休计划。按此计划，本集团按其合资格员工薪酬之一定比例供款。于年度对此退休计划之供款于损益表内处理。

外币

本公司之账目及会计纪录以人民币结算。

外币交易以按交易日当天中国人民银行外汇牌价换算为人民币。以外币计算之货币资产与负债按当天中国人民银行外汇牌价中间价换算。因汇兑引起的盈亏拨入损益表内处理。

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)

4. 分类资料

根据本集团之内部财务呈报方式，本集团决定以业务分类为基本之呈报方式。

业务分类

本集团呈报之基本分类资料以产品划分，即机床、计算机绣花机、智能机器、节能型离心压缩机和激光快速成型机。此等产品之分类资料列报如下：

2002年

人民币千元	机床 人民币千元	计算机 绣花机 人民币千元	智能型 机器 人民币千元	节能型离 心压缩机 人民币千元	激光快 速成型机 人民币千元	抵销 人民币千元	综合 人民币千元
人民币千元							
销售	134,931	3,071	8,250	28,726	4,650	-	179,628
分部结果	5,419	709	711	5,409	(425)	-	11,823
其它投资收入							5,240
经营业务溢利							17,063
财务费用							(8,592)
未能分配公司费用							(89)
除税前溢利							8,382
税项							(723)
本年度溢利							7,659
少数股东权益							(933)
本年度溢利							6,726

按产品划分之分类资产及分类负债账面值分析如下：

人民币千元	机床 人民币千元	计算机 绣花机 人民币千元	智能型 机器 人民币千元	节能型离 心压缩机 人民币千元	激光快 速成型机 人民币千元	抵销 人民币千元	综合 人民币千元
人民币千元							
资产							
分类资产及综合总资产	706,365	26,431	47,197	74,221	8,481	(27,906)	834,789
联营公司投资							250
总资产							835,039
负债							

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)

分类负债	(250,931)	(5,492)	(11,066)	(58,070)	(10,346)	27,906	<u>(307,999)</u>
其它资料							
固定资产增加	30,883	9	275	3,235	170	-	34,572
折旧	19,167	10	161	1,346	579	-	21,263
出售固定资产损失	-	-	-	-	145	-	145

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)

4. 分类资料 - 续

2001年

人民币千元	机床 人民币千元	计算机 绣花机 人民币千元	智能型 机器 人民币千元	节能型离 心压缩机 人民币千元	激光快 速成型机 人民币千元	抵销 人民币千元	综合 人民币千元
销售	<u>102,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,494</u>
分部结果	<u>6,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,770</u>
其它投资收入							<u>9,000</u>
经营业务溢利							15,770
财务费用							(7,297)
未能分配公司费用							<u>(237)</u>
除税前溢利							8,236
税项							<u>-</u>
本年度溢利							<u>8,236</u>

按产品划分之分类资产及分类负债账面值分析如下：

人民币千元	机床 人民币千元	计算机 绣花机 人民币千元	智能型 机器 人民币千元	节能型离 心压缩机 人民币千元	激光快 速成型机 人民币千元	抵销 人民币千元	综合 人民币千元
资产							
分类资产及综合总资产	726,967	3,860	3,589	28,952	953	(1,205)	<u>763,116</u>
负债							
分类负债	(227,311)	(3,860)	(3,589)	(17,154)	(2,556)	1,205	<u>(253,265)</u>
其它资料							
固定资产增加	63,877	4,039	9,044	21,701	4,501	-	103,162
折旧	16,003	-	-	-	-	-	16,003
出售固定资产损失	518	-	-	-	-	-	518

本集团之营业额及经营利润有超过 90% 来源于中国市场而其业务亦位于中国。同时本公司之资产和负债亦位于中国，因此无需作次要之呈报方式。

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)

5. 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>2002</u> 人民幣千元	<u>2001</u> 人民幣千元
本公司業務的營業額細列如下：		
貨品銷售	166,374	91,291
提供服務	<u>13,254</u>	<u>11,203</u>
	<u>179,628</u>	<u>102,494</u>

6. 其它收入

	<u>2002</u> 人民幣千元	<u>2001</u> 人民幣千元
其它收入包括：		
銀行及其它金融機構存款的利息收入	893	2,508
其它投資收入	5,240	9,000
新商品增值稅退稅	1,323	1,700
省財政利息補貼	1,312	1,688
其它	<u>1,428</u>	<u>705</u>
	<u>10,196</u>	<u>15,601</u>

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)

7. 主营业务溢利

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
主营业务溢利已扣除：		
工资及其它福利费用包括：		
董事及监事酬金		
- 袍金		
执行董事及监事	92	70
非执行董事	72	4
独立非执行董事	108	35
- 其它酬金		
执行董事及监事	427	455
非执行董事	42	-
	<u>741</u>	<u>564</u>
退休金供款	4,541	4,096
其它工资及福利费用	42,052	33,109
	<u>47,334</u>	<u>37,769</u>
审计师酬金		
- 本年度	2,046	1,280
- 以提前年度不足准备	83	35
	<u>2,129</u>	<u>1,315</u>
预付租金摊销	94	93
商誉摊销(包括于管理费用内)	2,443	-
无形资产摊销(包括行于管理费用内)	3,945	-
固定资产折旧及摊销		
- 为集团所拥有	21,224	16,003
- 融资租入固定资产	39	-
	<u>27,745</u>	<u>16,096</u>
出售固定资产损失	145	518
固定资产减值	-	3,395
出售其它投资损失	-	120
研究及开发费用	3,819	2,747
及已加入：		
递延收入摊销(包括于管理费用内)	201	-
	<u>201</u>	<u>-</u>

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)

7. 主营业务溢利 - 续

本集团事酬金之金额介乎:

	<u>董事数目</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
由港币 0 元至港币 1,000,000 元	<u>15</u>	<u>19</u>

首五位最高薪雇员酬金分析如下:

在本年度本集团首五位最高薪雇员包括本公司 5 位(2001 : 3 位)董事, 其酬金详情刊载于上文, 余下(2001 : 2 位)最高薪雇员之酬金分析如下:

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
薪金	-	133
退休金供款	<u>-</u>	<u>6</u>
	<u>-</u>	<u>139</u>

于年内, 本集团并无付予五名最高受薪人士(包括董事)任何酬金作为加盟或于加盟本集团之透金或作为离职补偿。于年内, 董事概无放弃任何酬金。

8. 财务费用

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
利息:		
借款须于五年内全数偿还之借款利息支出	9,949	8,250
- 融资租约承担	<u>129</u>	<u>-</u>
总利息支出	10,078	8,250
扣减: 于在建工程中拨充资本之利息	<u>(1,470)</u>	<u>(949)</u>
	8,608	7,301
汇兑收益	<u>(16)</u>	<u>(4)</u>
	<u>8,592</u>	<u>7,297</u>

9. 税项

根据国家税务总局在 1993 年 10 月 21 日发出的一份文件，及财政部、国家税务总局 1994 年 4 月 18 日的通知确认，本公司由 1993 年 1 月 1 日起所赚取的利润须按 15% 之税率缴付所得税。

根据中国相关税收法税，本集团于中国大陆设立之子公司享受自首个生产经营年度两年内无需缴纳中国所得税之优惠。本年度之税项代表子公司对此优惠作出的中国所得税拨备。

由于本公司本年度应课税利润全被前年度亏损抵扣，因此并未对中国所得税作出拨备。

于 2002 年 12 月 31 日，本公司有并未确认之递延税项资产为人民币 1,647,000 元(2001：人民币 2,167,000 元)，代表可用于抵扣将来溢利之税务亏损引致之时差税务影响。由于不能确定递延税项资产是否会于可见将来变现，故递延税项资产净额并未于财务报告内入账。

10. 本年度溢利

根据中国公司法第 177 条，税后溢利按下列分配：

- (1) 弥补过往年度亏损；
- (2) 提取法定公积金；
- (3) 提取法定公益金；
- (4) 提取任意公积金；及
- (5) 支付普通股股息。

董事会建议本年度不作任何分配。

11. 转入法定公积金及法定公益金

因本公司出现累积亏损，并无建议转入法定公积金及法定公益金。

12. 每股溢利

每股溢利乃根据本年度溢利人民币 6,726,000 元(2001：人民币 8,236,000 元)及本年度已发行股份 245,007,400 股(2001：245,007,400 股)计算。

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)

13. 固定资产

	场地 使用权	在中国 之中期 租赁房屋 建筑物	机器 设备	电子 设备、 器具 及家具	运输 设备	在建工程	总额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>人民币千元</b>							
<b>本集团</b>							
<b>成本值</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	17,568	110,092	200,665	27,480	7,982	35,910	399,697
添置	-	3,840	8,723	2,839	1,861	17,309	34,572
转拨	-	6,893	527	547	445	(8,412)	-
出售	-	(215)	(2,468)	(1,201)	(441)	(610)	(4,935)
于 2002 年 12 月 31 日	17,568	120,610	207,447	29,665	9,847	44,197	429,334
<b>折旧及摊销</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	4,194	17,156	77,196	14,502	2,969	672	116,689
本年度之准备	320	2,829	15,606	1,868	640	-	21,263
出售时撇销	-	(32)	(2,245)	(576)	(198)	(20)	(3,071)
于 2002 年 12 月 31 日	4,514	19,953	90,557	15,794	3,411	652	134,881
<b>账面净值</b>							
于 2002 年 12 月 31 日	13,054	100,657	116,890	13,871	6,436	43,545	294,453
于 2001 年 12 月 31 日	13,374	92,936	123,469	12,978	5,013	35,238	283,008
<b>本公司</b>							
<b>成本值</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	17,568	109,598	179,438	25,975	7,684	35,868	376,131
添置	-	3,602	7,113	2,151	767	17,250	30,883
转拨	-	6,893	527	547	445	(8,412)	-
转拨予子公司	-	(513)	(4,854)	(1,868)	(2,475)	(4,305)	(14,015)
出售	-	(215)	(2,468)	(671)	(441)	(610)	(4,405)
于 2002 年 12 月 31 日	17,568	119,365	179,756	26,134	5,980	39,791	388,594
<b>折旧及摊销</b>							
于 2002 年 1 月 1 日	4,194	17,143	73,249	14,027	2,819	672	112,104
本年度之准备	320	2,803	13,837	1,599	608	-	19,167
转拨予子公司	-	(68)	(2,726)	(414)	(460)	-	(3,668)
出售时撇销	-	(32)	(2,245)	(443)	(198)	(20)	(2,938)
于 2002 年 12 月 31 日	4,514	19,846	82,115	14,769	2,769	652	124,665
<b>账面净值</b>							
于 2002 年 12 月 31 日	13,054	99,519	97,641	11,365	3,211	39,139	263,929
于 2001 年 12 月 31 日	13,374	92,455	106,189	11,948	4,865	35,196	264,027

**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)

13. 固定资产 - 续

于 1993 年 10 月，本公司获中国政府有关部门授予房屋建筑物座落土地之使用权年期为 50 年。

于 2002 年 12 月 31 日，在建工程中拨充资本之利息累计金额为人民币 3,552,000 元(2001: 人民币 2,082,000 元)。

于 2002 年 12 月 31 日，帐面净值约人民币 5,534,000 元(2001 年：人民币 5,573,000 元)的固定资产为融资租赁。

14. 附属公司权益

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
于非上市附属公司之投资	<u>68,543</u>	<u>22,843</u>
应收子公司之款项	<u>25,654</u>	<u>-</u>

本公司于本年度贷款约为人民币二千五百七十万元予其非全资附属公司。各董事长确认其中人民币一千三百万元是作为对非全资附属公司的额外资金注资，并于 2002 年 8 月 8 日经董事会批准。目前，有关非全资附属公司的注册资本正向有关政府部门申办增资事项。其余贷款约为人民币一千二百七十万元乃按集团对此等子公司股权比例之借贷并用作周转日常业务之运作所用。该贷款并无抵押及无定期还款期。董事认为，有关款项于未来一个财政年度将不会被要求偿还，故已列作非流动性质。但其中人民币六百万乃按市场利率计算并须承担利息，而其余借贷乃免息贷款。

于 2002 年 12 月 31 日，各附属公司之详情如下：

<u>附属公司名称</u>	<u>注册成立及经营业务之地点</u>	<u>已发行及缴足之普通股股本</u>	<u>本公司所持有已发行股本</u>	<u>主要业务</u>
西安赛尔机泵成套设备有限公司	中国	人民币 2,000,000 元	80%	设计、发展及销售涡轮机械。
陕西恒通智能机器有限公司	中国	人民币 600,000 元	90%	发展并销售以先进技术创造计算机化模具、机械、设备、电子产品、软件及硬件。
西安交大思源智能电器有限公司	中国	人民币 35,000,000 元	78.03%	研究、发展及销售工业电动机械如水利、土木工程和建筑
昆明交大昆机自动机器有限公司	中国	人民币 20,230,000 元	90.91%	研究、发展、制造和销售智能彩电绣花机。

各附属公司于年内并无发行任何债务证券。

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)

15. 商譽

	<u>本集團</u> 人民幣千元	<u>本公司</u> 人民幣千元
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日之結餘	24,430	9,359
年內轉撥予子公司	-	(9,359)
	<hr/>	<hr/>
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	24,430	-
	<hr/>	<hr/>
攤銷		
于 2002 年 1 月 1 日之結餘	-	-
年內攤銷	2,443	936
年內轉撥予子公司	-	(936)
	<hr/>	<hr/>
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	2,443	-
	<hr/>	<hr/>
賬面淨值		
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	21,987	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
于 2001 年 12 月 31 日之結餘	24,430	9,359
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

商譽之攤銷年限為 10 年。

16. 無形資產

	<u>本集團</u> 人民幣千元 (附注)	<u>本公司</u> 人民幣千元 (附注)
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日之結餘	39,444	39,444
年內轉撥予子公司	-	(13,084)
	<hr/>	<hr/>
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	39,444	26,360
	<hr/>	<hr/>
攤銷		
于 2002 年 1 月 1 日之結餘	-	-
年內攤銷	3,945	3,945
年內轉撥予子公司	-	(1,309)
	<hr/>	<hr/>
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	3,945	2,636
	<hr/>	<hr/>
賬面淨值		
于 2002 年 12 月 31 日之結餘	35,499	23,724
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
于 2001 年 12 月 31 日之結餘	39,444	39,444
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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)

16. 无形资产 - 续

附注：

集团及公司之无形资产皆为专有技术。

专有技术之成本为人民币 26,360,000 元为从本公司主要股东之西安交通大学产业(集团)总公司("交大集团")购入激光快速成型技术和全可控涡节能离心压缩机技术。

年末余额为人民币 13,084,000 元包括智能彩电绣花机专有技术及智能化电器专有技术。

专有技术按 10 年摊销。

17. 于联营公司之投资

	<u>本集团</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
所占联营公司资产净值	250	-

于 2002 年 12 月 31 日，间接持有之联营公司之详情如下：

<u>联营公司名称</u>	<u>注册成立地点</u>	<u>本集团持有 之已发行股本 面值比例</u>	<u>主要业务</u>
西安通大思源电器 有限公司	中国	25%	研究、发展及销售 智能电器

18. 递延资产

<u>本集团和本公司</u>		<u>预付租金</u> 人民币千元
成本值		
于 2002 年 1 月 1 日及 2002 年 12 月 31 日		4,486
摊销		
于 2002 年 1 月 1 日		560
本年度之准备		94
于 2002 年 12 月 31 日		654
账面净值		
于 2002 年 12 月 31 日		3,832
于 2001 年 12 月 31 日		3,926

**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)

18. 递延资产 - 续

根据本公司与昆机集团公司于1993年12月10日达成之一项协议，本公司与昆机集团公司分别预付人民币2,000,000元及人民币3,000,000元作联合兴建职工宿舍之用。本公司于1995年再拨付人民币297,000元。该职工宿舍于1995年10月份已竣工。本公司与昆机集团公司随后签署一份附加文件，确认昆机集团公司拥有职工宿舍之业权，而本公司有权于始于1996年1月之48年内租用其中五层作为职工宿舍。营运租约租金乃参考宿舍面积及实际建筑费用而计算。在此基准下，本公司于1996年再支付人民币2,189,000元。而此项租约之累计已付租金大概为人民币4,486,000元，而本公司已缴付之金额则作为预付租金及将其作租约期48年摊销。

19. 存货

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
原材料	31,283	24,504	23,725	24,041
在制品	105,437	101,468	93,442	93,825
制成品	58,759	36,289	52,217	35,485
	<u>195,479</u>	<u>162,261</u>	<u>169,384</u>	<u>153,351</u>

以上存货价值按照可变现净值列帐如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
原材料	31,283	16,201	23,725	16,201
在制品	105,437	83,014	93,442	83,014
制成品	58,759	10,187	52,217	10,187
	<u>195,479</u>	<u>109,402</u>	<u>169,384</u>	<u>109,402</u>

20. 应收交易账款

本公司给予各交易客户有个别确定的还款期限。

	<u>本集团</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
应收账款之账龄分析如下：		
1年以内	47,371	32,647
1至2年	5,932	7,013
2至3年	-	58
3年以上	2,819	1,535
	<u>56,122</u>	<u>41,253</u>

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)

21. 其它投资

<u>本集团及公司</u>	
<u>2002</u>	<u>2001</u>
人民币千元	人民币千元
股权投资：	
于中国上市之投资股票市值	
13	42,130
<u>13</u>	<u>42,130</u>

22. 银行结存及现金

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
银行结存及现金	79,446	98,781	42,062	97,120
银行定期存款	-	7,424	-	7,424
	<u>79,446</u>	<u>106,205</u>	<u>42,062</u>	<u>104,544</u>

23. 应付账款

	<u>本集团</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元
应付账款之账龄分析如下：		
1 年以内	11,538	7,837
1 至 2 年	5,581	1,180
2 至 3 年	1,098	11
3 年以上	809	1,137
	<u>19,026</u>	<u>10,165</u>

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)

24. 融资租约承担

	最低租约付款额		最低租约付款额之现值	
	2002 人民币千元	2001 人民币千元	2002 人民币千元	2001 人民币千元
融资租约承诺于以下期间偿还：				
一年内偿还	342	710	213	468
第二至五年偿还	6,159	6,817	3,838	4,439
	<u>6,501</u>	<u>7,527</u>	<u>4,051</u>	<u>4,907</u>
减：未来利息费用	(2,450)	(2,620)	-	-
融资租约承诺之现值	<u>4,051</u>	<u>4,907</u>	4,051	4,907
减：一年内到期需偿还之金额 (已列示于流动负债)			(213)	(468)
一年后到期偿还			<u>3,838</u>	<u>4,439</u>

以上租约均按固定还款金额支付且无或有租金约定。融资租约的平均合约年限为 20 年 (2001: 6 年)。

25. 借款

	本集团		本公司	
	2002 人民币千元	2001 人民币千元	2002 人民币千元	2001 人民币千元
借款于以下期间偿还：				
一年内偿还	188,800	130,200	188,800	130,000
超过一年并在二年内偿还	3,000	29,800	-	29,800
超过二年并在五年内偿还	-	-	-	-
	<u>191,800</u>	<u>160,000</u>	<u>188,800</u>	<u>159,800</u>
减：流动负债之一年内偿还之借款	(188,800)	(130,200)	(188,800)	(130,000)
一年后偿还之借款	<u>3,000</u>	<u>29,800</u>	<u>-</u>	<u>29,800</u>
款分析如下：				
- 有抵押	118,800	89,800	118,800	89,800
- 无抵押	73,000	70,200	70,000	70,000
	<u>191,800</u>	<u>160,000</u>	<u>188,800</u>	<u>159,800</u>

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)

26. 递延收入

	<u>本集团及公司</u> 人民币千元
成本值	
于 2002 年 1 月 1 日及 2002 年 12 月 31 日之结余	4,023
摊销至收入	
年内摊销及于 2002 年 12 月 31 日之结余	<u>(201)</u>
账面净值	
于 2002 年 12 月 31 日之结余	<u><u>3,822</u></u>

由于有关被出售之建筑物于其后由本集团租回。出售若干建筑物所得之收入将予递延，该项租赁界定为融资租赁，相关出售建筑物之收入按照租赁年限(20年)摊入损益。

27. 股本

	注册，已发行 及缴足 <u>2002 和 2001</u> 人民币千元
每股面值人民币 1 元之普通股	
- A 股	180,007
- H 股	<u>65,000</u>
	<u><u>245,007</u></u>

除支付股息所用之货币及有关股东应为中国投资者或外国投资者等限制外，A 股与 H 股彼此间在各方面均享有同等权益。

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)

28. 储备

	<u>股本溢价</u>	<u>资本 公积金</u>	<u>法定 公积金</u>	<u>法定 公益金</u>	<u>累积亏损</u>	<u>合计</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<u>本集团</u>						
于 2001 年 1 月 1 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	254,433
本年度利润	-	-	-	-	8,236	8,236
于 2001 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	262,669
本年度利润	-	-	-	-	6,726	6,726
于 2002 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(51,387)	269,395

	<u>股本溢价</u>	<u>资本 公积金</u>	<u>法定 公积金</u>	<u>法定 公益金</u>	<u>累积亏损</u>	<u>合计</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<u>本公司</u>						
于 2001 年 1 月 1 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(66,349)	254,433
本年度利润	-	-	-	-	8,236	8,236
于 2001 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(58,113)	262,669
本年度利润	-	-	-	-	4,119	4,119
于 2002 年 12 月 31 日	293,745	10,225	8,406	8,406	(53,994)	266,788

资本公积金乃昆明机床厂自 1993 年 7 月 1 日至 1993 年 10 月 18 日期间之溢利，扣除根据 1993 年 11 月 20 日由昆机集团公司与本公司订立之分立协议，本公司支付现金人民币 7,000,000 元予云南省人民政府后之余额。

可分配法定公积金乃根据中国公司法从税后溢利中提取之金额。倘法定公积金结余已达本公司注册资本百分之五十时可不再提取。法定公积金乃股东权益之一部份。根据中国公司法，法定公积金可用于弥补过往年度亏损，扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的百分之二十五。

根据中国财政部制定的工业企业会计制度的第 66 条规定，法定公益金主要用于企业的职工集体福利设施支出。法定公益金不能用于员工福利费用。

于 2002 年 12 月 31 日，公司根据中国会计准则编制之亏损为人民币 60,322,000 元(2001：人民币 66,400,000 元)，并没有留存溢利可分配。

29. 其它长期借款

其它长期借款为无抵押及免息借款。就与借款人协议，此借款自结算日起计后十二个月内不会还款，因此该借款于资产负债表上列为非流动项目。

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)

30. 资产重组净盈余

于 2001 年，本公司由西安交通大学产业(集团)总公司("交大集团")及若干个人购入两间附属公司及与若干业务相关之资产及负债(合称"购入业务")，本公司亦处置若干资产，主要包括将土地使用权，建筑物及有货出售予云南省人民政府("云南省政府")。上述交易系根据一项资产重组交易进行。根据有关各方签署之协议("付款协议")，有关资产重组之款项结算得以从各有关方往来帐目中对销方式进行。有关资产重组的资产及负债情况详列如下：

购入之净资产	2001 人民币千元
固定资产	24,456
无形资产	39,444
存货	13,019
应收帐款	10,002
其它应收款	12,265
可退还税款	126
银行结余及现	5,212
应付帐款	(6,299)
其它应付款	(19,050)
应付股东款项	(12,800)
银行贷款	(200)
应付税金	(969)
融资组约承担	(642)
少数股东权益	(2,175)
	<hr/>
	62,389
因收购而产生	24,430
	<hr/>
为收购所支付	86,819
	<hr/> <hr/>
处置之净资产	
存货	46,986
土地使用权及	24,566
处置建筑物之	4,023
土地使用权及	2,706
营业税款	
出售存货之应	5,442
	<hr/>
	83,723
资产重组净盈	7,858
	<hr/>
资产处置所收	91,581
	<hr/>
应收取之净代	4,762
	<hr/> <hr/>

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)

30. 资产重组净盈余 - 续

由于资产重组交易产生之现金及现金等价物净流入细列如下：

人民币千元

购并之银行结余及现金	<u>5,212</u>
------------	--------------

31. 不涉及现金之主要交易

于本年内，主要非现金交易事项如下：

- (a) 本集团通过本集团就使用若干建筑订立财务合约取得若干建筑之使用，该等资产于有关租约开始时之总资本值为人民币 4,265,000 元。
- (b) 附注 30 之付款协议。

32. 经营租赁承担

于结算日，本集团及本公司有不可撤销之经营租约，承诺于来年内支付下列租金，该等租为期限如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2001</u>
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一年内	1,060	720	673	720
第二年至第五年内	3,175	2,692	2,692	2,692
五年之后	<u>9,424</u>	<u>10,097</u>	<u>9,424</u>	<u>10,097</u>
	<u>13,659</u>	<u>13,509</u>	<u>12,789</u>	<u>13,509</u>

本集团之经营租约为租赁若干办公建筑及员之宿舍。主要租约的平均年限为 20 年。

**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)

33. 资本承担

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
已签约但并未于财务报表中拨备之资本支出购置固定资产	10,419	5,489	9,977	4,670

此外，本公司于 2002 年 8 月在董事会批准下注入人民币约 39,360,000 元增加予其非全资附属公司作为增加注册资本之用途。董事长认为在有关政府部门完成批核该增加注册资本事项后，其中人民币 13,000,000 元将资本化为额外资本注入其非全资附属公司。

34. 已抵押定期存款

本公司在中国之土地及房屋建筑物约人民币 79,855,000 元(2001：人民币 75,400,000 元)及银行定期存款约人民币 40,505,000 元(2001：人民币 31,818,000)已抵押予银行作为提供本公司之贷款之抵押品。

35. 退休金计划

本集团参与一项由国家管理之员工退休计划。按此计划，本集团表其合资格员工薪酬之一定比例供款。而本集团于此计划之财务责任只限于雇主有关之供款。

据此计划，本集团本年度之供款约为人民币 4,541,000 元(2001 年：人民币 4,096,000 元)。于本年度内，并无可减少本公司未来供款之没收供款。

36. 应收联营公司款项

于本年度，本集团与若干按交易所上市规则("上市规则")确定的关联人士曾进行重大交易。在本年度与此等关联人士重大交易及在结算日之重大结余如下：

<u>公司名称</u>	<u>交易性质</u>	<u>本集团</u>	
		<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
(I) 关连人仕			
(A) 交易			
本公司主要股东			
交大集团(包括该集团之成员及根据上市规则被视为关联人士之联营企业)	支付水电费事(注释 a)	557	-
	支付利息(注释 b)	408	-
	出售机械设备(注释 c)	-	997
	出售原材料(注释 d)	177	-
	支付研究费(注释 e)	550	-
	收购购入业务(注释 f)	-	86,819
	交大集团提供之抵押(注释 g)	10,000	200

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)

36. 应收联营公司款项 - 续

公司名称	交易性质	本集团	
		2002 人民币千元	2001 人民币千元
(I) 关连人仕 - 续			
云南省政府	土地租金(注释 h)	408	-
	房屋租金(注释 h)	608	-
	出售资产(注释 i)	-	91,581
	支付融资租赁约承担之利息 (注释 j)	129	-
同为控股股东控制下之公司			
昆机集团公司("昆机") (包括该集团之成员及 根据上市规则被视为 关联人士之联营企业)	销售原材料(注释 c)	-	68
	销售制成品(注释 c)	671	-
	加工费收入(注释 c)	-	126
	加工费支出(注释 c)	-	95
	支付建筑费(注释 c)	857	330
	绿化工程款(注释 c)	1,044	-
	支付销售佣金(注释 k)	-	59
	昆机代销产品(注释 k)	-	1,174
	收取水电费(注释 l)	611	192
	支付运输费(注释 l)	-	318
	支付公司职工提供社会、 教育及医疗服务(注释 l)	1,913	3,617
	昆机提供之低押(注释 m)	40,000	40,000

(II)

结余

公司名称	结余性质	本集团		本公司	
		2002 人民币千元	2001 人民币千元	2002 人民币千元	2001 人民币千元
本公司之主要股东					
交大集团	应收(应付)之结余				
	- 非贸易应收款项 (注释 n)	-	-	-	4,605
	- 非贸易应付款项 (注释 n)	(197)	(8,038)	-	-
昆机	应收(应付)之结余				
	- 贸易应收款项	28	-	28	-
云南省政府	应付之结余				
	- 非贸易应付款项 (注释 n)	(4,051)	(4,264)	(4,051)	(4,264)

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)

36. 关连交易 - 续

(II) 相关人士，除关连人士外

联营公司

<u>公司名称</u>	<u>结余性质</u>	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
		<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
西安通大思源 电器有限公 司("通大思源")	应收之结余 - 非贸易应收款项	(注释 m)	400	-	-
-	-	=====	=====	=====	=====

注释：

- (a) 本公司已就所收购之购入业务与交大集团签订一项协议，根据此协议，交大集团需继续提供购入业务有关之员工住宿设施及水电服务，有关服务之价格根据政府规定价格确定。该协议自 2001 年 12 月 31 日 生效，为期三年。根据该协议，本公司需每年支付之费用预计将不超过港币 1 百万元。
- (b) 利息支出乃根据市场利率计算。
- (c) 销售机械设备乃根据市场价格进行，如或无市场价格，则按成本加一定百分比之利润。
- (d) 本集团董事认为有关交易乃根据市场价格进行，如若无市场价值，则根据成本加毛利计算或由双方同意之价格进行。
- (e) 研究费乃根据双方同意之价格进行。
- (f) 收购"购入业务"所支付之代价乃参照被收购之资产净值确定，该资产净值系根据中国估值师出具之报告确定。有关收购交易的细节已于 2001 年 12 月 5 日之股东通告中披露。
- (g) 于 2002 年 12 月 31 日，交大集团为本集团之一间附属公司提供金额为人民币 10,000,000 元(2000 年：人民币 200,000 元)的银行贷款担保。

36. 关连交易 - 续

注释 - 续

- (h) 本集团已就所转认予云南政府之土地及建筑物签订一项单独协议，将有关资产租回使用，租期为 20 年。首三年之土地年租为人民币约 408,000 元，房屋年租约人民币 608,000 元，上述价格乃根据经专业估值师确认之市场价值确定。年租标准将每三年按经专业估值师确认之市场价值予以修订。上述租赁合同之细节已载于 2001 年 12 月 5 日之股东通告，并经由本公司在 2002 年 2 月 25 日发布之补充新闻公告中修订。
- (i) 本公司销售资产予云南省政府之代价乃参照按中国会计准则编制之帐目下之帐面价位及中国估值师之估值报告确定。有关出售资产的细节已载于 2001 年 12 月 5 日之股东通告中。
- (j) 有关于 2001 年 12 月 31 日被出售之土地及建筑物于其后由本集团向云南省政府租回，租约年期为 20 年，其租赁条款载于财务报表附注 24(融资租约承担)。有关融资租约承担利息乃根据市场利率为准。
- (k) 于 1993 年 11 月 15 日，本公司委任昆机为本集团在中国之非唯一销售代理。销售佣金根据 1993 年签订之销售代理协议计算。
- (l) 有关的收入和费用乃根据一项由本公司与昆机 1993 年达成的服务协议确定。
- (m) 于 2002 年 12 月 31 日，昆机为本公司之银行贷款提供金额为人民币 40,000,000 元之担保(2001 年：人民币 40,000,000 元)。
- (n) 该结余并无抵押、无需承担利息及按要求而偿还。

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)

37. 中国会计准则制与香港会计准则差异之调节

根据中国会计准则编制之财务报表与根据香港会计准则编制之财务报表之主要差异如下：

对综合财务溢利之影响

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之利润	6,078	2,051
其它投资收入确认之时间性差异	-	(396)
根据香港会计准则与相关制利息对比确认之 财政利息补贴收入	1,312	1,688
根据香港会计准则确认资产重组收入	-	8,288
根据香港会计准则摊销递延收入	(664)	-
根据香港会计准则确认固定资产减值损失	-	(3,395)
根据香港会计准则编制之利润	<u>6,726</u>	<u>8,236</u>

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之资产净值	506,778	499,034
根据香港会计准则与相关制利息费用配比确认 之财政利息补贴收入	-	(1,312)
根据香港会计准则确认资产重组收入	7,624	8,288
商誉之会计处理(香港会计准则确认为一项 资产，而中国会计准则作为储备)	-	1,666
根据香港会计准则编制之资产净值	<u>514,402</u>	<u>507,676</u>

注：中国会计准则与香港会计准则之差异亦影响资产负债表项目之分类。

附件1：

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第九号）》要求计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.71	11.71	0.24	0.24
营业利润	1.08	1.08	0.022	0.022
净利润	1.20	1.20	0.025	0.025
扣除非经常性损益后的净利润	0.73	0.73	0.015	0.015

附件2：

会计报表数据变动项目分析

于 2002 年 12 月 31 日及 2001 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 2002 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下：

	2002 年 12 月 31 日	2001 年 12 月 31 日	差异变动 金额（万元）	比例 %
货币资金(a)	202,607,334	153,538,588	49,068,746	31.96
短期投资(a)	13,500	42,129,951	-42,116,451	-99.97
应收帐款(b)	56,122,279	41,252,568	14,869,711	36.05
预付帐款(c)	11,024,018	5,631,055	5,392,973	95.77
短期借款(a)	159,000,000	120,200,000	38,800,000	32.28
应付帐款(c)	18,879,494	10,165,500	8,713,994	85.72
预收帐款(c)	55,070,306	28,519,829	26,550,477	93.09
长期应付款(d)	11,037,762	3,837,762	6,986,791	172.47

于 2002 年 12 月 31 日及 2001 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 2002 年 12 月 31 日资产总额 5% 以上的项目列示如下：

	2002 年度	2001 年度	差异变动 金额（万元）	比例 %
主营业务收入(b)	179,628,485	102,493,975	77,134,510	75.26

(a) 由于 2002 年度本公司收回大部分股票及基金投资以及银行借款增加导致货币资金增加；

(b) 由于 2002 年度本公司主营业务收入大幅度增长所致；

(c) 由于 2003 年度本公司生产订单增加所致；

(d) 国家发展计划委员会对智能化电器技术与设备技术产业化示范工程拨款所致。

### 附件3：合并资产减值准备明细表

会企01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	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	20,674,247	3,309,318	6,059,785	17,923,780
其中：应收帐款	20,532,025		6,059,785	14,472,240
其他应收款	142,222	3,309,318		3,451,540
二、短期投资跌价准备合计	5,726,799	0	5,726,799	0
其中：股票投资	5,726,799		5,726,799	0
债券投资				0
三、存货跌价准备合计	47,169,852	0	2,473,883	44,695,969
其中：库存商品	20,561,911		686,954	19,874,957
原材料	2,382,515		1,786,929	595,586
在产品	24,225,426			24,225,426
四、长期投资减值准备合计	2,000,000			2,000,000
其中：长期股权投资	2,000,000			2,000,000
长期债券投资				0
五、固定资产减值准备合计	2,722,991	0	130,938	2,592,053
其中：房屋、建筑物		0		0
机器设备	2,229,794		127,239	2,102,555
电子设备、器具及家具	493,197		3,699	489,498
六、无形资产减值准备				0
其中：专利权				0
商标权				0
七、在建工程减值准备	671,597		20,000	651,597
八、委托贷款减值准备				0

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

附件 4 :

中国会计准则制与香港会计准则差异之调节

根据中国会计准则编制之财务报表与根据香港会计准则编制之财务报表之主要差异如下 :

对综合财务溢利之影响

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之利润	6,078	2,051
其它投资收入确认之时间性差异	-	(396)
根据香港会计准则与相关制利息对比确认之 财政利息补贴收入	1,312	1,688
根据香港会计准则确认资产重组收入	-	8,288
根据香港会计准则摊销递延收入	(664)	-
根据香港会计准则确认固定资产减值损失	-	(3,395)
	<u>6,726</u>	<u>8,236</u>

	<u>2002</u> 人民币千元	<u>2001</u> 人民币千元
根据中国会计准则编制之资产净值	506,778	499,034
根据香港会计准则与相关制利息费用配比确认 之财政利息补贴收入	-	(1,312)
根据香港会计准则确认资产重组收入	7,624	8,288
商誉之会计处理(香港会计准则确认为一项 资产, 而中国会计准则作为储备)	-	1,666
	<u>514,402</u>	<u>507,676</u>

注 : 中国会计准则与香港会计准则之差异亦影响资产负债表项目之分类。