



Distr.
GENERAL
IDB.30/9
PBC.21/9
30 March 2005
CHINESE
ORIGINAL: ENGLISH

联合国工业发展组织

工业发展理事会

第三十届会议
2005年6月20日至23日，维也纳
临时议程项目4(a)

方案预算委员会

第二十一届会议
2005年5月10日至12日，维也纳
临时议程项目3

2004-2005 两年期外聘审计员期中报告、财务执行情况报告和 方案执行情况报告

2004-2005 两年期财务执行情况期中报告

由总干事提交

根据方案预算委员会第1987/19号决定逐项说明2004年1月1日至12月31日期间财政资源使用情况。

目 录

	页 次
导言	3
章次	
一. 2004-2005 两年期 2004 年 12 月 31 日终了的十二个月期间财务报表	3
表一 截至 2004 年 12 月 31 日止年度收入支出和储备金与基金余额变化表	4
表二 截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金与基金余额表	5

为节约起见，本文件仅作少量印发。敬请各位代表自带所发文件与会。



目录 (续)

	页 次
附表 2.1 截至 2004 年 12 月 31 日的经常预算分摊会费缴纳情况	6
附表 2.2 截至 2004 年 12 月 31 日的周转基金预缴款情况	12
表三 普通基金和周转基金: 2004 年 12 月 31 日止年度现金流量表	16
表四 普通基金: 按主要方案分列的 2004 年 12 月 31 日止年度拨款情况	17
附表 4.1 普通基金: 按主要支出用途分列的 2004 年 12 月 31 日止年度拨款情况	18
附表 4.1 总部其他基金—房舍管理事务: 按主要支出用途分列的 2004 年 12 月 31 日 (补充) 止年度拨款情况	19
二. 财务报表说明	20
前言: 工发组织的使命陈述	20
附件	
一. 工发组织执行的技术合作活动	35
表 1: 截至 2004 年 12 月 31 日止年度收支和储备金与基金余额变化欧元合并报表	35
表 1: 截至 2004 年 12 月 31 日止年度收支和储备金与基金余额变化美元合并报表	36
表 2: 截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金和基金余额欧元合并报表	37
表 2: 截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金和基金余额美元合并报表	38
表 3: 工业发展基金分账户交易简表, 截至 2004 年 12 月 31 日止	39
表 4: 信托基金资助的技术合作活动简表, 截至 2004 年 12 月 31 日止	41
表 5: 根据组织间协议供资的技术合作活动简表, 截至 2004 年 12 月 31 日止	45
二. 业务基金—开发计划署和开发计划署信托基金	46
三. 房舍管理事务特别账户 (人事费除外)	50
2004 年 12 月 31 日终了年度收支表	50
截至 2004 年 12 月 31 日止资产、负债、储备金和基金余额	50

导言

1. 方案预算委员会在其第 1987/19 号结论(j)段中, 请总干事每年通过委员会向工业发展理事会提交一份明晰而详尽的财务执行情况报告, 逐项说明财政资源使用情况。
2. 本临时财务执行情况报告概述 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日期间的情况, 以大会第十届会议通过的 2004-2005 年方案和预算所列拨款(GC.10/Dec.17 号决定)为依据。

一. 2004-2005 两年期 2004 年 12 月 31 日终了的十二个月期间财务报表

财务报表核定证明

总干事的责任

联合国工业发展组织总干事负责财务报表的编制和完善属实。这些报表是根据联合国系统会计标准和工发组织财务条例第十条编制的, 包括根据管理部门的最佳估计和判断确定的一些数额。别处所使用的财务资料均与财务报表一致。管理部门认为这些报表如实表明了本组织及本组织信托基金的财务状况、其业务活动的结果以及财务状况的变化。

为了履行责任, 本组织继续实行内部会计管理系统、政策和程序, 以确保财务资料的可靠性和对资产的保障。在审计期间, 内部控制系统和财务记录须接受主计长办公室和外聘审计员的审核。

后附财务报表一至四及有关附表和说明编写恰当, 符合联合国系统会计标准及工发组织财务条例第十条的规定。

[签字]

财务处处长
Amita Misra

[签字]

总干事
卡洛斯·阿·马加里尼奥斯

截至 2004 年 12 月 31 日止年度收入支出和储备金与基金余额变化表
(单位: 千欧元)

类目	普通基金和 周转基金 (说明或附表 2)		总部其他基金 (说明或附表 3)		技术合作 (说明或附表 4)		冲销 (说明 2 q)	2004 年 共计	2002 年 共计
收入									
分摊会费	71,000.0	(a)						71,000.0	66,844.9
自愿捐款	260.9				111,200.0			111,460.9	87,547.3
其他收入									
创收活动	37.7	(b)	8,846.3					8,884.0	9,522.0
组织间安排下的资金					5,048.0			5,048.0	10,461.7
联合资助的活动			19,804.9				(2,897.2)	16,907.7	14,454.2
服务费收入			599.2				(203.9)	395.3	689.2
利息收入	660.5	(c)	267.9		682.2	(d)		1,610.6	1,921.6
货币汇兑调整额	174.3	(d)	(415.7)	(c)	(1,157.1)	(e, f)	45.5	(1,353.0)	417.8
杂项收入	328.0	(e)	21.0		(13.5)		(0.3)	335.2	784.0
收入共计	72,461.4		29,123.6		115,759.6		(3,055.9)	214,288.7	192,642.7
支出									
薪资和一般人事费	41,471.9		13,980.0		26,581.1		2,755.2	84,788.2	90,256.3
业务费用和订约承办事宜	11,830.6		13,947.1		30,687.3		(1,880.9)	54,584.1	49,841.2
购置费					14,278.5		749.3	15,027.8	16,825.4
研究金					4,049.9		427.1	4,477.0	4,003.5
技术合作经常方案和非洲特别资源活动	5,506.4	(f)					(5,106.6)	399.8	2,312.9
方案支助费			41.0		8,545.9			8,586.9	9,227.2
支出共计	58,808.9		27,968.1		84,142.7		(3,055.9)	167,863.8	172,466.5
收支溢额 (缺额)	13,652.5		1,155.5		31,616.9		0.0	46,424.9	20,176.2
上两年期调整	(119.3)	(g)						(119.3)	9.1
上两年期债务节余或注销	3,277.8	(h)	1,359.3					4,637.1	5,187.7
收缴会费迟误预留款	(6,093.9)							(6,093.9)	(4,680.4)
收支净溢额 (缺额)	10,717.1		2,514.8	(d)	31,616.9			44,848.8	20,692.6
储备金入账	410.9	(b, f)			103.2	(g)		514.1	2,431.4
储备金出账	(0.4)							(0.4)	(34.1)
成员国贷记额	(2,941.1)	(p)						(2,941.1)	
其他基金入出账								0.0	(247.9)
对储备金和基金余额的其他调整					(9,557.5)			(9,557.5)	(23,762.1)
两年期初储备金和基金余额	13,623.3		12,174.6		99,814.1			125,612.0	135,147.4
两年期终了时储备金和基金余额	21,809.8		14,689.4		121,976.7		0.0	158,475.9	134,227.3

表二

截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金与基金余额表
(单位: 千欧元)

类目	普通基金和 周转基金 (说明或附表 2)		总部其他基金 (说明或附表 3)		技术合作 (说明或附表 4)		冲销 (说明 2 q)	2004 年 共计	2002 年 共计
资产									
现金和定期存款	24,981.6		16,684.4		173,757.8	(i)		215,423.8	194,676.4
应收账款									
应收成员国分摊会费	117,401.9							117,401.9	111,404.2
应收自愿捐款									
应收其他捐款	93.7				154.7			248.4	6,133.7
收缴会费迟误预留款	(110,666.8)							(110,666.8)	(106,756.7)
基金间余额			458.1		1,691.2			2,149.3	5,571.4
其他	3,741.2	(i)	8,352.9	(e)	1,891.9			13,986.0	11,850.0
其他资产	614.5		0.6		4,199.3			4,814.4	5,413.0
资产共计	36,166.1		25,496.0		181,694.9		0.0	243,357.0	228,292.0
负债									
预收的付款或捐款	1,324.0	(j)	54.5		7,780.6			9,159.1	14,126.8
一年内应支付的借款	737.0	(k)						737.0	958.0
未清偿债务	5,116.7		8,109.0		26,002.4			39,228.1	38,945.2
应付账款—基金间	677.7		1,162.8		308.8			2,149.3	5,571.4
应付账款—其他	6,500.9	(d, i, p)	1,480.3	(e)	25,626.4	(d, e)		33,607.6	32,547.3
其他基金和特别账户									
其他负债									
一年后应支付的借款									1,916.0
负债共计	14,356.3		10,806.6		59,718.2		0.0	84,881.1	94,064.7
储备金和基金余额									
业务储备金			4,828.9	(f)	405.3	(j)		5,234.2	5,355.8
其他储备金	10,340.2	(l, m, n)			1,921.3			12,261.5	10,213.8
捐助方供资项目的余额					117,364.5			117,364.5	104,087.3
周转基金	7,423.0	(o)						7,423.0	7,423.0
盈余 (亏绌)	4,046.6	(p)	9,860.5		2,285.6	(h)		16,192.7	7,147.4
储备金和基金余额共计	21,809.8		14,689.4		121,976.7		0.0	158,475.9	134,227.3
负债、储备金和基金余额共计	36,166.1		25,496.0		181,694.9		0.0	243,357.0	228,292.0

截至 2004 年 12 月 31 日的经常预算分摊会费缴纳情况
(单位: 欧元)

成员国	分摊比例%	截至 2004 年 1 月 1 日应缴会费额		2004 年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		2004 年	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	
阿富汗	0.00100	90,146	710	18,934	-	71,212	710	71,922
阿尔巴尼亚	0.00426	-	3,025	-	3,025	-	-	-
阿尔及利亚	0.09951	-	70,652	-	6,050	-	64,602	64,602
安哥拉	0.00284	-	2,016	-	2,016	-	-	-
阿根廷	1.37752	4,638,854	978,039	20,215	-	4,618,639	978,039	5,596,678
亚美尼亚	0.00284	912,755	2,016	2,080	-	910,675	2,016	912,691
奥地利	1.34625	-	955,838	-	955,838	-	-	-
阿塞拜疆	0.00569	1,021,570	4,040	10,213	-	1,011,357	4,040	1,015,397
巴哈马	0.01706	-	12,113	-	12,113	-	-	-
巴林	0.02559	506	18,169	506	664	-	17,505	17,505
孟加拉国	0.01000	-	7,100	-	639	-	6,461	6,461
巴巴多斯	0.01279	688	9,081	538	-	150	9,081	9,231
白俄罗斯	0.02701	275,188	19,177	143,574	-	131,614	19,177	150,791
比利时	1.60498	-	1,139,535	-	1,139,535	-	-	-
伯利兹	0.00100	562	710	562	710	-	-	-
贝宁	0.00284	2,620	2,016	2,603	-	17	2,016	2,033
不丹	0.00100	-	710	-	710	-	-	-
玻利维亚	0.01137	14,666	8,073	1,180	-	13,486	8,073	21,559
波斯尼亚和黑塞哥维那	0.00569	-	4,040	-	4,040	-	-	-
博茨瓦纳	0.01422	-	10,096	-	10,096	-	-	-
巴西	3.39761	16,554,949	2,412,303	-	-	16,554,949	2,412,303	18,967,252
保加利亚	0.01848	-	13,121	-	13,121	-	-	-
布基纳法索	0.00284	-	2,016	-	2,016	-	-	-
布隆迪	0.00100	66,368	710	7	-	66,361	710	67,071
柬埔寨	0.00284	4,010	2,016	25	-	3,985	2,016	6,001
喀麦隆	0.01279	-	9,081	-	3,345	-	5,736	5,736
佛得角	0.00100	96,115	710	7	-	96,108	710	96,818
中非共和国	0.00100	111,478	710	7	-	111,471	710	112,181
乍得	0.00100	84,776	710	-	-	84,776	710	85,486
智利	0.30138	211,795	213,980	159,755	-	52,040	213,980	266,020
中国	2.17788	-	1,546,295	-	1,474,600	-	71,695	71,695
哥伦比亚	0.28574	205,274	202,875	78,184	-	127,090	202,875	329,965

成员国	分摊比例%	截至 2004 年 1 月 1 日应缴会费额		2004 年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		2004 年	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	
科摩罗	0.00100	121,682	710	-	-	121,682	710	122,392
刚果	0.00100	109,354	710	108,246	-	1,108	710	1,818
哥斯达黎加	0.02843	105,580	20,185	1,880	-	103,700	20,185	123,885
科特迪瓦	0.01279	-	9,081	-	9,081	-	-	-
克罗地亚	0.05544	-	39,362	-	39,362	-	-	-
古巴	0.04265	26,672	30,282	26,672	-	-	30,282	30,282
塞浦路斯	0.05402	-	38,354	-	38,354	-	-	-
捷克共和国	0.28858	-	204,892	-	204,892	-	-	-
朝鲜民主主义人民共和国	0.01279	4,279	9,081	926	-	3,353	9,081	12,434
刚果民主共和国	0.00569	121,858	4,040	30	-	121,828	4,040	125,868
丹麦	1.06477	-	755,987	-	755,987	-	-	-
吉布提	0.00100	84,776	710	-	-	84,776	710	85,486
多米尼克	0.00100	649	710	93	-	556	710	1,266
多米尼加共和国	0.03270	350,535	23,217	-	-	350,535	23,217	373,752
厄瓜多尔	0.03554	-	25,233	-	25,233	-	-	-
埃及	0.11515	71,745	81,757	71,745	81,757	-	-	-
萨尔瓦多	0.02559	158,458	18,169	-	-	158,458	18,169	176,627
赤道几内亚	0.00100	121,682	710	-	-	121,682	710	122,392
厄立特里亚	0.00100	639	710	86	-	553	710	1,263
埃塞俄比亚	0.00569	-	4,040	-	4,040	-	-	-
斐济	0.00569	-	4,040	-	560	-	3,480	3,480
芬兰	0.74207	-	526,870	-	526,870	-	-	-
法国	9.19202	-	6,526,334	-	6,526,334	-	-	-
加蓬	0.01990	38,458	14,129	70	-	38,388	14,129	52,517
冈比亚	0.00100	74,084	710	7	-	74,077	710	74,787
格鲁吉亚	0.00711	1,599,047	5,048	102	-	1,598,945	5,048	1,603,993
德国	13.88754	-	9,860,153	-	9,860,153	-	-	-
加纳	0.00711	1,610	5,048	436	-	1,174	5,048	6,222
希腊	0.76624	-	544,030	-	544,030	-	-	-
格林纳达	0.00100	76,959	710	10,496	-	66,463	710	67,173
危地马拉	0.03838	280	27,250	280	27,250	-	-	-
几内亚	0.00426	-	3,025	-	516	-	2,509	2,509
几内亚比绍	0.00100	116,788	710	7	-	116,781	710	117,491
圭亚那	0.00100	1,800	710	1,800	208	-	502	502
海地	0.00284	-	2,016	-	2,016	-	-	-
洪都拉斯	0.00711	-	5,048	-	5,048	-	-	-
匈牙利	0.17059	-	121,119	-	121,119	-	-	-

成员国	分摊比例%	截至 2004 年 1 月 1 日应缴会费额		2004 年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		2004 年	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	
印度	0.48476	-	344,180	-	344,180	-	-	-
印度尼西亚	0.28432	-	201,867	-	201,867	-	-	-
伊朗伊斯兰共和国	0.38667	437,147	274,536	192,640	-	244,507	274,536	519,043
伊拉克	0.19334	1,697,868	137,271	-	-	1,697,868	137,271	1,835,139
爱尔兰	0.41795	-	296,745	-	296,745	-	-	-
以色列	0.58996	-	418,872	-	418,872	-	-	-
意大利	7.20001	-	5,112,007	-	5,112,007	-	-	-
牙买加	0.00569	11,530	4,040	11,530	4,040	-	-	-
日本	22.00000	-	15,620,000	-	15,620,000	-	-	-
约旦	0.01137	-	8,073	-	378	-	7,695	7,695
哈萨克斯坦	0.03980	495,863	28,258	122,173	-	373,690	28,258	401,948
肯尼亚	0.01137	-	8,073	-	8,073	-	-	-
科威特	0.20897	-	148,369	-	148,369	-	-	-
吉尔吉斯斯坦	0.00100	375,752	710	30	-	375,722	710	376,432
老挝人民民主共和国	0.00100	-	710	-	710	-	-	-
黎巴嫩	0.01706	20,479	12,113	20,479	12,113	-	-	-
莱索托	0.00100	-	710	-	171	-	539	539
利比里亚	0.00100	87,358	710	-	-	87,358	710	88,068
阿拉伯利比亚民众国	0.09525	-	67,628	-	25,844	-	41,784	41,784
立陶宛	0.02417	335,321	17,161	101,073	-	234,248	17,161	251,409
卢森堡	0.11373	73,672	80,748	73,672	80,748	-	-	-
马达加斯加	0.00426	-	3,025	-	2,471	-	554	554
马拉维	0.00284	38,194	2,016	26	-	38,168	2,016	40,184
马来西亚	0.33407	-	237,190	-	237,190	-	-	-
马尔代夫	0.00100	577	710	577	467	-	243	243
马里	0.00284	19,136	2,016	18,678	-	458	2,016	2,474
马耳他	0.02132	-	15,137	-	15,137	-	-	-
毛里塔尼亚	0.00100	113,982	710	7	-	113,975	710	114,685
毛里求斯	0.01564	-	11,104	-	11,104	-	-	-
墨西哥	1.54385	210,056	1,096,133	210,056	1,096,133	-	-	-
摩纳哥	0.00569	-	4,040	-	4,040	-	-	-
蒙古	0.00100	-	710	-	171	-	539	539
摩洛哥	0.06255	100	44,411	100	44,411	-	-	-
莫桑比克	0.00100	-	710	-	93	-	617	617
缅甸	0.01000	6,577	7,100	522	-	6,055	7,100	13,155
纳米比亚	0.00995	-	7,065	-	7,065	-	-	-
尼泊尔	0.00569	-	4,040	-	311	-	3,729	3,729
荷兰	2.47073	-	1,754,218	-	1,754,218	-	-	-

成员国	分摊比例%	截至 2004 年 1 月 1 日应缴会费额		2004 年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		2004 年	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	
新西兰	0.34260	-	243,246	-	243,246	-	-	-
尼加拉瓜	0.00100	134,643	710	7	-	134,636	710	135,346
尼日尔	0.00100	96,150	710	7	-	96,143	710	96,853
尼日利亚	0.09667	89,011	68,636	2,654	-	86,357	68,636	154,993
挪威	0.91835	-	652,029	-	652,029	-	-	-
阿曼	0.08672	-	61,571	-	61,571	-	-	-
巴基斯坦	0.08672	-	61,571	-	61,571	-	-	-
巴拿马	0.02559	2,193	18,169	833	-	1,360	18,169	19,529
巴布亚新几内亚	0.00853	5,241	6,056	479	-	4,762	6,056	10,818
巴拉圭	0.02275	57,580	16,153	15,125	-	42,455	16,153	58,608
秘鲁	0.16775	296,101	119,103	344	-	295,757	119,103	414,860
菲律宾	0.14216	32,009	100,934	32,009	37,103	-	63,831	63,831
波兰	0.53736	41,061	381,526	41,061	381,526	-	-	-
葡萄牙	0.65678	-	466,314	-	466,314	-	-	-
卡塔尔	0.04833	-	34,314	-	2,183	-	32,131	32,131
大韩民国	2.63137	-	1,868,272	-	634,678	-	1,233,594	1,233,594
摩尔多瓦共和国	0.00284	872,848	2,016	93	-	872,755	2,016	874,771
罗马尼亚	0.08245	50,631	58,540	50,631	58,540	-	-	-
俄罗斯联邦	1.70591	-	1,211,196	-	1,211,196	-	-	-
卢旺达	0.00100	9,263	710	27	-	9,236	710	9,946
圣基茨和尼维斯	0.00100	-	710	-	93	-	617	617
圣卢西亚	0.00284	1,914	2,016	1,914	2,016	-	-	-
圣文森特和格林纳丁斯	0.00100	110,948	710	7	-	110,941	710	111,651
圣多美和普林西比	0.00100	121,682	710	-	-	121,682	710	122,392
沙特阿拉伯	0.78756	-	559,168	-	559,168	-	-	-
塞内加尔	0.00711	-	5,048	-	5,048	-	-	-
塞尔维亚和黑山	0.02843	18,049	20,185	18,017	-	32	20,185	20,217
塞舌尔	0.00284	45,828	2,016	26	-	45,802	2,016	47,818
塞拉利昂	0.00100	82,375	710	16,788	-	65,587	710	66,297
斯洛伐克	0.06113	-	43,402	-	43,402	-	-	-
斯洛文尼亚	0.11515	331,781	81,757	184,206	-	147,575	81,757	229,332
索马里	0.00100	134,656	710	7	-	134,649	710	135,359
南非	0.58001	-	411,807	-	411,807	-	-	-
西班牙	3.58064	-	2,542,254	-	2,542,254	-	-	-
斯里兰卡	0.02275	-	16,153	-	16,153	-	-	-
苏丹	0.00853	4,615	6,056	4,615	6,056	-	-	-
苏里南	0.00284	41,522	2,016	26	-	41,496	2,016	43,512

成员国	分摊比例%	截至 2004 年 1 月 1 日应缴会费额		2004 年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		2004 年	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	
斯威士兰	0.00284	-	2,016	-	482	-	1,534	1,534
瑞典	1.45962	-	1,036,330	-	1,036,330	-	-	-
瑞士	1.81111	-	1,285,888	-	1,285,888	-	-	-
阿拉伯叙利亚共和国	0.11373	-	80,748	-	80,748	-	-	-
塔吉克斯坦	0.00100	277,104	710	651	-	276,453	710	277,163
泰国	0.41795	75,331	296,745	75,331	296,745	-	-	-
前南斯拉夫的马其顿共和国	0.00853	6,021	6,056	6,021	-	-	6,056	6,056
东帝汶	0.00100	-	710	-	710	-	-	-
多哥	0.00100	72,475	710	15,186	-	57,289	710	57,999
汤加	0.00100	-	710	-	710	-	-	-
特立尼达和多巴哥	0.02275	14,457	16,153	14,457	16,153	-	-	-
突尼斯	0.04265	2,336	30,282	2,336	28,293	-	1,989	1,989
土耳其	0.62550	-	444,105	-	444,105	-	-	-
土库曼斯坦	0.00426	155,308	3,025	-	-	155,308	3,025	158,333
乌干达	0.00711	-	5,048	-	4,690	-	358	358
乌克兰	0.07534	6,804,134	53,491	1,025,511	-	5,778,623	53,491	5,832,114
阿拉伯联合酋长国	0.28716	-	203,884	-	203,884	-	-	-
联合王国	7.86994	-	5,587,656	-	5,587,656	-	-	-
坦桑尼亚联合共和国	0.00569	-	4,040	-	4,040	-	-	-
乌拉圭	0.11373	192,516	80,748	31,366	-	161,150	80,748	241,898
乌兹别克斯坦	0.01564	469,275	11,104	159	-	469,116	11,104	480,220
瓦努阿图	0.00100	78,344	710	7	-	78,337	710	79,047
委内瑞拉玻利瓦尔共和国	0.29569	328,131	209,940	328,131	-	-	209,940	209,940
越南	0.02275	-	16,153	-	16,153	-	-	-
也门	0.00853	323	6,056	323	6,056	-	-	-
赞比亚	0.00284	55,544	2,016	26	-	55,518	2,016	57,534
津巴布韦	0.01137	7,226	8,073	7,226	8,046	-	27	27
小计:	100	42,521,493	71,000,000	3,288,436	64,264,899	39,233,057	6,735,101	45,968,158
前成员国:								
美国		69,228,235	-	21,887	-	69,206,348	-	69,206,348
南斯拉夫 (前)		2,081,702	-	-	-	2,081,702	-	2,081,702
小计:		71,309,937	-	21,887	-	71,288,050	-	71,288,050

成员国	分摊比例% 2004年	截至2004年1月1日应缴会费额		2004年贷记额和已收款项		拖欠会费额		拖欠会费共计
		以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	以往两年期	当前两年期	
新成员国:								
乍得		9,809	-	7	-	9,802	-	9,802
科摩罗		12,975	-	7	-	12,968	-	12,968
吉布提		8,787	-	7	-	8,780	-	8,780
萨尔瓦多		17,250	-	-	-	17,250	-	17,250
赤道几内亚		12,975	-	7	-	12,968	-	12,968
利比里亚		18,620	-	7	-	18,613	-	18,613
圣多美和普林西比		12,975	-	7	-	12,968	-	12,968
东帝汶		668	-	668	-	-	-	-
土库曼斯坦		52,332	-	-	-	52,332	-	52,332
小计:		146,391	-	710	-	145,681	-	145,681
共计		113,977,821	71,000,000	3,311,033	64,264,899	110,666,788	6,735,101	117,401,889
1986		50,465		35		50,430		50,430
1987		53,410		-		53,410		53,410
1988		82,281		17		82,264		82,264
1989		109,948		1,094		108,854		108,854
1990		525,661		9,835		515,826		515,826
1991		763,259		9,856		753,403		753,403
1992		942,764		26,744		916,020		916,020
1993		1,140,298		48,632		1,091,666		1,091,666
1994		8,072,707		56,864		8,015,843		8,015,843
1995		37,918,785		1,040,500		36,878,285		36,878,285
1996		35,079,800		24,831		35,054,969		35,054,969
1997		5,047,707		95,669		4,952,038		4,952,038
1998		3,956,766		133,424		3,823,342		3,823,342
1999		4,628,093		235,359		4,392,734		4,392,734
2000		3,028,794		87,689		2,941,105		2,941,105
2001		3,172,139		100,188		3,071,951		3,071,951
2002		3,985,584		388,833		3,596,751		3,596,751
2003		5,419,360		1,051,463		4,367,897		4,367,897
共计		113,977,821	71,000,000	3,311,033	64,264,899	110,666,788	6,735,101	117,401,889

附表 2.2

截至 2004 年 12 月 31 日的周转基金预缴款情况
(单位: 欧元)

成员国	分摊比例表 (百分比)	预缴 款额	1986-2003 年 已收款额	2004 年 调整	2004 年 已收款额	拖欠 款额
阿富汗	0.00100	74	308	(234)		-
阿尔巴尼亚	0.00426	316	297	19		-
阿尔及利亚	0.09951	7,387	7,349	38		-
安哥拉	0.00284	211	223	(12)		-
阿根廷	1.37752	102,254	120,847	(18,593)		-
亚美尼亚	0.00284	211	223	(12)		-
奥地利	1.34625	99,933	99,617		316	-
阿塞拜疆	0.00569	422	445	(23)		-
巴哈马	0.01706	1,266	1,262	4		-
巴林	0.02559	1,900	1,930	(30)		-
孟加拉国	0.01000	742	742	-		-
巴巴多斯	0.01279	949	965	(16)		-
白俄罗斯	0.02701	2,005	2,005	-		-
比利时	1.60498	119,139	118,769	20	350	-
伯利兹	0.00100	74	74	-		-
贝宁	0.00284	211	223	(12)		-
不丹	0.00100	74	74	-		-
玻利维亚	0.01137	844	817	27		-
波斯尼亚和黑塞哥维那	0.00569	422	445	(23)		-
博茨瓦纳	0.01422	1,056	1,039	17		-
巴西	3.39761	252,206	170,093	3,064		79,049
保加利亚	0.01848	1,372	1,336	36		-
布基纳法索	0.00284	211	223	(12)		-
布隆迪	0.00100	74	74	-		-
柬埔寨	0.00284	211	150	61		-
喀麦隆	0.01279	949	965	(16)		-
佛得角	0.00100	74	74	-		-
中非共和国	0.00100	74	74	-		-
乍得	0.00100	74	74	-		-
智利	0.30138	22,372	22,269	103		-
中国	2.17788	161,665	161,080	585		-
哥伦比亚	0.28574	21,211	21,156	55		-
科摩罗	0.00100	74	74	-		-
刚果	0.00100	74	74	-		-
哥斯达黎加	0.02843	2,110	2,078	14	18	-
科特迪瓦	0.01279	949	965	(16)		-
克罗地亚	0.05544	4,115	4,083	32		-
古巴	0.04265	3,166	3,192	(26)		-
塞浦路斯	0.05402	4,010	4,010	-		-
捷克共和国	0.28858	21,421	21,376	45		-
朝鲜民主主义人民共和国	0.01279	949	965	(16)		-
刚果民主共和国	0.00569	422	445	(23)		-
丹麦	1.06477	79,039	78,759	280		-
吉布提	0.00100	74	74	-		-
多米尼克	0.00100	74	74	-		-

成员国	分摊比例表 (百分比)	预缴 款额	1986-2003年 已收款额	2004年 调整	2004年 已收款额	拖欠 款额
多米尼加共和国	0.03270	2,427	318	7		2,102
厄瓜多尔	0.03554	2,638	2,598	40		-
埃及	0.11515	8,548	8,536	12		-
萨尔瓦多	0.02559	1,900	146	7		1,747
赤道几内亚	0.00100	74	74	-		-
厄立特里亚	0.00100	74	74	-		-
埃塞俄比亚	0.00569	422	445	(23)		-
斐济	0.00569	422	445	(23)		-
芬兰	0.74207	55,084	54,930		154	-
法国	9.19202	682,327	680,024		2,303	-
加蓬	0.01990	1,477	1,485	(8)		-
冈比亚	0.00100	74	74	-		-
格鲁吉亚	0.00711	528	520	8		-
德国	13.88754	1,030,877	1,027,422	3,455		-
加纳	0.00711	528	520	8		-
希腊	0.76624	56,878	56,712		166	-
格林纳达	0.00100	74	74	-		-
危地马拉	0.03838	2,849	2,821	28		-
几内亚	0.00426	316	297	19		-
几内亚比绍	0.00100	74	74	-		-
圭亚那	0.00100	74	74	-		-
海地	0.00284	211	223	(12)		-
洪都拉斯	0.00711	528	520	8		-
匈牙利	0.17059	12,663	12,619	44		-
印度	0.48476	35,984	35,853		131	-
印度尼西亚	0.28432	21,105	21,007		98	-
伊朗伊斯兰共和国	0.38667	28,703	28,579	124		-
伊拉克	0.19334	14,352	3,630	140		10,582
爱尔兰	0.41795	31,025	30,954		71	-
以色列	0.58996	43,793	43,647	146		-
意大利	7.20001	534,459	532,567		1,892	-
牙买加	0.00569	422	445	(23)		-
日本	22.00000	1,633,067	1,633,067	-		-
约旦	0.01137	844	817	27		-
哈萨克斯坦	0.03980	2,954	2,969	(15)		-
肯尼亚	0.01137	844	817	27		-
科威特	0.20897	15,512	15,440	72		-
吉尔吉斯斯坦	0.00100	74	74	-		-
老挝人民民主共和国	0.00100	74	74	-		-
黎巴嫩	0.01706	1,266	1,262	4		-
莱索托	0.00100	74	74	-		-
利比里亚	0.00100	74	74	-		-
阿拉伯利比亚民众国	0.09525	7,070	7,052	18		-
立陶宛	0.02417	1,794	1,782	12		-
卢森堡	0.11373	8,442	8,388	54		-
马达加斯加	0.00426	316	297	19		-
马拉维	0.00284	211	223	(12)		-
马来西亚	0.33407	24,798	24,719	79		-
马尔代夫	0.00100	74	74	-		-

成员国	分摊比例表 (百分比)	预缴 款额	1986-2003年 已收款额	2004年 调整	2004年 已收款额	拖欠 款额
马里	0.00284	211	223	(12)		-
马耳他	0.02132	1,583	1,559	24		-
毛里塔尼亚	0.00100	74	74	-		-
毛里求斯	0.01564	1,161	1,188	(27)		-
墨西哥	1.54385	114,600	114,240		360	-
摩纳哥	0.00569	422	297		125	-
蒙古	0.00100	74	74	-		-
摩洛哥	0.06255	4,643	4,602	41		-
莫桑比克	0.00100	74	74	-		-
缅甸	0.01000	742	742	-		-
纳米比亚	0.00995	739	742	(3)		-
尼泊尔	0.00569	422	445	(23)		-
荷兰	2.47073	183,404	182,755		649	-
新西兰	0.34260	25,431	25,313		118	-
尼加拉瓜	0.00100	74	74	-		-
尼日尔	0.00100	74	74	-		-
尼日利亚	0.09667	7,176	7,126	50		-
挪威	0.91835	68,170	67,921		249	-
阿曼	0.08672	6,437	6,384	53		-
巴基斯坦	0.08672	6,437	6,384	53		-
巴拿马	0.02559	1,900	1,930	(30)		-
巴布亚新几内亚	0.00853	633	668	(35)		-
巴拉圭	0.02275	1,689	1,707	(18)		-
秘鲁	0.16775	12,452	12,396	56		-
菲律宾	0.14216	10,553	10,541	12		-
波兰	0.53736	39,889	39,787	102		-
葡萄牙	0.65678	48,753	48,621		132	-
卡塔尔	0.04833	3,588	3,563	25		-
大韩民国	2.63137	195,328	194,706		622	-
摩尔多瓦共和国	0.00284	211	223	(12)		-
罗马尼亚	0.08245	6,120	6,087	33		-
俄罗斯联邦	1.70591	126,631	126,192		439	-
卢旺达	0.00100	74	74	-		-
圣基茨和尼维斯	0.00100	74	74	-		-
圣卢西亚	0.00284	211	223	(12)		-
圣文森特和格林纳丁斯	0.00100	74	74	-		-
圣多美和普林西比	0.00100	74	74	-		-
沙特阿拉伯	0.78756	58,461	58,271	190		-
塞内加尔	0.00711	528	520	8		-
塞尔维亚和黑山	0.02843	2,110	2,078		32	-
塞舌尔	0.00284	211	223	(12)		-
塞拉利昂	0.00100	74	74	-		-
斯洛伐克	0.06113	4,538	4,528	10		-
斯洛文尼亚	0.11515	8,548	7,307	247	994	-
索马里	0.00100	74	74	-		-
南非	0.58001	43,054	42,910		144	-
西班牙	3.58064	265,792	264,852		940	-
斯里兰卡	0.02275	1,689	1,707	(18)		-
苏丹	0.00853	633	668	(35)		-

成员国	分摊比例表 (百分比)	预缴 款额	1986-2003年 已收款额	2004年 调整	2004年 已收款额	拖欠 款额
苏里南	0.00284	211	223	(12)		-
斯威士兰	0.00284	211	223	(12)		-
瑞典	1.45962	108,348	107,965		383	-
瑞士	1.81111	134,439	133,986		453	-
阿拉伯叙利亚共和国	0.11373	8,442	8,388	54		-
塔吉克斯坦	0.00100	74	74	-		-
泰国	0.41795	31,025	30,954	71		-
前南斯拉夫的马其顿共和国	0.00853	633	668	(35)		-
东帝汶	0.00100	74			74	-
多哥	0.00100	74	74	-		-
汤加	0.00100	74	74	-		-
特立尼达和多巴哥	0.02275	1,689	1,707	(18)		-
突尼斯	0.04265	3,166	3,192	(26)		-
土耳其	0.62550	46,431	46,245		186	-
土库曼斯坦	0.00426	316	27	29		260
乌干达	0.00711	528	520	8		-
乌克兰	0.07534	5,593	5,567	26		-
阿拉伯联合酋长国	0.28716	21,316	21,230	86		-
联合王国	7.86994	584,189	582,189		2,000	-
坦桑尼亚联合共和国	0.00569	422	445	(23)		-
乌拉圭	0.11373	8,442	8,388	54		-
乌兹别克斯坦	0.01564	1,161	1,188	(27)		-
瓦努阿图	0.00100	74	74	-		-
委内瑞拉玻利瓦尔共和国	0.29569	21,949	21,898	51		-
越南	0.02275	1,689	1,707	(18)		-
也门	0.00853	633	668	(35)		-
赞比亚	0.00284	211	223	(12)		-
津巴布韦	0.01137	844	817	27		-
共计	100	7,423,030	7,325,458	(9,567)	13,399	93,740

普通基金和周转基金
2004年12月31日止年度现金流量表
(单位: 千欧元)

	2004年共计	2002年共计
业务活动现金流量		
收支溢额(缺额)(表一)	13,652.5	8,423.4
应收捐款(增)减额	(3,419.9)	(389.9)
其他应收账款(增)减额	120.8	5,235.7
预收捐款或付款增(减)额	1,134.1	955.4
未清偿债务增(减)额	(7,059.9)	(9,908.9)
应付账款增(减)额	(2,198.5)	(5,416.9)
其他基金和特别账户增(减)额		(182.3)
减: 利息收入	660.5	
货币汇兑调整额	<u>174.3</u>	<u>834.8</u>
业务活动的现金净额	1,394.3	(2,163.8)
投资和集资活动现金流量		
基金间余额增(减)额	(404.3)	(909.9)
借款增(减)额	(865.0)	(1,618.0)
加: 利息收入	660.5	
货币汇兑调整额	<u>174.3</u>	<u>834.8</u>
投资和集资活动现金流量净额	(434.5)	(1,647.6)
其他来源现金流量		
上期债务节余或注销	3,281.3	4,315.7
储备金入(出)账	410.5	2,278.8
成员国贷记额和以往两年期调整额	<u>(3,063.9)</u>	<u>9.1</u>
其他来源现金流量净额	627.9	6,603.6
现金净增(减)额	1,587.7	2,792.2
期初现金	<u>23,393.9</u>	<u>18,328.7</u>
期末现金(表二)	<u>24,981.6</u>	<u>21,120.9</u>

表四

普通基金
按主要方案分列的 2004 年 12 月 31 日止年度拨款情况
(单位: 千欧元)

主要方案	原拨款额	划转/ 其他调整	订正拨款额	2004 年支付款额	截至 2004 年 12 月 31 日的 未清偿债务	支出共计	拨款余额
理事机构	2,507.3	0.0	2,507.3	2,302.2	0.2	2,302.4	204.9
全面管理	5,960.3	0.0	5,960.3	5,140.7	389.7	5,530.4	429.9
加强工业能力	14,561.0	0.0	14,561.0	9,846.3	266.9	10,113.2	4,447.8
洁净和可持续工业发展	11,782.7	0.0	11,782.7	11,157.3	237.2	11,394.5	388.2
区域方案	17,409.9	0.0	17,409.9	9,739.6	2,068.2	11,807.8	5,602.1
行政	13,159.3	0.0	13,159.3	9,628.8	663.8	10,292.6	2,866.7
间接费用	8,010.4	0.0	8,010.4	7,082.1	285.9	7,368.0	642.4
A 共计	73,390.9	0.0	73,390.9	54,897.0	3,911.9	58,808.9	14,582.0
收入	核定概算			实际收入	应计收入	共计收入	(溢额) 缺额
区域方案	802.9	0.0	802.9	260.9	0.0	260.9	542.0
杂项收入							
(→) GC.9/Dec.17 号决定的估算额	689.8	0.0	689.8	698.2	0.0	698.2	(8.4)
(→) GC.9/Dec.17 号决定未估算的数额				502.3	0.0	502.3	(502.3)
B 共计	1,492.7	0.0	1,492.7	1,461.4	0.0	1,461.4	31.3
A—B 共计	71,898.2	0.0	71,898.2	53,435.6	3,911.9	57,347.5	14,550.7

普通基金
按主要支出用途分列的 2004 年 12 月 31 日止年度拨款情况
(单位：千欧元)

主要支出用途	原拨款额	划拨/ 其他调整	订正拨款额	2004 年支付款额	截至 2004 年 12 月 31 日的 未清偿债务	支出共计	拨款余额
薪资和一般人事费	48,784.1	0.0	48,784.1	39,142.1	1,442.1	40,584.2	8,199.9
公务旅行	1,439.6	0.0	1,439.6	731.6	156.1	887.7	551.9
业务费用	13,139.2	0.0	13,139.2	8,506.1	1,528.9	10,035.0	3,104.2
信息和通信技术	2,948.2	0.0	2,948.2	1,359.2	436.4	1,795.6	1,152.6
技术合作经常方案和非洲特别资源活动	7,079.8	0.0	7,079.8	5,158.0	348.4	5,506.4	1,573.4
A 共计	73,390.9	0.0	73,390.9	54,897.0	3,911.9	58,808.9	14,582.0
<u>收入</u>	核定概算			实际收入	应计收入	收入共计	(溢额) 缺额
区域方案	802.9	0.0	802.9	260.9	0.0	260.9	542.0
杂项收入							
(→) GC.9/Dec.17 号决定的估算额	689.8	0.0	689.8	698.2	0.0	698.2	(8.4)
(→) GC.9/Dec.17 号决定未估算的数额				502.3	0.0	502.3	(502.3)
B 共计	1,492.7	0.0	1,492.7	1,461.4	0.0	1,461.4	31.3
A—B 共计	71,898.2	0.0	71,898.2	53,435.6	3,911.9	57,347.5	14,550.7

总部其他基金—房舍管理事务
按主要支出用途分列的 2004 年 12 月 31 日止年度拨款情况
(单位: 千欧元)

主要支出用途	原拨款额	划拨/ 其他调整	订正拨款额	2004 年支付款额	截至 2004 年 12 月 31 日的 未清偿债务	支出共计	拨款余额
人事费	6,875.6	0.0	6,875.6	5,734.3	15.0	5,749.3	1,126.3
公务旅行	5.8	0.0	5.8	2.2	0.0	2.2	3.6
业务费用	16,795.8	0.0	16,795.8	5,896.0	5,714.7	11,610.7	5,185.1
信息和通信技术	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
技术合作经常方案和非洲特别资源活动	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
A 共计	23,677.2	0.0	23,677.2	11,632.5	5,729.7	17,362.2	6,315.0
收入	核定概算			实际收入	应计收入	收入共计	(溢额) 缺额
共同房舍管理	22,777.1	0.0	22,777.1	19,711.6	93.3	19,804.9	2,972.2
合办房舍管理	900.1	0.0	900.1	585.5	13.6	599.1	301.0
B 共计	23,677.2	0.0	23,677.2	20,297.1	106.9	20,404.0	3,273.2
杂项收入							
GC.9/Dec.17 号决定未估算的数额	0.0	0.0	0.0	180.5	0.0	180.5	(180.5)
C 共计	0.0	0.0	0.0	180.5	0.0	180.5	(180.5)
A—B—C 共计	0.0	0.0	0.0	(8,845.1)	5,622.8	(3,222.3)	3,222.3

累计基金余额—房舍管理服务特别账户 (GC.9/Dec.14)	
收支溢额	3,222.3
- 债务节余或注销	740.8
- 未清偿债务	(1,874.8)
2004 年盈余净额	2,088.3
年初余额	8,443.8
年终余额	10,532.1*

* 以上报告的年终余额归于房舍管理特别账户且不受财务条例 4.2(b)和 4.2(c)管束。截至 2004 年 12 月 31 日止, 驻维也纳组织对房舍管理特别账户的欠缴款为 4,815,677 欧元。

二. 财务报表说明

前言

工发组织的使命陈述

联合国工业发展组织（工发组织）是一个致力于促进发展中国家和转型期经济体持续工业发展的联合国专门机构。

工发组织利用其工作人员广泛的工业专门知识以及政府、私营部门、联合国其他多边机构和国家机构的资源，创造生产性就业，建立有竞争力的经济并创建良好的环境。

促进增长和生产力，是工发组织重点突出的部门、区域和国别方案的关键。工发组织致力于在实施这些方案时保持优良标准，其最终目的是协助发展中国家和转型期经济体同贫困和边缘化做斗争。

说明 1. 重要会计政策摘要

以下是工发组织的一些重要会计政策：

(a) 工发组织的各种账目是按照大会通过的工发组织财务条例及依条例编制的细则、工发组织改为专门机构之日起生效的行政指示以及公认的政府会计原则设置的。工发组织采用经行政问题协商委员会（即现在的管理问题高级别委员会）代表联合国系统行政首长协调委员会第七届会议核准及大会第 48/216 号决议所要求的会计标准，这些说明是财务报表的构成部分，财务报表依照下列标准编制：

- (一) 存续运作中、前后一致和权责发生制是基本会计假设。凡是采用这些基本假设的财务报表，都无需公布这类假设。如果没有遵循这类假设，则需公布这一事实并说明原因；
- (二) 审慎、实质重于形式和如实性应是选择和实施会计政策的根据；
- (三) 财务报表应简明扼要地公布所采用的各项重要会计政策；
- (四) 公布所采用的重要会计政策应当是财务报表的一项内容。政策通常应集中在一个地方公布；
- (五) 财务报表应列出前期的相应数字；
- (六) 凡是对本期有重要影响或对后期可能有重要影响的会计政策变动，都应予以公布并说明变动的理由。变动造成重大影响的，应当公布并量化这种影响。

(b) 工发组织财务报表根据原始成本会计制编制，没有为了反映物品和劳务价格变动的影响而进行调整。

(c) 截至 2001 年 12 月 31 日，本组织的账目一直按美元记账。自 2002 年 1 月起，账目所用货币改为欧元（GC.8/Dec.16）。因此，普通基金和总部其他基金的所有资产、负债、储备金和基金余额于 2002 年 1 月 1 日按大会核准的汇率（GC.9/Dec.15）折算成欧元，即 13.7603 奥先令=1 欧元和 1 美元=1.123 欧元（或 1 欧元=0.890472 美元）。不过，多数预算外活动继续使用美元。因此，为编制本组织合并财务报表的目的，这些账目采用下文说明 1(g)所述方法折算成欧元。

(d) 基金核算。工发组织账户以“基金核算”为基础。大会或总干事可设立各种普通用途或特别用途基金。每项基金是一个单独的财务和会计实体，编有一套单独的自平衡复式簿记账本。

(e) 本组织的财政期定为两年，由两个连续的日历年构成。

(f) 收入、支出、资产和负债按权责发生制予以承认，信托基金、工业发展基金、蒙特利尔议定书和全球环境基金除外。对于这些基金，从捐助方收到的实际捐款列为收入（自愿捐款），由工发组织作为信托基金持有，用于执行捐助方赞同的项目/活动。

(g) 货币的折算。按照大会 GC.8/Dec.16 号决定，本组织的账目按欧元记账。以其他货币进行的交易，按下述办法折算成欧元：收入、支出和储备金与基金余额变动按认定的交易发生日实行的联合国业务汇率，资产、负债、储备金和基金余额按报表日实行的联合国汇率（关于其他收入—汇兑损益，另见下文说明 1(q)）。

(h) 分摊会费。根据财务条例第 5.6 条的规定，成员国所付款项应当先记入周转基金贷项，然后按该成员国应缴会费分摊顺序记入应缴会费项下。

(i) 已收到或应收到的实物捐助及其价值不记账，但在财务报表说明中予以公布。必要时，将按当地正常交易公平市价估算其金额。

(j) 银行账户的生息存款、存款单、定期存款和通知存款账户都列在资产负债表中的现金项下。

(k) 递延费用—列在其他资产项下：

- (一) 递延费用包括在本财政期无法适当列为开支但将在下一个财政期列为开支的支出项目；

- (c) 仅为了资产负债表的目的，被假定与截至财务报表日止已结束的学年相关的预付教育补助金部分，列为递延费用。预付的全部款项列为工作人员应付账款，直至工作人员出具所需证据，证明确有领取教育补助金资格为止，届时这笔预付款项全部收回，改由预算账户支付。

(l) 固定资产。家具、设备、其他非消耗性物品和租赁的改良设备都不列为本组织的资产。购置费在购买当年的预算账户中支付。

(m) 根据财务细则第 109.6 条的规定，已核准的为工发组织利益所必要的未来财政期承付款，在各项基金财务报表的说明中公布。此类承付款一般只限于连续性的行政需要及其他需要较长订货期的合同或法定债务。

(n) 没有在普通基金中为服务终了补助金或工发组织工作人员细则附录 D 所规定应急费用预留款项，因为预算拨款中已经列有这些款项。但是，对于工作人员细则附录 D 规定的由开发计划署以外的技术合作提供经费的工作人员，已为回国补助金和意外事件补偿金预留款项，按底薪净额的 1% 计算。

(o) 特别账户。大会第九届会议决定自 2002 年 1 月 1 日起设立房舍管理事务特别账户（人事费除外）和技术合作经常方案特别账户（GC.9/Dec.14）。这些特别账户不受财务条例第 4.2(b) 条和第 4.2(c) 条管束；因此，应归还成员国的预算盈余不包括这些特别账户中的余额。

(p) 应归还成员国的盈余是由未支配的拨款余额和新成员国所缴会费形成的可记入各成员国贷项的资金。根据财务条例第 4.2(b) 条，财政期终了时未支配拨款余额应在扣除该财政期各成员未缴会费之后，在该财政期后第一个日历年年底交还各成员，并应按照财务条例第 4.2(c) 条和第 5.2(d) 条规定按各成员分摊会费比例记入成员国贷项。财务条例第 4.2(c) 条要求，在相应比例的余额交还对本组织有未偿经常预算债务的任何成员之前，应首先结清这些债务。财务条例第 5.2(d) 条要求，除非大会另有决定，任何拨款余额应按未来摊款进行调整。

(q) 其他收入：

- (一) 出版物销售毛收入的一半记入创收活动项下。归入销售出版物周转基金的另一半收入减去相关费用后在普通基金说明中公布（说明 2b）；
- (二) 以前各财政期支出款项的退款列为杂项收入；
- (三) 收到的未指定用途的款项记作杂项收入；
- (四) 因普通基金和总部其他基金发生的非欧元货币的交易和对当地货币资产和负债进行重估所致的汇兑损益。根据审慎原则，未实现的汇兑收益不记入收入，而是列入应付账款科目，直至实现时方作为收入处理。重估非欧元现金和银行账户金额的收益作为已实现收益处理。
- (五) 非美元货币的交易（即附件一中以美元为基础的预算外技术合作活动的美元报表）和对非美元货币资产和负债进行重估所致的汇兑损益。当年债务已按年终联合国业务汇率进行重估。根据审慎原则，未实现的汇兑收益不记入收入，而是列入应付账款科目，直至实现时方作为收入处理。重估非美元现金和银行账户金额的收益作为已实现收益处理，但欧元现金和银行存款除外，这类收入也列入应付账款科目，直至以欧元支出的项目得以恢复购买力时为止。不过，在附件一用欧元报告以美元为基础的预算外活动的欧元报表中，非欧元资产、负债、储备金和基金余额重估所产生的损益在表 1 中列为“对储备金和基金余额的其他调整”；
- (六) 出售剩余财产所得的收益记作各项基金的杂项收入。

(r) 技术合作账户：

- (一) 技术合作经常方案拨款根据工发组织财务条例和上文(o)段提到的大会决定管理；
- (二) 拨款收入——开发计划署。从开发计划署和开发计划署信托基金得到的拨款收入数字与按开发计划署程序呈报的支出总额相同，因为该程序规定按实际支出额对拨款数额加以调整；
- (三) 捐款收入——信托基金和工业发展基金。各国政府或其他捐助方的自愿捐款在收到现金时入账。此种捐款的使用受工发组织与政府/捐助方之间的协定制约。协定终止、到期或修订或收

到政府/捐助方其他指示时，信托/其他基金中的任何盈余退给政府/捐助方或根据其请求予以处理；

- (四) 利息和杂项收入。技术合作经常方案产生的利息收入记入普通基金贷项；不过，与技术合作经常方案有关的杂项收入记入特别账户贷项。房舍管理特别账户产生的利息收入贷记该账户，最后考虑到设在维也纳的各组织所缴资金和该账户收到这类资金的日期，按比例分配给这些组织。开发计划署活动产生的利息贷记该组织业务基金账户。除普通用途部分以外的工业发展基金以及与技术合作活动有关的信托基金产生的利息在收到捐助者的处理指示之前贷记应付账款。工业发展基金普通基金部分项下所得利息收入记入该基金贷项。应归入蒙特利尔议定书的利息收入应立即作为可规划追加余额处理。贷记到全球环境基金的利息收入在收到有关将其退还受托人的指示以前应列入应付账款科目，但作为工发组织手续费转账的基金的利息收入除外。
- (五) 记录和报告本两年期技术合作经常方案的未清偿债务的标准与经常预算的相同；然而，如上文(六)段所述，这类债务不受财务条例第 4.2(b)条约束，第 4.2(b)条要求应在有关财政期终了后十二个月之内继续清偿债务。对于所有其他技术合作资金来源，可根据下列标准将债务记作本年度支出：

人员服务费

薪金和与日历年内提供的服务相应的有关支出的费用。在这方面，人员服务费包括临时助理人员和加班，以及签署了特别服务协定的顾问。但是，如顾问的薪酬按一次总付而不是按每一工作时期支付的款额表示，则合同的全部费用可作为本年度债务处理。

用品和设备

年底前订立的合同或订购单的全部费用，无论是否已交货，只要本期预算有这笔经费。

分包合同

可根据与承包商签订的合同中列明的支付时间安排承担债务。如果没有支付时间安排，则应以估计的支付时间安排为依据。

研究金

学习开始之日起至学习结束之日或 12 月 31 日（以较早者为准）止的研究金费用。本项费用只涉及作好安排的学员，即研究金已发给指定的个人，已经确定学习的地点、课程和期限并已通知接受国政府。

旅费

日历年年底前开始的旅差的全部旅差费用，包括交通费、生活津贴和其他杂费。

集体培训

本年内举行活动的费用。如果某些活动当年开始后要延续到下一年，则该活动的全部费用应记入当年账内。

- (六) 本期经常预算外所有技术合作活动未清偿债务的有效期间应为有关年度终了后的 12 个月，而不是两年期终了后的 12 个月。但根据开发计划署报告要求，执行机构保留未清偿债务的

时限可超过 12 个月，条件是届时仍存在确定的支付义务；这类债务在财务报表中记作应付账款。与技术合作经常方案有关的债务的节余或注销应贷记大会核准的特别账户。根据开发计划署报告要求，与所有其他技术活动有关的前期债务节余或清偿，应作为本期支出减少额记入各项目贷项。开发计划署的要求也适用于工业发展基金、信托基金、蒙特利尔议定书和全球环境基金。

(s) 信托基金。1992 年 5 月 15 日的总干事公报 UNIDO/DG/B.18/Rev.1 列出了自 1992 年 5 月 26 日生效的经订正的信托基金设立和管理政策。UNIDO/DG/B.18/Rev.1 中各项规定不适用于为偿付本组织各种设施使用费而设置的预算外基金。

(t) 方案支助费用特别账户：

(一) 为偿还预算外技术合作活动所需的方案支助费用备有款项。偿还的数额按所用的方案资源的百分比计算。根据 2003 年 1 月生效的一项新安排，蒙特利尔议定书基金每年一次总付 150 万美元作为执行其方案/项目的支助费用；这笔款项记作当年收入。该基金还对其每个项目支付少量支助费用，与其他多数技术合作活动一样，这笔费用按所用方案资源的百分比计算；

(二) 方案支助费用特别账户的收入来自组织间基金，但在本组织财务报表中，方案支助费用特别账户与组织间基金是分开列出的。

(三) 对方案支助费用特别账户的未清偿债务实行的记账方法与经常预算的相同。

(u) 根据财务细则第 109.13 条支付的赠款，按财务条例第 9.3 条规定在有关基金财务报表的说明中加以报告。

说明 2. 普通基金和周转基金

(a) 分摊会费

大会核准了数额为 142,000,000 欧元的 2004-2005 年经常预算 (GC.10/Dec.17)，拟以成员国会费供资，根据财务条例第 5.1(c) 条，其中一半 (约 71,000,000 欧元) 由成员国在 2004 年分摊。已经足额预留了截至 2004 年 12 月 31 日止以前年份的未缴会费 110,666,788 欧元。

(b) 创收活动

工发组织出版物销售毛收入为 75,455 欧元，其中一半 (37,727 欧元) 划给销售出版物周转基金。2004 年促销活动和记在销售出版物周转基金账上的其他费用为 26,576 欧元，结果 2004 年净盈余 11,152 欧元。截至 2004 年 12 月 31 日，销售出版物周转基金净余额为 132,267 欧元。

(c) 利息收入超出概算额

2004 年，利息收入超出概算 (666,500 欧元) 额 57,870 欧元；将在两年期结束时确定应分配给符合条件的成员国的实际数额。根据大会 GC.8/Dec.10 号决定，这笔款项应增加到 1999 年为此确定的应付账款中。截至 2004 年 12 月 31 日，这笔款项余额是 289,527 欧元，其中相当于 231,657 欧元的资金按照“S”曲线公式在计算 2005 年成员国的分摊会费时记入符合条件的成员国的贷项。

(d) 货币汇兑调整额

174,307 欧元的金额为经常预算活动已实现汇兑收益净额。

利用 2004 年 12 月 31 日联合国业务汇率重估非欧元货币资产和债务所致的 600,063 欧元未实现汇兑收益未记作收入，而是列入“应付账款—其他”科目，直至实现时为止。其中，386,000 欧元为对联合国贷款未偿部分的重估。

(e) 杂项收入

在杂项收入总额中，171,127 欧元的金额与就房舍管理服务活动收取的禁核试条约组织支助费用有关。

(f) 技术合作经常方案

根据大会 GC.9/Dec.14 号决定，为技术合作经常方案项下可充分编制方案的拨款设立了一个特别账户，账户不受财务条例 4.2(b)和 4.2(c)的管束。任何注销债务所空出的资金将留在特别账户中，供执行技术合作经常方案活动之用。截至 2004 年 12 月 31 日止，特别账户累积基金余额达 2,867,824 欧元，包括 2004 年期间一笔 399,728 欧元的转账。

(g) 上两年期调整额

2004 年调整总额 119,311 欧元中包括：

- (一) 就联合申诉委员会建议的向一名工发组织工作人员支付一笔款项而记入 1996-1997 两年期的费用 3,000 欧元；
- (二) 联合申诉委员会建议就 1998-1999 两年期向一名工发组织工作人员支付的 50,853 欧元；
- (三) 与原子能机构图书馆人事费有关的 2000-2001 两年期费用 23,137 欧元；
- (四) 2002-2003 两年期各项迟付费用 42,321 欧元，包括非洲工发十年项下项目的 18,291 欧元。

(h) 上两年期债务的节余或注销

注销 2002-2003 年的债务的结果产生了 3,277,774 欧元的净节余。这一数额包括注销上两年期债务产生的节余 3,287,665 欧元减去结清上两年期非洲工发十年债务所产生的 9,891 欧元汇兑损失。

(i) 应收账款—其他

“应收账款—其他”包括本组织就 1994 年至 1996 年根据退税协定退还工发组织工作人员的美国所得税款向美利坚合众国政府提出的金额为 955,784 美元的索偿要求。美利坚合众国政府函告本组织承认这笔债务；不过，工发组织在 2004 年内没有收到付款。

本组织根据费用分摊协定而就 1995 年裁员期间离职的房舍管理工作人员解雇赔偿费向国际原子能机构提出的索偿要求尚未解决。索偿金额为 644,453 美元（按大会第九届会议核准的联合国业务汇率（GC.9/Dec.15）为 723,720 欧元）。为这笔应收款可能冲销而预留的款项已列入应付账款。

(j) 预收会费

2004 年从成员国预收的分摊会费共计 1,324,078 欧元，将算作 2005 年分摊会费。

(k) 借款

工发组织改为专门机构时，收到了联合国提供的 1,600 万美元无息贷款。这笔贷款应自 1990 年起按每年 100 万美元的比率偿还。截至 2004 年 12 月 31 日止，应付款总额为 100 万美元（按截至 2004 年 12 月 31 日的联合国业务汇率计算为 737,000 美元）。

(l) 其他储备金

其他储备金包括：

	<u>单位：千欧元</u>
离职补偿储备金	5,499.3
销售出版物周转基金	132.3
汇率波动储备金	1,840.8
技术合作经常预算特别账户	<u>2,867.8</u>
	<u>10,340.2</u>

(m) 离职补偿储备金

根据 GC.6/Dec.15 号决定(e)段，1995 年将本组织实收的 1992-1993 两年期拨款余额 9,546,732 美元转入离职补偿储备金。年初时的储备金余额 1,109,698 欧元到 2004 年 12 月 31 日时并无任何变化，因为 2004 年期间没有支付过款项。根据大会 GC.7/Dec.17 号决定，已从 1994-1995 两年期经费未用余额中划拨 1,390 万美元的款额为离职补偿储备金供资。以支付 1998-1999 年方案和预算中的人员离职费用。与以前 1992-1993 两年期的拨款不同，1994-1995 两年期拨款没有实际现金的支持，因为该两年期有大量拖欠款。1998-2001 年期间支付 9,991,176 美元后，这一储备金实际降至 3,908,824 美元(4,389,609 欧元)。2004 年期间没有支付款项，因此余额仍为 4,389,609 欧元。截至 2004 年 12 月 31 日止，离职补偿储备金项下总额为 5,499,308 欧元。

(n) 汇率波动储备金

由于将欧元作为单一货币用作方案和预算编制、拨款和会费分摊、收缴会费预付款项和记账货币，为了保护本组织不受汇率波动的影响，大会 GC.8/Dec.16 号决定授权总干事设立一项不受财务条例 4.2(b)和 4.2(c)规定管束的储备金。截至 2004 年 12 月 31 日止的 1,840,776 欧元储备金余额是前一个两年期留出的。

(o) 周转基金

大会所确定的周转基金数额为 900 万美元 (GC.2/Dec.27)。1996-1997 两年期周转基金数额减至 6,750,000 美元(GC.6/Dec.16)，1998—1999 两年期进一步降至 6,610,000 美元(GC.7/Dec.12)；2000-2001 两年期 (GC.8/Dec.14) 和 2002-2003 两年期 (GC.9/Dec.13) 核准为 6,610,000 美元。自 2002 年 1 月 1 日起，按照 GC.9/Dec.15 号决定，这一数额 (6,610,000 美元) 折算成欧元，周转基金为 7,423,030 欧元。大会决定(GC.10/Dec.15)2004-2005 两年期基金数额应与上个两年期的保持相同。

(p) 应归还成员国的盈余

以下是在为收缴分摊会费延误安排了预留款后对应归还成员国的盈余的分析，单位为百万美元。预留款额为结账日以前两年期应收成员国会费以及新成员国会费。截至结账日止，待分配盈余——为两年期终了后收到的会费以及从新成员国收到的会费——在得到成员国指示之前记入“应付账款—其他”科目。截至2004年12月31日止的3,624,342欧元的待分配金额中，536,534欧元已记入2005年分摊会费。

	盈余	处理和用于分摊 会费的盈余	上两年期 调整额	应予分配的 盈余	收缴会费 延误预留数	应归还 成员国的 盈余	备注
2004年	13.6					13.6	暂定
2002-2003年	10.3			2.2	7.9	0.2	
2000-2001年	10.3	3.7		0.5	6.0	0.1	
1998-1999年	14.3	5.3	0.1	0.6	8.2	0.1	
1996-1997年 (GC.8/Res.4)	46.9	7.1		0.2	40.0	(0.4)	
1994-1995年 (GC.7/Dec.17)	35.4	15.6			44.9	(25.1)	
1992-1993年 (GC.6/Dec.15) (GC.8/Dec.10) (GC.8/Res.4)	16.5	14.4		0.1	2.0	0.0	
1990-1991年	9.8				1.3	8.5	留存— GC.5/Dec.14
1988-1989年	7.3				0.2	7.1	留存— GC.4/Dec.15
1986-1987年 (GC.4/Dec.15)	4.8	4.8				0.0	
共计	169.2	50.9	0.1	3.6	110.5	4.1	
新成员国会费	1.9	1.7		0.0	0.2	0.0	
共计	171.1	52.6	0.1	3.6	110.7	4.1	

(q) 冲销

冲销包括下述两个因素：

(a) 付给工发组织的房舍管理费。从业务费用和订约承办事项中各冲销3,101,107欧元的款项，以避免重复计算工发组织给房舍管理处的缴款；

(b) 技术合作经常方案和非洲特别资源活动的支出5,106,636欧元重新归入其组成部分。

(r) 长期合同

为维也纳国际中心的运营而授予的长期合同不记作承付款项，因为可随时解除这些合同而无须缴纳罚款。

(s) 承付款项

2004年12月31日以前有420,038欧元的承付款项入账，这笔款项为未来年份支付的法定债务。

(t) 实物捐助

从成员国收到的本年度支助工发组织外地办事处的实物捐助约合152,011欧元。

(u) 赠款

2004年未收到赠款。

(v) 非消耗性设备

下表根据截至2004年12月31日的工发组织累计存货记录列出非消耗性设备的成本价值，单位为百万欧元。根据工发组织会计政策，非消耗性设备不列为本组织的固定资产，但购置时列为拨款的开支。非消耗性财产每件最低欧元价值为1,500欧元。

截至2004年1月1日的余额	12.6
期初余额调整数	<u>0.1</u>
2004年1月1日调整余额	12.7
加：2004年购置的设备	0.5
减：2004年处理的设备	1.0
截至2004年12月31日的余额	<u>12.2</u>

2004年期间，价值409欧元的非消耗性设备报告失窃而已从库存记录中注销。

(w) 或有负债

(一) 工作人员服务终了费

根据外聘审计团1989年在马尼拉作出的决定，工发组织对截至2004年12月31日用于服务终了费的或有负债所需估计费用的数额作了计算。

根据联合国的会计标准，服务终了费的负债包括服务终了补贴、回国补助金和应计年假赔偿。为了更现实地反映情况，将搬家费也包括在内。计算依据是工作人员条例和细则所界定的联合国薪金表和应享权利，并考虑到2004年期间离职工作人员的费用。这些金额估算如下：

经常预算	1,920万欧元
业务预算	440万欧元

退休后津贴不包括在内。

应该指出，没有安排预算预留款，但表二和说明3(f)(业务储备金)所示业务预算情况除外。

(二) 联合国合办工作人员养恤基金

工发组织是参加联合国合办工作人员养恤基金的成员组织之一。联合国大会设立这项基金的目的是提供退休、死亡、残疾抚恤金和有关养恤金。养恤基金是一种有专项资金和明确规定的福利计划。本组织对联合国合办工作人员养恤基金的财政义务包括按联合国大会确定的费率进行的法定缴款，以及养恤基金条

例第 26 条规定的任何精算短缺的任何分摊额。只有在联合国大会断定根据截至估值日止精算充分性评估情况须要支付短缺部分后援引第 26 条的规定时才可进行此种短缺支付。在本报告提出之时，联合国大会并未援引这一规定。

(三) 离职后健康保险

根据养恤基金条例年满 55 岁的退休工作人员(及其配偶、受扶养子女或遗属)，如果加入共同制度的缴费健康保险计划至少已有十年，则有资格享受离职后健康保险。对于根据工作人员细则附录 D 领取残疾补偿费的工作人员，此条规定同样适用。加入这一计划的费用，由工发组织和有关的参加者在共同缴费的基础上承担。

2004 年期间，本组织对该计划缴纳的费用达 1,659,567 欧元。为房舍管理处缴款额为 57,538 欧元，这笔费用与设在维也纳的其他组织共同分担。根据方案预算委员会第 2000/2 号结论进行了精算研究，以确定离职后健康保险的财务影响，研究结果表明截至 2004 年 12 月，3,520 万欧元（按年终汇率计算为 4,770 万欧元）债务的资金尚无着落。正在寻求在联合国系统解决的办法，来处理资金无着落的债务的问题。高级管理委员会财务和预算网就这个问题确定的牵头机构是联合国，联合国已计划在 2005 年向大会提出报告。

(x) 大修共同基金

1981 年 1 月 1 日，奥地利共和国、联合国和原子能机构三方之间关于设立一项共同基金的协定生效。基金的目的是支付属于奥地利共和国财产并构成联合国和原子能机构在维也纳国际中心总部范围一部分的楼舍、设施和技术装置的大修费用。自 1986 年工发组织改为专门机构以来，这项协定也适用于工发组织。基金由工发组织通过一个联合委员会加以管理。年度财务报表由工发组织编制，并由工发组织内部监督组审计。

2002 年，设在维也纳的各组织与奥地利共和国达成了一项协定，规定将不对 2001 年期间的付款（988,626 美元）进行偿付。按照这项协定，将仅按以下方式对基金作年度分摊：奥地利共和国（1,235,300 欧元）和设在维也纳的各组织（1,235,300 欧元）。此外，未列在商定的投资计划中的意外大修将须由所有各方分摊。过去，这类费用完全由奥地利政府支付。

截至 2004 年 12 月 31 日的基金余额为 1,936,547 欧元。

说明 3. 其他总部基金

(a) 本项目项下所列基金包括：

- (一) 方案支助费用特别账户；
- (二) 可行性分析和报告计算机模型；
- (三) 房舍管理。

(b) 自 2002 年 1 月 1 日起，大会核准房舍管理作为工发组织方案和预算中一个单独的、自动平衡的主要方案。房舍管理所有支出都由收入即设在维也纳的其他组织和工发组织的缴款抵销。因此，在工发组织普通基金项下，只列入工发组织在房舍管理业务中所承担的份额（参考 IDB.24/3-PBC.17/3）。鉴于上述情况，第一次在其他基金项下而不是在上个两年期普通基金和周转基金项下报告房舍管理。现在普通基金和周转基金只列出工发组织在房舍管理费中所占份额。房舍管理业务进一步分为两个组成部分：

- (一) 人事费：人事费继续受财务条例 4.2(b)和 4.2(c)管束；
- (二) 房舍管理特别账户（人事费除外）：大会第九届会议（GC.9/Dec.14）自 2002 年 1 月起设立一个房舍管理特别账户（人事费除外），账户不受财务条例第 4.2(b)条和第 4.2(c)条管束。因此，如有预算盈余的话，将不需要向成员国分配。要求设在维也纳的每个组织（工发组织、原子能机构、维也纳办事处和禁核试条约组织）为本账户支付其所占份额。利息收入贷记本账户。

然后这笔款项根据设在维也纳的每个组织所缴款项和特别账户收款日期按比例分给每个组织。

附表 4.1（补充部分）提供对房舍管理业务的额外分析，附件三提供了对特别账户的分析。房舍管理费特别账户的盈余 10,532,077 欧元并不构成两年期末应归还成员国的未支配拨款的一部分。这笔款额包括驻维也纳组织尚欠的 4,815,676 欧元。特别账户项下资金的积累，主要是因为国际中心大楼拆除石棉和有关维修工作推迟造成的。

(c) 货币调整

415,683 欧元的汇兑差额主要来自方案支助费用特别账户中美元现金和定期存款的重新估值。

(d) 收支净溢额（缺额）

以下是对本项目项下所列基金在 2004 年期间收入和支出进行的分析：

表 1

	方案支助费用 特别账户	可行性和分析 计算机模型	房舍管理	共计
	(单位：千欧元)			
收入（包括注销上两年期债务的节余）	9,296.8	276.9	21,325.4	30,899.1
支出（包括汇兑损失）	8,779.5	367.7	19,237.1	28,384.3
收支净溢额（缺额）	517.3	(90.8)	2,088.3*	2,514.8

* 与特别账户有关（见附件三）。

(e) 应收账款—其他

在房舍管理事务特别账户中有一笔 349,061 欧元的金额为套牢成本、可再生能源附加费和电力附加费项下对奥地利当局的退款索偿。为应付不大可能发生的索偿要求得不到满足的情况，在“应付账款—其他”科目中全额留出了准备金。

奥地利政府应支付的更换维也纳国际中心地毯和电缆的首期款 1,220,000 欧元列于“应收账款—其他”科目中。在得到资金付款前，这笔款额中的 1,000,000 欧元列于“应付账款—其他”项下。220,000 欧元的余额在大修基金财务报表中列报。

(f) 业务储备金

根据方案预算委员会第 1989/4 号结论为方案支助费用特别账户设立的一项 5,504,190 美元业务储备金，已根据理事会 IDB.14/Dec.12 号决定减至 4,300,000 美元（4,828,900 欧元）。

截至 2004 年 12 月 31 日，储备金净额为 3,650,469 欧元（2003 年 12 月 31 日时为 3,133,155 欧元），这是因为 2004 年出现 517,313 欧元盈余净额的缘故。

(g) 承付款项

2004 年 12 月 31 日以前订立的涉及须在未来年份付款的法律义务的承付款项如下。

	<u>千欧元</u>
方案支助费用特别账户	84.5
房舍管理	53.7

(h) 实物捐助

收到了成员国支助工发组织项目的实物捐助约 79,952 欧元。

说明 4. 技术合作

(a) 技术合作活动

本项目项下所列技术合作活动包括工发组织通过使用工业发展基金、信托基金和与开发计划署、环境规划署和其他组织达成的组织间安排所提供的资金而执行的活动。这些活动受两方或多方即捐助方和工发组织方签订的各项协议制约。

(b) 用欧元编制技术合作活动报表

对于几乎完全可用美元规划的项目，收到的绝大部分自愿捐款是美元。从 2004 年起，对有些项目采用了以欧元为基础的技术合作方案管理。根据大会 GC.9/Dec.15 号决定，向捐助方报告还是以美元进行。

然而，为了编制 2004 年 12 月 31 日终了年度工发组织的合并财务报表（表一和表二），所有技术合作活动都需要折算成欧元。

因此，附件一表 1 和 2 同时使用美元和欧元。

编制欧元报表的依据是：

- (一) 非欧元收入、支出和储备金与基金余额变动一下文强调说明者除外—将按使用截至交易认定日期的联合国业务汇率折算的相当欧元数报表；
- (二) 截至 2004 年 12 月 31 日的非欧元资产、负债、储备金和基金余额将按截至 2004 年 12 月 31 日的联合国业务汇率折算成相当的欧元（参考 GC.9/Dec.15）。这种重新估值而产生的损益体现在“对储备金和基金余额的其他调整”的数字中；
- (三) 货币汇兑调整数实质上反映当年非欧元交易的已实现损益和 2004 年结清往年美元债务所实现的节余。

(c) 蒙特利尔议定书项下本票

截至 2004 年 12 月 31 日止由多边基金持有的用于执行蒙特利尔议定书并以工发组织为受益人的 20,264,334 美元（16,231,732 欧元）的本票已在 2004 年期间兑现。

(d) 捐助资金的利息

对于普通用途资金除外的工业发展基金以及从上个两年期起对于信托基金来说，已扣银行手续费的基金投资所赚取利息和已实现汇兑收益已实现和未实现损失列为“应付账款—其他”内的一项负债。截至 2004 年 12 月 31 日的数额如下：

	<u>单位：千美元</u>	<u>千欧元</u>
工业发展基金	5,801.9	4,276.0
信托基金	2,748.7	2,025.8
全球环境基金	<u>361.4</u>	<u>266.4</u>
	<u>8,912.0</u>	<u>6,568.2</u>

利息收入的处理受与捐助方的协议制约。处理方式可能包括向捐助方退还这类资金或将其转到其他项目上，在后一种情况下列为自愿捐款。

(e) 未实现汇兑损益

根据联合国系统会计标准，货币资产和负债按 2004 年 12 月 31 日实行的联合国业务汇率进行了重新估值。

所产生的任何未实现收益不列为本期收入，而是列入“应付账款—其他”科目。现金和定期存款重新估值所产生的收益视为已实现收益，但具体说来，基于审慎原则，对于工业发展基金和信托基金，任何因对欧元现金和定期存款重新估值而产生的任何收益也同样列入该科目(IDB.27/9-PBC.19/9 和 IDB.27/Dec.5 号决定)。在向单一货币计算法过渡的情况下，根据 IDB.28/9 号文件和 IDB.28/Dec.5 号决定，2004 年期间实行了以欧元为基础的技术合作方案管理。结果，分别向工业发展基金和信托基金分配了 789,415 欧元 (985,537 美元) 和 832,467 欧元(1,039,285 美元)。截至 2004 年 12 月 31 日止的累计未实现收益，包括“应付账款—其他”中的未实现收益的金额如下：

	<u>单位：千美元</u>	<u>千欧元</u>
工业发展基金	1,831.5	1,349.8
信托基金	6,575.3	4,846.0
全球环境基金	0.6	0.4
蒙特利尔议定书	<u>1.5</u>	<u>1.1</u>
	8,408.9	6,197.3

(g) 货币汇兑调整额

附件一，表 1—美元报表

表 A 列出对货币汇兑贷记款项的分析。对截至 2004 年 12 月 31 日通过用美元以外的货币进行交易产生的已实现损益和将非美元资产和负债价值用相当的美元价值重新报表产生的损益作了区分。

对于几乎全用美元收到、编制方案和支出捐款的这些资金来说，将非美元资产和负债重新估值产生的已实现收益和已实现及未实现的损失通过表 1 记录，并对可规划资金余额作相应调整。

表 A

	经常预算	蒙特利尔议定书	环境基金	组织间安排	共计
	(单位: 千美元)				
已实现					
2004 年交易	4.1	(0.1)	3.4		7.4
未实现					
对截至 2004 年 12 月 31 日的非美元资产和负债重新估值	(58.1)	1.4	(6.9)	(1.2)	(64.8)
货币兑换调整额	(54.0)	1.3	(3.5)	(1.2)	(57.4)

附件一, 表 1—欧元报表

表 B 列出对货币兑换贷记款项的分析。对通过用欧元以外的货币进行交易产生的已实现损益和将 2004 年按不同的欧元汇率结清往年美元债务产生的节余作了区分。

表 B

	经常预算	工发基金	蒙特利尔议定书	环境基金	信托基金	共计
	(单位: 千欧元)					
美元债务重新估值	113.7					113.7
已实现						
2004 年交易	1.9		(17.6)	(0.8)		(16.5)
清偿往年美元债务	(70.1)	(424.9)	(325.3)	(33.4)	(355.1)	(1,208.8)
货币兑换调整额	45.5	(424.9)	(342.9)	(34.2)	(355.1)	(1,111.6)

(g) 储备金入账

这是针对工作人员细则附录 D 所述补偿金的预留款而对项目收取的费用。

储备金入/出账项下所反映的 1,100,000 万美元(962,500 欧元)的金额, 是在同环境规划署的组织间安排项下的、原在环境基金主要方案中记账的全球环境基金项目项下收到的收入。

(h) 盈余

3,101,237 美元 (2,285,613 欧元) 的金额为工业发展基金普通用途部分项下的累计盈余。

(i) 现金和定期存款

相当于 1,491,424 美元 (1,099,180 欧元) 的金额为不可兑换货币。具体情况如下:

	单位: 千美元	千欧元
工业发展基金	1,083.1	798.2
信托基金	<u>408.3</u>	<u>300.9</u>
	<u>1,491.4</u>	<u>1,099.1</u>

(j) 业务储备金

工业发展理事会在 IDB.2/Dec.7 号决定中授权将工业发展基金业务储备金冻结在 550,000 美元(按截至 2004 年 12 月 31 日的联合国汇率计算为 405,350 欧元)的水平。

(k) 承付款项

2004 年 12 月 31 日以前订立的涉及须在未来年份付款的法律义务的承付款项如下:

	单位: 千美元	千欧元
工业发展基金	3,232.3	2,515.3
蒙特利尔议定书	5,651.7	4,452.3
全球环境基金	4,033.8	3,262.7
信托基金	5,738.0	4,474.4
技术合作经常方案	784.1	618.9
组织间安排	<u>1,345.1</u>	<u>1,065.6</u>
	<u>20,785.0</u>	<u>16,389.2</u>

(l) 实物捐助

收到了成员国支助工发组织项目的实物捐助约 343,476 美元(278,106 欧元)和支助项目的旅费的 39,778 美元 (32,207 欧元)。

(m) 惠给金支付

2004 年未作惠给金支付。

(n) 外地部门间付款凭单

截至 2001 年 12 月 31 日头年转过来的金额为 8,473,317 美元的积压未处理外地部门间付款凭单加上 2004 年收到的 19,863,927 美元的部门间付款凭单,到 2004 年 12 月 31 日时已减至 4,528,716 美元。年底未处理部门间付款凭单包括 2004 年一整年的但到 2005 年 1 月才收到的薪资费 509,757 美元和因信息不充分而被退回的部门间付款凭单 485,056 美元。

(o) 失窃非消耗性设备

2004 年期间没有非消耗性设备作为失窃物品从库存中注销。

财务报表说明—附件一

工发组织执行的技术合作活动

表1. 截至2004年12月31日止年度收支和储备金与基金余额变化合并报表

(单位: 千欧元)

	经常预算	工业发展 基金	蒙特利尔 议定书	环境 基金	信托 基金	组织间 安排	预算外 资金小计	共计
收入								
分摊会费								
自愿捐款		25,611.8	39,262.6		45,274.5	1,051.1	111,200.0	111,200.0
<u>其他收入</u>								
- 根据机构间安排收到的资金						5,048.0	5,048.0	5,048.0
- 其他基金的拨款	3,914.2							3,914.2
- 利息收入		12.2	641.3			28.7	682.2	682.2
- 货币汇兑调整额	45.5	(424.9)	(342.9)	(34.2)	(355.1)		(1,157.1)	(1,111.6)
- 杂项	(0.3)	(2.2)	(11.7)		0.7	(0.3)	(13.5)	(13.8)
收入共计	3,959.4	25,196.9	39,549.3	(34.2)	44,920.1	6,127.5	115,759.6	119,719.0
支出								
薪金和一般人事费	1,733.8	10,678.2	1,533.9	722.4	11,576.6	2,070.0	26,581.1	28,314.9
订约承办事宜	902.5	996.7	19,382.5	3,361.7	3,393.2	1,236.0	28,370.1	29,272.6
业务费	162.2	967.4	384.6	24.6	822.6	118.0	2,317.2	2,479.4
购置费	739.6	1,653.4	8,682.8		2,224.1	1,718.2	14,278.5	15,018.1
研究金	421.3	1,119.3	351.8	1.2	2,184.5	393.1	4,049.9	4,471.2
方案支助费用		1,869.8	4,002.3	450.9	1,886.0	336.9	8,545.9	8,545.9
支出共计	3,959.4	17,284.8	34,337.9	4,560.8	22,087.0	5,872.2	84,142.7	88,102.1
收支溢额 (缺额)		7,912.1	5,211.4	(4,595.0)	22,833.1	255.3	31,616.9	31,616.9
上两年期调整额								
收缴会费迟误预留款								
收支净溢额 (缺额)		7,912.1	5,211.4	(4,595.0)	22,833.1	255.3	31,616.9	31,616.9
上两年期债务的节余或注销								
储备金入账		51.5	5.4	4.1	42.2		103.2	103.2
储备金出账								
其他基金入/出账				(962.5)		962.5		
成员国贷记额								
对储备金和基金余额的其他调整		(3,037.6)	(3,086.0)	264.0	(3,539.1)	(158.8)	(9,557.5)	(9,557.5)
年初储备金和基金余额		36,772.7	26,730.3	7,461.7	28,849.4		99,814.1	99,814.1
年底储备金和基金余额		41,698.7	28,861.1	2,172.3	48,185.6	1,059.0	121,976.7	121,976.7

表1. 截至2004年12月31日止年度收支和储备金与基金余额变化合并报表

(单位: 千美元)

	经常预算	工业发展 基金	蒙特利尔 议定书	环境 基金	信托 基金	组织间 安排	预算外 资金小计	共计
收入								
分摊会费								
自愿捐款		32,415.2	46,750.9		56,884.9	1,300.0	137,351.0	137,351.0
其他收入								
- 根据机构间安排收到的资金						6,244.1	6,244.1	6,244.1
- 其他基金的拨款	4,994.1							4,994.1
- 利息收入		16.3	814.0			38.1	868.4	868.4
- 货币汇兑调整额	(54.0)		1.3	(3.5)		(1.2)	(3.4)	(57.4)
- 杂项	(0.4)	(2.8)	(14.6)		1.1	(0.4)	(16.7)	(17.1)
收入共计	4,939.7	32,428.7	47,551.6	(3.5)	56,886.0	7,580.6	144,443.4	149,383.1
支出								
薪金和一般人事费	2,171.4	13,397.1	1,913.9	901.0	14,488.8	2,596.9	33,297.7	35,469.1
订约承办事项	1,107.7	1,258.9	23,213.2	3,815.2	4,143.4	1,497.2	33,927.9	35,035.6
业务费	199.9	1,231.4	488.2	30.9	1,037.3	146.4	2,934.2	3,134.1
购置费	933.8	2,122.3	10,830.5		2,833.1	2,096.3	17,882.2	18,816.0
研究金	526.9	1,460.8	448.3	4.3	2,735.5	493.2	5,142.1	5,669.0
方案支助费用		2,352.2	4,875.3	518.1	2,336.5	413.7	10,495.8	10,495.8
支出共计	4,939.7	21,822.7	41,769.4	5,269.5	27,574.6	7,243.7	103,679.9	108,619.6
收支溢额 (缺额)		10,606.0	5,782.2	(5,273.0)	29,311.4	336.9	40,763.5	40,763.5
上两年期调整额								
收缴会费迟误预留款								
收支净溢额 (缺额)		10,606.0	5,782.2	(5,273.0)	29,311.4	336.9	40,763.5	40,763.5
上两年期债务的节余或注销								
储备金入账		64.5	6.8	5.1	52.4		128.8	128.8
储备金出账								
其他基金入/出账				(1,100.0)		1,100.0		
成员国贷记额								
对储备金和基金余额的其他调整								
年初储备金和基金余额		45,908.5	33,371.2	9,315.5	36,016.8		124,612.0	124,612.0
年底储备金和基金余额		56,579.0	39,160.2	2,947.6	65,380.6	1,436.9	165,504.3	165,504.3

表 2. 截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金和基金余额合并报表

(单位: 千欧元)

	工业发展 基金	蒙特利尔 议定书	环境 基金	信托基金	组织间安排	2004 年 共计
资产						
现金和定期存款	51,161.1	46,079.1	5,669.1	62,278.6	8,569.9	173,757.8
应收账款						
应收成员国分摊会费						
应收自愿捐款						
应收其他捐款					154.7	154.7
减收缴会费迟误预留款						
基金间余额		120.4	72.9	301.4	1,196.4	1,691.1
其他	575.2	395.9	81.2	555.3	284.3	1,891.9
其他资产	44.9	8.1	0.1	89.4	4,056.8	4,199.3
资产共计	51,781.2	46,603.5	5,823.3	63,224.7	14,262.1	181,694.8
负债						
预收的付款或捐款					7,780.6	7,780.6
未清偿债务	3,216.8	11,866.5	2,578.6	5,692.5	2,647.9	26,002.3
应付账款						
基金间余额	211.0				97.8	308.8
其他	6,654.7	5,875.9	1,072.4	9,346.6	2,676.8	25,626.4
其他基金和特别账户						
其他负债						
负债共计	10,082.5	17,742.4	3,651.0	15,039.1	13,203.1	59,718.1
储备金和基金余额						
业务储备金	405.3					405.3
其他储备金	1,017.6	12.1	12.8	878.8		1,921.3
捐助者供资项目的余额	37,990.2	28,849.0	2,159.5	47,306.8	1,059.0	117,364.5
周转基金						
盈余 (亏细)	2,285.6					2,285.6
储备金和基金余额共计	41,698.7	28,861.1	2,172.3	48,185.6	1,059.0	121,976.7
负债、储备金和基金余额共计	51,781.2	46,603.5	5,823.3	63,224.7	14,262.1	181,694.8

表 2. 截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债和储备金和基金余额合并报表

(单位: 千美元)

	工业发展 基金	蒙特利尔 议定书	环境 基金	信托 基金	组织间安排	2004 年 共计
资产						
现金和定期存款	69,418.0	62,522.5	7,692.1	84,502.7	11,628.2	235,763.5
应收账款						
应收成员国分摊会费						
应收自愿捐款						
应收其他捐款					209.9	209.9
减收缴会费迟误预留款						
基金间余额		163.4	98.9	409.1	1,623.4	2,294.8
其他	780.4	537.2	110.2	753.5	385.8	2,567.1
其他资产	61.0	10.9	0.2	121.3	5,504.4	5,697.8
资产共计	70,259.4	63,234.0	7,901.4	85,786.6	19,351.6	246,533.0
负债						
预收的付款或捐款					10,557.1	10,557.1
未清偿债务	4,364.7	16,101.0	3,498.7	7,724.0	3,592.8	35,281.2
应付账款						
基金间余额	286.3				132.8	419.1
其他	9,029.4	7,972.8	1,455.1	12,682.0	3,632.0	34,771.3
其他基金和特别账户						
其他负债						
负债共计	13,680.4	24,073.8	4,953.8	20,406.0	17,914.7	81,028.7
储备金和基金余额						
业务储备金	550.0					550.0
其他储备金	1,380.7	16.4	17.4	1,192.4		2,606.9
捐助者供资项目的余额	51,547.1	39,143.8	2,930.2	64,188.2	1,436.9	159,246.2
周转基金						
盈余 (亏损)	3,101.2					3,101.2
储备金和基金余额共计	56,579.0	39,160.2	2,947.6	65,380.6	1,436.9	165,504.3
负债、储备金和基金余额共计	70,259.4	63,234.0	7,901.4	85,786.6	19,351.6	246,533.0

表 3. 工业发展基金分账户交易简表，截至 2004 年 12 月 31 日止

(单位：美元)

	截至 2004 年 1 月 1 日的基金余额	2004 年 收到的现金	2004 年支出	杂项收入,包括 普通用途部分 的利息收入	截至 2004 年 12 月 31 日的 基金余额
普通用途可兑换货币	2,902,353	371,370	187,874	15,387	3,101,237
文化和技术合作机构	30,295	0	0	0	30,295
瓦隆出口机构	425,247	46,288	236,312	0	235,223
阿根廷	20,170	0	0	0	20,170
澳大利亚	55,469	295	0	0	55,764
奥地利	3,789,938	4,422,282	2,477,029	(20)	5,735,170
奥地利—综合方案	430,401	12,608	119,420	(336)	323,253
巴林	120,293	409,090	389,268	0	140,115
比利时	130,736	183,451	152,398	0	161,790
巴西	75,117	0	13,735	0	61,383
智利	0	10,000	0	0	10,000
中国	1,973,501	530,990	143,218	0	2,361,273
科特迪瓦	(108,618)	0	0	0	(108,618)
捷克共和国（农业部）	106,770	138,660	103,136	0	142,294
捷克共和国（贸易和工业部）	28	(28)	0	0	0
朝鲜民主主义人民共和国	41,439	714	0	0	42,153
丹麦	4,908,809	85,699	1,663,589	(463)	3,330,455
埃及	(101,718)	0	0	0	(101,718)
芬兰	214,660	3,781	8,198	0	210,242
法国	199,467	803,158	793,971	0	208,653
法国（外交部）	678,961	201,904	274,879	0	605,987
德国	375,639	(29,673)	21,163	0	324,803
德国—Deutsche Gesellschaft für Technische Zusammenarbeit	28,098	0	23,698	0	4,400
希腊	368,685	1,134,142	538,941	0	963,886
危地马拉	12,201	545,556	115,733	0	442,025
洪都拉斯	193	(193)	0	0	0
匈牙利	373,557	7,829	94,858	337	286,866
印度	3,766,057	1,128,540	726,565	9,972	4,178,004
印度尼西亚	14,986	14,784	0	0	29,770
爱尔兰	31,909	807	867	0	31,849
意大利	8,947,939	9,563,983	5,370,716	(767)	13,140,438
日本	688,385	1,603,774	1,950,474	0	341,684
日本海外发展公司，曼谷	424	0	0	0	424
科威特	108,455	2,728	1,529	0	109,654
卢森堡	142,191	3,226	40,097	0	105,320
墨西哥	0	76,925	0	0	76,925
缅甸	577	0	0	0	577
荷兰	575,982	134,838	101,232	17	609,606
新西兰	34,510	0	0	0	34,510
挪威	182,507	(26,458)	0	0	156,049
挪威—综合方案（非洲）	128,206	29,840	73,826	0	84,220

	截至 2004 年 1 月 1 日的基金余额	2004 年 收到的现金	2004 年支出	杂项收入,包括 普通用途部分 的利息收入	截至 2004 年 12 月 31 日的 基金余额
波兰	80,133	577,759	598,129	0	59,763
葡萄牙	1,281,461	122,086	5,717	0	1,397,829
大韩民国	1,301,307	112,763	335,950	0	1,078,121
罗马尼亚	13,434	0	0	0	13,434
俄罗斯联邦	321,933	8,063	64,513	0	265,483
卢旺达	355	0	355	0	0
沙特阿拉伯	1,401,979	(120,369)	(13,938)	(2,336)	1,293,212
沙特阿拉伯投资总局	0	306,489	0	0	306,489
斯洛伐克	54,268	0	0	0	54,268
西班牙	1,254,924	206,162	586,345	0	874,741
瑞典	52,231	0	11,549	0	40,681
瑞士	4,406,275	7,978,814	3,906,637	(1,217)	8,477,234
泰国	4,911	0	2,622	0	2,289
土耳其	1,025	51,980	47,468	(206)	5,332
联合王国—综合方案	1,022,769	443,850	605,876	(62)	860,681
未定	6,837	0	0	(5,145)	1,693
未利用余额—千年发展宣言	0	209,798	0	0	209,798
未利用余额—综合方案和国别服务框架活动	0	531,616	0	0	531,616
未利用余额—危机后情形	0	473,620	55,035	0	418,584
特别用途可兑换货币合计	39,975,309	31,942,169	21,641,110	(225)	50,276,143
保加利亚	28	0	0	0	28
中国	55,638	84,684	14,633	0	125,690
古巴	391,148	21,000	0	0	412,148
埃及	(45,546)	0	0	0	(45,546)
埃及钢铁公司	31,942	0	0	0	31,942
印度	568,714	388	(20,885)	9,364	599,351
波兰	15,034	(15,034)	0	0	0
斯洛伐克	147,001	0	0	0	147,001
新德里技术信息、预测和评估理事会	388	(388)	0	0	0
未定	295	0	0	0	295
特别用途不可兑换货币	1,164,643	90,650	(6,252)	9,364	1,270,909
	44,042,305	32,404,190	21,822,733	24,527	54,648,289

表 4. 信托基金资助的技术合作活动简表，截至 2004 年 12 月 31 日止

(单位：美元)

	2004 年 1 月 1 日 基金余额	2004 年收到的 捐款和杂项收入	2004 年支出	2004 年 12 月 31 日基金余额
接受国政府供资项目				
阿尔及利亚	66,052	0	52,033	14,019
阿根廷	424,860	0	0	424,860
阿根廷—Centro de investigacion de celulosa y papel	10,887	0	(594)	11,480
玻利维亚	12,460	0	0	12,460
巴西	204,135	0	41,422	162,713
保加利亚	0	16,274	9,419	6,855
白俄罗斯	26,204	0	0	26,204
智利	6,824	0	0	6,824
哥伦比亚	242,377	190,557	109,399	323,535
中国	929,524	371,203	498,849	801,877
朝鲜民主主义人民共和国	50,746	113,011	124,833	38,924
厄瓜多尔	369,782	74,800	203,409	241,173
埃及	3,462,983	1,151,166	1,274,856	3,339,293
埃及社会发展基金	240,823	88,612	156,570	172,865
加蓬	2,790	0	(813)	3,604
洪都拉斯	2,577	20	84	2,513
印度	1,662,709	1,576,282	912,925	2,326,066
伊朗伊斯兰共和国	413,353	45,000	130,946	327,407
伊朗投资、经济和技术援助组织	47,322	0	(4,790)	52,112
伊拉克	210,936	13,837	111,030	113,744
科特迪瓦	49,807	0	41,735	8,073
肯尼亚	11,904	28,673	6,530	34,047
黎巴嫩	27,308	0	(3,272)	30,580
阿拉伯利比亚民众国—班加西发展中心	8,093	0	0	8,093
阿拉伯利比亚民众国—General Pipe Co.	2,700	0	0	2,700
阿拉伯利比亚民众国—利比亚工业研究中心	10,049	0	0	10,049
阿拉伯利比亚民众国—利比亚战略工业秘书处	53,081	0	0	53,081
立陶宛	28,250	0	20,263	7,987
马达加斯加	135,093	0	0	135,093
毛里求斯	18,826	0	(8,112)	26,938
墨西哥	10,596	0	(10,461)	21,058
尼日利亚	2,500,605	766,701	692,933	2,574,373
阿曼	11,311	0	0	11,311
巴拿马	10,057	0	0	10,057
巴拉圭	17,780	0	0	17,780
俄罗斯联邦	176,831	121,583	195,876	102,538
俄罗斯—NEM & CPCOGI 基金会	1,662	0	(110)	1,772
沙特阿拉伯	0	1,337,867	8,668	1,329,198
沙特阿拉伯投资总局	189,908	(137,730)	(1)	52,179
Saudi German Hospitals Group	21,127	0	4,977	16,150
斯洛文尼亚	22,674	0	0	22,674
泰国	18,243	0	113	18,130
土耳其	118,176	1,500,000	743,069	875,108
小计	11,831,425	7,257,855	5,311,785	13,777,495

	2004年1月1日 基金余额	2004年收到的 捐款和杂项收入	2004年支出	2004年12月 31日基金余额
助理专家和初级专业人员				
奥地利	40,565	(42,057)	(1,491)	0
比利时	214,679	3,502	102,609	115,572
丹麦	292,234	312,906	288,307	316,833
法国	21,388	0	1,053	20,335
德国	45,930	107,702	37,643	115,989
意大利	532,056	572,544	605,019	499,581
日本	529,794	72,877	436,020	166,651
荷兰	368,880	605,979	606,089	368,771
挪威	288,888	318,417	303,437	303,868
大韩民国	12,143	0	15,659	(3,516)
俄罗斯联邦	4,617	87,959	80,149	12,428
西班牙	34,783	0	9,477	25,307
瑞士	126,295	121,928	113,914	134,309
小计	2,512,254	2,161,759	2,597,886	2,076,127
初级专业人员旅费				
比利时	31,514	0	0	31,514
丹麦	32,193	0	0	32,193
德国	10,661	0	0	10,661
日本	61,564	(61,564)	0	0
荷兰	348,537	(348,537)	0	0
挪威	4,267	0	0	4,267
小计	488,736	(410,101)	0	78,635
捐助国政府供资项目				
澳大利亚	23,155	0	(119)	23,274
奥地利	46,664	13,953	(2,398)	63,015
比利时	114,892	0	33,612	81,280
加拿大	5,493	(5,493)	0	0
捷克共和国	99,303	(23,410)	66,310	9,583
丹麦	451,208	0	213,977	237,231
芬兰	772,086	786,905	550,522	1,008,469
法国	1,600,428	1,075,358	582,284	2,093,502
德国	101,339	113,017	111,748	102,608
希腊	23,427	0	(97)	23,524
意大利	5,474,318	18,667,978	8,461,448	15,680,847
日本	2,232,270	439,546	1,043,006	1,628,810
日本大使馆—几内亚 TF/GUI/00/001	1,539	84	1,623	0
挪威	2,482	1,906,617	177,323	1,731,776
大韩民国	500,980	(10,698)	263,710	226,573
大韩民国—Korean Research Inst. Of Standards & Science	131,305	0	(1,697)	133,002
斯洛伐克	7,398	0	0	7,398
西班牙	125,891	0	0	125,891
瑞典	4,632	0	4,059	572
联合王国	984,561	568,293	676,383	876,470
美利坚合众国	373,232	0	0	373,232
小计	13,076,601	23,532,150	12,181,694	24,427,057

	2004年1月1日 基金余额	2004年收到的 捐款和杂项收入	2004年支出	2004年12月 31日基金余额
未定	23,107	151,087	127,961	46,233
小计	23,107	151,087	127,961	46,233
其他信托基金				
非洲工产能力基金	0	61,245	0	61,245
AIDC (Automotive Industry Development Centre),				
南非	30,253	0	(9)	30,262
美国铝公司, 美国	17,507	0	0	17,507
奥地利农村能源	1,076,613	0	0	1,076,613
Badea: Arab Bank for Economic Development in				
Africa	2,450	0	0	2,450
Beni-Suef Cement Company, 埃及	33,822	0	0	33,822
纺织品研究中心, 阿根廷	116,969	95,286	151,694	60,561
Ceylon Steel Corporation Ltd., 斯里兰卡	5,284	0	0	5,284
商品基金—FC/INT/97/021	54,708	0	162,806	(108,098)
商品基金—FC/RAF/03/065	132,715	0	478,624	(345,909)
商品基金—FC/RAF/04/088	0	250,000	9,172	240,828
商品基金—FC/RAF/96/001	(164,337)	149,990	339,947	(354,294)
商品基金—FC/RAS/00/153	(24,241)	148,462	116,500	7,721
商品基金—FC/URT/04/118	0	149,990	0	149,990
Chugoku Electric Power Co. Inc., 日本	137,747	0	82,925	54,821
东部和南部非洲皮革业协会	6,660	0	2,620	4,040
Engineering for the Petroleum and Process Industry				
(ENPPI), 埃及	8,179	0	0	8,179
Engineering Consulting Firms Association, 日本	11,441	0	0	11,441
Epstein Engineering Export Ltd., 美国	807	0	0	807
欧洲联盟	439,182	4,396,016	2,456,637	2,378,561
欧盟委员会	74,701	171,778	52,622	193,857
粮农组织	275	0	0	275
Federal Chemical and Ceramics Corporation,				
巴基斯坦	(1,677)	0	0	(1,677)
法国	0	463,120	441,067	22,053
Glucosan Factories, 伊朗伊斯兰共和国	13	0	185	(172)
海湾合作委员会, 沙特阿拉伯	11,676	0	0	11,676
海湾工业咨询组织, 卡塔尔	38,420	38,420	52,065	24,775
农发基金	57,380	0	(885)	58,265
科学技术发展学院, 巴西	88,958	0	83,777	5,181
国际开发协会	144,643	0	0	144,643
Inversiones Cofide S.A., 秘鲁	15,405	0	0	15,405
Iranian Fuel Conservation Organization (IFCO),				
伊朗伊斯兰共和国	0	45,000	1,929	43,071
伊斯兰开发银行, 沙特阿拉伯	5,840	0	(249)	6,090
意大利	0	152,430	152,418	12
江苏白雪电器有限公司, 中国	407	0	0	407
科威特金融公司	0	153,680	0	153,680
MAGFA 信息技术发展中心, 伊朗伊斯兰共和国	0	46,887	5,558	41,329
Magnetti Marelli:Fiat Group TFIND99009, 意大利	10,103	0	0	10,103
Nadsme—斯洛伐克共和国	8,181	0	0	8,181
新能源产业技术综合开发机构, 日本	24,664	44,893	53,177	16,380

	2004年1月1日 基金余额	2004年收到的 捐款和杂项收入	2004年支出	2004年12月 31日基金余额
新尼日利亚发展公司, 尼日利亚	28,325	0	0	28,325
尼日利亚国家石油公司, 尼日利亚	492,155	0	(10,494)	502,649
挪威国际开发署	1,221,545	1,790,826	721,500	2,290,870
Oil and Natural Gas Corporation Ltd, 印度	33,727	1,030,000	205,845	857,882
Petroleum Nasional Berhad (Petronas), 马来西亚	28,179	0	0	28,179
Premag Handelsges.M.B.H, 奥地利	2,595	0	0	2,595
Procter & Gamble Far East Inc., 日本	475	0	0	475
亚太农药网成员国	0	27,688	0	27,688
Serviço Nacional de Aprendizagem Ind., 巴西	51,126	11,684	27,566	35,245
Sezione Speciale per l'assicurazione del Credito, 意大利	36,448	0	0	36,448
Shahid Modarres Industrial Pharmaceutical Complex, 伊朗伊斯兰共和国	53,878	0	0	53,878
Standards Organization of Nigeria (SON), 尼日利亚	0	243,341	0	243,341
Staudhammer Finanz AG, 瑞士	3,357	0	0	3,357
苏丹	329	0	0	329
Swedish International Enterprise Development Corporation (Swedcorp), 瑞典	201,445	0	144,259	57,186
TESIDE (Turkish Electronic Industry Association), 土耳其	1,781	0	0	1,781
福特基金会, 美国	1,762	18,000	0	19,762
信托基金贸易	665,444	540,905	307,453	898,897
联合国国际伙伴关系基金	517,479	570,870	666,496	421,854
联合国发展集团伊拉克信托基金	0	10,950,550	66,254	10,884,296
开发计划署/人道部	499	(499)	0	0
Unilever Research, 联合王国	2,497	0	0	2,497
联合国人类安全信托基金	1,221,608	2,135,399	583,862	2,773,145
项目事务厅	0	507,324	0	507,324
美国国际开发署	(399)	0	0	(399)
Yemen Corporation for Cement Industry and Marketing	15,708	0	0	15,708
小计	6,944,712	24,193,287	7,355,323	23,782,675
总计	34,876,835	56,886,037	27,574,648	64,188,223

注意, 现包括 FC 项目。

表 5. 根据组织间协议供资的技术合作活动简表，截至 2004 年 12 月 31 日止

(单位：美元)

	项目支出	方案支助	支出共计
开发计划署			
开发计划署主要方案	975,398	97,605	1,073,003
以工发组织为协作机构的项目	155,991	25,810	181,801
以工发组织为实施机构的政府执行项目	2,328,797	66,154	2,394,951
开发计划署信托基金	2,449,771	144,548	2,594,319
	<u>5,909,957</u>	<u>334,117</u>	<u>6,244,074</u>
环境规划署			
环境规划署/环境基金	919,947	79,624	999,571
	<u>919,947</u>	<u>79,624</u>	<u>999,571</u>
共计	<u>6,829,904</u>	<u>413,741</u>	<u>7,243,645</u>

附件二

业务基金—开发计划署和开发计划署信托基金

1 号报告

联合国开发计划署
(执行机构名称)
(工发组织)

截至 2004 年 12 月 31 日的基金状况

(单位: 美元)

业务基金

截至 2004 年 1 月 1 日止的期初余额		18,308,560
贷计项目结算账户		(15,897,201)
以往年份其他收费和贷记		(4,054,999)
		<hr/>
		(1,643,640)
加: <u>服务结算账户</u>		
从开发计划署提取现金	(22,700,000)	
部门间付款凭单	19,863,927	
2004 年收费和贷记	2,950	
杂项收入和汇兑调整 (8 号报告)	131,724	
退还开发计划署的杂项项目 (8 号报告)	7,095	
2004 年 12 月 31 日期末余额	<hr/>	(2,694,304)
加: <u>项目结算账户</u>		
截至 2004 年 12 月 31 日止的期末余额	15,897,201	
减: 为自行执行项目实施的项目的支出和		
支助费用 (执行项目执行报告)	1,073,003	
为其他机构和政府执行的项目实施的项目的支出和		
支助费用 (实施项目执行报告)	<hr/>	<hr/>
	2,576,752	3,649,755

截至 2004 年 12 月 31 日的期末余额		<u>12,247,446</u>
截至 2004 年 12 月 31 日的余额		<u><u>7,909,502</u></u>
<u>计开：</u>		
活期、库存和在途现金	9,553,051	
应收账款 (9 号报告)	<u>5,882,140</u>	15,435,191
减：应付账款 (10 号报告)	6,976,563	
2004 年末清偿债务	<u>549,126</u>	7,525,689
截至 2004 年 12 月 31 日的余额		<u><u>7,909,502</u></u>

报表一
全球环境基金
(信托基金名称)
(参与和执行机构名称)
(工发组织)

截至 2004 年 12 月 31 日的基金状况
(单位: 美元)

<u>业务基金</u>	美元	美元
2004 年 1 月 1 日的余额		(1,013,070)
加: 从开发计划署提取现金 部门间付款凭单 其他收费/贷记额 (净额) 杂项收入和 汇兑调整 (净额) (19 号报告) 向信托基金收费的杂项项目 (净额) (19 号报告)	 (3,515) (9,108)	 <u>(12,623)</u>
		(1,025,693)
减: 2004 年支出 项目 付款 (15A 号报告) 未清偿债务 (16 号报告) 行政和业务服务 (15A 号报告)	 1,423,193 849,746 126,865	 <u>2,399,804</u> <u>(3,425,497)</u>
加/减:		
以往年度调整 (15B 号报告):		
支出		6,014,113
支助费		
行政和业务服务		<u>59,024</u>
截至 2004 年 12 月 31 日的余额		<u><u>2,647,640</u></u>
计开:		
活期、库存和在途现金	0	
应收账款 (20 号报告)	<u>3,864,219</u>	<u>3,864,219</u>
减: 应付账款 (21 号报告) 未清偿债务 (16 号报告)	 363,389 <u>853,190</u>	 <u>1,216,579</u>
		<u><u>2,647,640</u></u>

报表一
大韩民国图们地区基金
(信托基金名称)
(参与和执行机构名称)
(工发组织)

截至 2004 年 12 月 31 日的资金状况
(单位: 美元)

业务基金

	2004 年 1 月 1 日的余额		(14,352)
加:	从开发计划署提取现金		
	部门间付款凭单		
	其他收费/贷记额 (净额)		
	杂项收入和汇兑调整 (净额)(19 号报告)	(1,026)	
	退还信托基金的杂项项目 (净额)(18 号报告)	<u> </u>	<u>(1,026)</u>
			(15,378)
减:	2004 年支出		
	项目		
	付款 (15A 号报告)	101,669	
	未清偿债务 (16 号报告)	75,163	
	行政和业务服务 (15A 号报告)	<u>17,683</u>	<u>194,515</u>
			(209,893)
加/减:	以往年度调整 (15B 号报告):		
	支出		
	支助费		
	行政和业务服务	<u> </u>	<u> </u>
	截至 2004 年 12 月 31 日的余额		<u><u>(209,893)</u></u>
计开:			
	活期、库存和在途现金	0	
	应收账款 (20 号报告)	<u>0</u>	<u>0</u>
减:	应付账款 (21 号报告)	134,071	
	未清偿债务 (16 号报告)	<u>75,822</u>	<u>209,893</u>
			<u><u>(209,893)</u></u>

附件三

房舍管理事务特别账户
(人事费除外)
(单位: 欧元)

2004 年 12 月 31 日终了年度收支表

收入

收到的缴款			
原子能机构		7,493,565	
工发组织		2,339,502	
维也纳办事处		3,147,843	
禁核试条约组织		1,225,440	14,206,350
利息收入			159,591
货币汇兑损失			(83)
杂项收入			20,973
收入共计			14,386,831

支出

房舍租赁和维护			7,556,955
设施			5,286,288
用品和材料			74,791
资本货物			103,430
银行手续费			4,792
其他一般营业费用			13,069
支出共计			13,039,325

2004 年收支溢额 (缺额)

1,347,506

注销债务实现的节余

740,779

2004 年净盈余额

2,088,285

截至 2004 年 12 月 31 日止年度资产、负债、储备金和基金余额

资产

现金			11,961,926
应收账款			
税款			1,100,575
应收缴款*			4,815,676
其他			1,560,610

资产共计

19,438,787

负债

未清偿债务			7,500,884
应付账款			
其他			1,405,826

负债共计

8,906,710

资金余额

截至 2004 年 1 月 1 日的余额	8,443,792
加： 2004 年盈余净额	<u>2,088,285</u>
截至 2004 年 12 月 31 日的余额	<u>10,532,077</u>

储备金和基金余额	<u>10,532,077</u>
-----------------	--------------------------

负债、储备金和基金余额共计	<u>19,438,787</u>
----------------------	--------------------------

	原子能机构	工发组织	维也纳办事处	禁核试组织	共计
2004 年期初基金余额	4,399,747	1,456,095	1,865,459	722,491	8,443,792
2004 年度缴款	7,493,565	2,339,502	3,147,843	1,225,440	14,206,350
利息(已扣银行手续费)	32,285	43,721	50,601	28,192	154,799
支出净额	<u>(6,473,690)</u>	<u>(2,021,095)</u>	<u>(2,719,421)</u>	<u>(1,058,658)</u>	<u>(12,272,864)</u>
	<u>5,451,907</u>	<u>1,818,223</u>	<u>2,344,482</u>	<u>917,465</u>	<u>10,532,077</u>

* 应收缴款共计	<u>4,812,392</u>	<u>0</u>	<u>3,205</u>	<u>79</u>	<u>4,815,676</u>
----------	------------------	----------	--------------	-----------	------------------