

# 常林股份有限公司

## 2002 年 半 年 度 报 告

### 重 要 提 示

本公司董事会及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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股东变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	11
六、财务报告.....	14
七、备查文件.....	39

## 一、公司基本情况

### (一) 公司名称

公司法定中文名称：常林股份有限公司

公司法定英文名称：CHANGLIN COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：CHL

### (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：常林股份

股票代码：600710

### (三) 公司注册地址：江苏省常州市新区常澄路55号

公司办公地址：江苏省常州市常林路10号

邮政编码：213002

公司国际互联网网址：<http://www.changlin.com.cn>

公司电子信箱：[clxs@public.cz.js.cn](mailto:clxs@public.cz.js.cn)

### (四) 公司法定代表人：董事长尚德鑫先生

### (五) 公司董事会秘书：周龙江先生

联系地址：江苏省常州市常林路10号

联系电话：(0519)6781258、6752853

传 真：(0519)6750025

电子信箱：[clcdm@pub.cz.jsinfo.net](mailto:clcdm@pub.cz.jsinfo.net)

证券事务代表：冯伟国先生

联络电话：(0519)6781158

传 真：(0519)6755314

电子信箱：[clcdm@pub.cz.jsinfo.net](mailto:clcdm@pub.cz.jsinfo.net)

## (六) 公司选定信息披露报纸：《上海证券报》

中国证监会指定登载公司半年度报告的网址：

<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书室

## (七) 主要财务数据和指标

财务指标	本期数	上年同期数
净利润(元)	16,717,676.67	10,037,067.09
扣除非经常性损益后的净利润(元)	15,488,204.20	8,737,067.09
净资产收益率	3.55%	2.18%
每股收益(元)	0.101	0.061
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.02	0.27
财务指标	期末数	年初数
每股净资产(元)	2.85	2.75
调整后的每股净资产(元)	2.74	2.69
股东权益(元)	471,012,031.27	454,294,354.60

本报告期非经常性损益的构成(单位：人民币元)：

项 目	扣除所得税影响后金额
股票投资收益	-633,553.92
债权投资收益	850,000.00
营业外收支净额	-276,345.00
国产设备投资抵免企业所得税	1,289,371.39
合 计	1,229,472.47

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.94%	15.21%	0.427	0.427
营业利润	1.12%	1.14%	0.032	0.032
净利润	3.55%	3.61%	0.101	0.101
扣除非经常损益后的净利润	3.29%	3.35%	0.094	0.094

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股本结构未发生变动。

(二) 报告期期末股东总数19460名。

(三) 公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数(股)	报告期 增减	持股比例(%)	性质
1	中国福马林业机械集团有限公司	90,600,000	-	54.91	法人股
2	雨花实业	1,065,871	-200	0.65	流通股
3	海南物华	486,628	-	0.29	流通股
4	杨祖富	449,275	-	0.27	流通股
5	唐建	440,000	-187,842	0.27	流通股
6	魏素清	432,020	-	0.26	流通股
7	陈桂芳	395,503	-	0.24	流通股
8	马志芬	370,200	-	0.22	流通股
9	周有红	359,900	-3,300	0.22	流通股
10	琼新世纪	345,380	-	0.21	流通股

注：(1) 前十名股东未知是否存在关联关系。

(2) 持有本公司股份5%以上的股东中国福马林业机械集团有限公司，持有的是国有法人股股份，在报告期内其所持股份未发生质押、冻结或托管的情况。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票没有变动。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2002年6月28日，公司2002年第二次临时股东大会选举（以姓氏笔划为序）石来德、吴建平、尚德鑫、金荣华、荣幸华（女）、章凯（女）、彭心田、赖国康为公司第三届董事会成员，其中石来德、荣幸华为独立董事。任期均为三年，从2002年6月28日至2005年6月27日。

2、2002年6月28日，公司三届一次董事会推举尚德鑫为董事长；由董事长提名，聘任金荣华为常务副总经理，主持经理层工作；由常务副总经理提名，聘任王伟炎、邹建懋为副总经理；聘任顾建甦为副总经理兼财务负责人；聘任廖晓明为总工程师；由董事长提名，聘任周龙江为董事会秘书；任期均为三年，从2002年6月28日至2005年6月27日。

## 四、管理层讨论与分析

### (一)、对本公司发展前景的讨论与分析

本公司属工程机械行业，工程机械受国家加大基础设施建设和加快西部大开发的影响，在未来几年内市场需求仍将保持持续增长；但是公司的未来发展仍将受到国家对基础设施建设的政策和同行业激烈市场竞争的影响，经营业绩带有一定的不确定性。

公司将通过自身努力，在激烈的市场竞争中求发展。

### (二)、经营成果以及财务状况简要分析

报告期内，公司经营呈现了产销两旺的态势，实现了较好的经营业绩，主要财务指标出现较大变化：

1、报告期主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项目	单位：人民币元		
	本期数	上年同期数	增减幅度
主营业务收入	510,604,675.32	295,451,637.77	72.82%
主营业务利润	70,376,213.27	39,468,480.67	78.31%
净利润	16,717,676.67	10,037,067.09	66.56%
现金及现金等价物净增加额	-16,468,672.68	9,055,631.08	-281.86%

主营业务收入同比增长 72.82%，主要是因为报告期内公司抓住市场机遇，积极完善营销机制，调整营销策略，加大营销激励力度，加快新品开发，提高了产品的市场竞争力；加大技改投入，扩大生产能力，满足了市场需求。

主营业务利润同比增长 78.31%，主要是报告期内主营业务收入的增长及内部挖潜降本引起主营业务成本的降低。

净利润同比增长 66.56%，主要是主营业务利润的增长及投资收益的增长引起。

现金及现金等价物净增加额同比下降 281.86%，主要是本报告期内部分货款尚未结算及加大技改投入、支付现金红利引起。

## 2、报告期期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化：

单位：人民币元

项目	本期数	年初数	增减幅度(%)
总资产	870,524,495.67	860,163,840.14	1.20%
股东权益	471,012,031.27	454,294,354.60	3.68%

总资产和股东权益的增长均为利润增长所致。

## 3、报告期主营业务收入行业及构成情况：

单位：人民币元

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	所占比例	金额	所占比例
装载机	339,699,870.62	66.53%	295,021,721.86	67.28%
压路机	42,974,700.82	8.41%	35,735,663.89	8.15%
平地机	39,873,716.78	7.81%	30,542,784.51	6.97%
挖掘机结构件	75,601,834.64	14.81%	66,869,769.26	15.25%
配件	11,142,586.65	2.18%	8,957,937.88	2.04%
其他	1,311,965.81	0.26%	1,346,790.67	0.31%
合计	510,604,675.32	100.00%	438,474,668.07	100.00%

## 4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

## (三) 投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期。

## 2、重大非募集资金投资项目情况：

报告期内，公司在完成部分上年度未完项目的同时，按照本年年初确定的年度技改计划及二届十五次董事会决议通过的《2002 年度技术改造追加投资的议案》的内容，开展非募集资金的投资，到 6 月底，累计完成非募集资金投资 568.52 万元。其中：

## (1) 公司上年度结转项目完成情况

报告期内，主要完成了扩大二结构项目的主体工程收尾及部分设备的添置任务，并于 3 月份全面竣工投产，大大提高了我公司配套合资企业——常州现代工程机械有限公司液压挖掘机结构件的协作生产能力。



## （2）公司年初技改计划内容完成情况

报告期内，主要：A、添置了一台立式加工中心、一批车架焊接变位器，进一步提高了公司产品箱体类零部件的加工能力及质量和结构件的焊接工效；B、新建了压缩空气站、CO<sub>2</sub> 低温贮存和气化系统，提高了公司基础设施配套能力，大大节约了能源的消耗；新建公司内部电信虚拟网，提高了公司内部之间及对外信息交流的效率；C、实现了公司排水管道化，并填平常林湖，改善了公司排水状况，增加了公司范围内的可用土地资源；D、完善了原有的 OA 及仓库计算机管理系统，并新建了劳动人事计算机管理系统，进一步提高了企业的信息化管理水平。

## （3）2002 年度技术改造追加投资的议案内容完成情况

该项目是报告期内公司为适应市场急剧变化需要经二届十五次董事会确定的，报告期内开展了前期调研论证等准备工作。

## （四）报告期实际经营成果与期初计划比较

1、期初公司提出了2002年主营业务收入力争比上年有增长。报告期内，公司主营业务收入51060万元，比去年同期增长72.82%，增加21515万元。

2、期初公司提出大力抓好营销工作，以稳固扩大装载机市场占有率为目标，扩大道路机械销量，加大国际市场开拓力度。报告期内公司狠抓产销衔接，加强营销网络建设，采取因地制宜、快速反应的营销策略；提高道路机械产品的售前、售后服务水平；成立产品出口领导小组，努力开拓国外市场。产品市场竞争力得到提高，上半年装载机销售收入比去年同期增长65.73%；道路机械销售收入比去年同期增长153.54%，市场占有率得到提高。

3、在产品创新方面：报告期内公司为适应西部大开发市场需求，加快系列高原型工程机械产品的开发速度，陆续推出了：Z30E-3G、Z40E-3G、Z50B-G高原型装载机，YZ16-3G、YZ18J-3G高原型压路机，PY165-3G、PY190C-3G高原型平地机等产品；缩短与国际水平差距，提高主导产品装载机技术含量，开发了电液变速箱、湿式制动桥高档次Z50G-5型装载机；加快压路机产品更新换代，对14t、16t压路机进行了外观造型和性能改进；

挖掘装载机的开发工作也取得了实质性进展。

4、在加强科学管理方面，加快了关系常林未来发展后劲的“五大工程”建设。报告期内，公司为贯彻环保标准，实施“绿色制造工程”，通过了ISO14001的认证；“企业信息化工程”、“可信性工程”、“精益工程”和“物流工程”都在有计划按步实施，取得了阶段性成效。

#### （五）下半年经营计划

1、继续坚持“以提升公司在行业中的竞争力为主线，以扩大市场占有率为目标”的工作方针，继续强化销售，大力开拓市场，努力扩大公司产品的市场份额。

2、积极应对市场竞争，提高公司产品的差异性，加快老产品ZLM30、ZLM50B的改型工作和新产品Z50G-5装载机、WZ25-30挖掘装载机、PY220平地机研制工作，进一步增强产品的市场竞争力。

3、深入推进“五大工程”的实施工作，继续提升公司整体管理水平。

4、深入推进“三项制度改革”，抓好管理部门的定岗定编工作，大力压缩非定额人员；进一步完善内部的分配机制；探索建立一套对管理人员的岗位绩效评价方法。

5、全面规划，实施新的技改计划，认真组织实施扩大结构件、道路机械产品生产能力和提高产品开发能力等的技改项目，为明年生产经营工作做好充分的准备。

## 五、重要事项

### （一）公司治理方面

报告期内，公司严格按照中国证监会有关文件要求，修订了《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《独立董事制度》，完成了《上市公司建立现代企业制度的自查报告》。公司治理结构较为完善，符合中国证监会有关文件的要求。

（二）报告期内，公司实施了2001年年度股东大会通过的2001年利润分配方案，在2002年5月31日《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，以2001年12月31日总股本165000000股为基数，向全体股东按每股派送现金红利0.035元（含税），并在2002年6月12日实施完毕。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

（五）报告期内，公司重大关联交易详见财务报告。

### （六）重大合同

1、报告期内，公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产。

去年发生的，延续至报告期的公司将原铸造分公司的财产（厂房、铸造专用设备固定资产）租赁给常州市常青铸造厂，公司按固定资产折旧额收取租金，租赁期为五年。

## 2、报告期内本公司担保事项：

截止2002年6月30日，本公司为关联方或其他单位向银行借款提供担保：

借款企业名称	担保金额(RMB万元)	担保期限
常州市长龄桥箱厂	100	2002年4月16日-2002年10月16日
常州市长龄林业机械配件厂	50	2002年3月15日-2002年10月25日
江阴市华骏机械有限公司	560	2002年1月28日-2003年1月9日
常州天元工程机械有限公司	80	2002年5月1日-2002年12月15日
常州市长江工程机械有限公司	210	2002年5月8日-2002年12月10日
常州牵引电机厂	700	2001年11月27日-2002年11月27日
小松（常州）工程机械有限公司	1000	2002年2月7日-2002年8月7日
合计	2700	

以上担保均属连带责任担保。

## 3、资产委托管理情况：

报告期内，公司没有新发生重大委托理财。

延续至报告期内重大委托理财有：

（1）公司于2001年12月11日与新疆金新信托投资股份有限公司签订信托资产管理合同，委托管理的资产为公司自有资金，共2000万元，期限为一年；资产委托管理的收益率按实际收益率来计算，此项资产委托管理经董事会批准后实施。

（2）公司于2001年4月2日将自有资金1000万元委托北京润新投资有限责任公司进行资产管理，期限为一年；资产委托管理的收益率按实际收益率来计算，经董事会批准后实施。此项委托理财于2002年4月2日到期，公司已于4月3日收回本金1000万元，实际投资收益100万元已于2002年4月11日收回。

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

（八）公司本期财务报告未经审计。

(九) 其它重大事项：

报告期内公司没有其它重大事项；

延续至报告期内其它重大事项：公司于2001年11月25日召开的二届十次董事会通过的《关于常州现代工程机械有限公司增资的议案》，公告刊登于2001年11月27日《上海证券报》第32版，该议案本报告期内尚未正式实施，特此说明。

## 六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

### 1、公司简介

常林股份有限公司(以下简称公司)，系经国家体改委体生（1996）51号文批复，由常州林业机械厂作为独家发起人，并以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1996年6月24日成立，注册资本为110,000,000元人民币，营业执照注册号：10000010019964。公司于1996年7月1日在上海证券交易所挂牌上市。根据1996年10月28日公司临时股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东按每10股转增股本2股，转增股本后，公司股本由110,000,000元人民币增至132,000,000元人民币。根据1997年5月22日公司股东大会决议，公司以1996年末总股本13,200万股为基数，按10：2.5比例向全体股东配股，配股后公司股本由132,000,000元人民币增至165,000,000元人民币。

公司经营范围：工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修本企业自产轮式装载机、压路机及零件的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口。

### 2、公司主要会计政策和会计估计

（1）会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

（2）会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

（3）记账本位币：人民币。

（4）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（5）外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账；期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价折合为记账本位币，与账面记账本位币金额之间的差额，除属于购建固定资产专门外币借款产生的差额，按照借款

费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

(6) 现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 短期投资核算方法：

A、短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

B、短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款扣除短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等的余额，确认为投资损益。

C、短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

(8) 坏账核算方法：

A、坏账确认的标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；  
债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

B、坏账损失的核算采用备抵法。

应收账款坏账准备

应收账款坏账准备采用账龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余额的 60% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余额的 80% 计提。

其他应收款坏账准备

其他应收款坏账准备采用账龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余余额的 1% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余余额的 2% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余余额的 3% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余余额的 4% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余余额的 5% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余余额的 6% 计提。

有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性不大的，全额计提坏账准备。

（9）存货核算方法：

A、公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

B、原材料采用计划成本核算，月末分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品成本采用定额成本加差异结转，产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法。

C、存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

D、存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（10）长期投资核算方法：

A、长期股权投资：在取得时按照确定的初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的



初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额摊销时，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

#### B、长期债权投资：

债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不作为初始投资成本。公司购买的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期损益。

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

C、长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### (11) 固定资产核算方法：

A、固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

B、固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计4%的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.8-2.4
机器设备	12	8
运输设备	9	10.7
通讯及办公设备	7-10	13.7-9.6

C、固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(12) 在建工程核算方法：

A、公司在建工程核算为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

B、在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来3年内不会重新开工；或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具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

(13) 无形资产计价及摊销方法：

A、无形资产在取得时按实际成本计价。

B、无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

C、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(14) 长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

(15) 借款费用的核算方法：

A、公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊

销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

B、借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

(16) 收入确认原则：

A、销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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。

B、提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

C、让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(17) 所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

### 3、税项

#### (1) 流转税：

A、增值税：除农机类产品平地机执行 13% 税率外，其余执行 17% 税率。

B、城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

C、教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4% 计缴。

#### (2) 企业所得税：

公司为国务院批准的常州市高新技术开发区内的高新技术企业，按财税字（94）001 号文，执行 15% 的税率。各地销售分公司在当地直接缴纳所得税，执行 33% 的税率。

### 4、控股子公司及合营企业

子公司名称	注册资本	经营范围	投资金额	所占权益比例	是否合并[注]
常州长龄桥箱厂	600 万元	装载机驱动桥	500 万元	83.33%	否

[注] 根据财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》的规定，常州长龄桥箱厂的资产总额、销售收入、当期净利润均小于规定计算标准的 10%。根据重要性原则，未纳入合并报表范围。其财务状况、经营成果等主要财务数据列示如下：

项 目	货币单位：人民币万元
	常州长龄桥箱厂
总资产	3,583.92
净资产	1,183.02
营业收入	4,009.16
利润总额	100.80
净利润	67.53

## 5、会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

(1) 货币资金：截止 2002 年 6 月 30 日货币资金余额 30,799,704.57 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	期末数
现 金	141,524.91	157,038.24
银行存款	47,036,618.43	27,806,982.53
其他货币资金	90,233.91	2,835,683.80
合 计	47,268,377.25	30,799,704.57

货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

(2) 短期投资：截止 2002 年 6 月 30 日短期投资账面价值 34,822,213.90 元，其主要情况列示如下：

## A、明细项目：

项 目	期 初 数			期 末 数		
	投资金额	跌价准备	市价	投资金额	跌价准备	市价
股权投资	9,390,209.13	318,501.03	9,071,708.10	9,390,209.13	1,067,995.23	8,322,213.90
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	36,500,000.00	-	-	26,500,000.00	-	-
合 计	45,890,209.13	318,501.03		35,890,209.13	1,067,995.23	

## B、本报告期短期投资跌价准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资	318,501.03	749,494.20	-	1,067,995.23
债券投资	-	-	-	-
其他投资	-	-	-	-
合 计	318,501.03	749,494.20	-	1,067,995.23

C、股权投资系公司作为机构投资者 2001 年 8 月网下申购的江苏春兰制冷设备股份有限公司增发的 A 股 498,604 股，转增后期末持有 707,070 股，2001 年 12 月 31 日收盘价 12.83 元，2002 年 6 月 30 日收盘价格 11.77 元，公司本期计提短期投资跌价准备 749,494.20 元。

## D、其他投资明细如下：

根据公司于 2001 年 12 月 11 日与新疆金新信托投资股份有限公司签订的信托资产管理合同，公司将人民币 2,000 万元委托新疆金新信托投资股份有限公司进行信托管理，期限一年，收益率以信托合同期限内新疆金新信托投资股份有限公司运作该信托资产的实际收益率来计算。

根据公司于 2001 年 12 月 16 日与北京时空通用科贸有限公司签订的合同书，公司出资 650 万元投入北京时空通用科贸有限公司的“107、108 号速生杨种苗”经营项目，北京时空通用科贸有限公司确保公司 20%/年的投资收益。

## E、期末短期投资余额变现不存在重大限制。

(3) 应收票据：截止 2002 年 6 月 30 日应收票据余额 97,879,212.00 元，均为银行承兑汇票，本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

应收票据增幅较大的主要原因是：因公司本期主营业务收入比去年同期增长 72.82%，大量采用银行承兑汇票结算方式。

(4) 应收账款：截止 2002 年 6 月 30 日应收账款账面价值 90,181,925.14 元，其主要情况列示如下：

## A、账龄分析：

账龄	年初数			期末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
一年以内	39,878,906.00	47.28	1,993,945.30	66,490,897.23	57.65	3,324,544.86
一至二年	11,203,097.88	13.28	1,120,309.79	6,696,137.47	5.81	669,613.75
二至三年	20,276,334.45	24.04	4,055,266.89	10,070,801.22	8.73	2,014,160.24
三年以上	12,986,882.21	15.40	8,665,055.03	32,075,125.27	27.81	19,142,717.20
合计	<u>84,345,220.54</u>	<u>100.00</u>	<u>15,834,577.01</u>	<u>115,332,961.19</u>	<u>100.00</u>	<u>25,151,036.05</u>

B、本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

C、应收账款中欠款金额前五名金额合计 44,849,671.87 元，占应收账款总额的比例为 38.89%。

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
常州现代工程机械有限公司	28,248,096.79	2002 年	货款
常林机械有限公司	7,017,263.03	2001-2002 年	货款
杭州常林工程机械有限公司	3,427,300.85	2002 年	货款
太原市内环金海物资贸易有限公司	3,135,526.00	2002 年	货款
兰州建西工程机械有限公司	3,021,485.20	2002 年	货款

(5) 其他应收款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 17,725,269.98 元，其主要情况列示如下：

A、账龄分析：

账龄	年初数			期末数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	6,719,697.90	48.81	67,196.98	9,801,813.02	51.89	98,018.13
一至二年	362,016.00	2.63	7,240.32	1,047,783.07	5.54	20,955.66
二至三年	820,469.85	5.96	24,614.10	825,052.72	4.37	24,751.58
三年以上	5,863,748.17	42.60	933,178.05	7,216,446.26 注	38.20	1,022,099.72
合计	13,765,931.92	100.00	1,032,229.45	18,891,095.07	100.00	1,165,825.09

[注]本期将预付账款中账龄三年以上计 1,395,129.25 元调入其他应收款，并计提坏账准备，其中 693,291.98 元预计无法收回，已全额计提坏账准备。

B、本账户余额中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项列示如下：

单位名称	金额	备注
中国福马林业机械集团有限公司	597,217.38	持公司 54.91% 股份

C、其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下：

单位名称	金额	欠款原因
江阴市华骏机械有限公司	5,000,000.00	暂借款
职工备用金	2,726,818.93	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,465,578.17	暂垫款
中国福马林业机械集团有限公司	597,217.38	暂借款
常林机械有限公司	442,089.43	暂借款

D、其他应收款中欠款金额前五名金额 10,231,703.91 元，占其他应收款总额的比例为 54.16%。

(6) 预付账款：截止 2002 年 6 月 30 日预付账款余额 9,716,875.04 元，其主要情况列示如下：

A、账龄分析：

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,535,078.37	84.50	9,141,868.12	94.08
一至二年	260,448.18	6.22	317,671.04	3.27
二至三年	388,190.05	9.28	257,335.88	2.65
三年以上	-	-	-	-
合计	4,183,716.60	100.00	9,716,875.04	100.00

B、本账户余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

C、账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算。

(7) 存货：截止 2002 年 6 月 30 日存货账面价值 173,214,200.95 元，其有关情况如下：

A、明细项目：

项目	年初数		期末数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	54,616,167.22	4,120,175.73	32,149,632.87	3,473,281.47
低值易耗品	4,495,152.58	-	1,789,904.55	-
在产品	56,575,409.55	2,653,338.72	110,969,495.71	2,622,838.72
产成品	115,801,889.48	1,118,795.71	37,236,617.71	2,835,329.70
合计	231,488,618.83	7,892,310.16	182,145,650.84	8,931,449.89

B、存货跌价准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	年初数	本期增加	期末数
原材料	4,120,175.73	-646,894.26	3,473,281.47
在产品	2,653,338.72	-30,500.00	2,622,838.72
产成品	1,118,795.71	1,716,533.99	2,835,329.70
合计	7,892,310.16	1,039,139.73	8,931,449.89



存货跌价准备计提的依据为：按 2002 年 6 月 30 日账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(8) 待摊费用：截止 2002 年 6 月 30 日待摊费用余额 399,230.96 元, 其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
场地租赁费	491,333.60	388,468.16	预付租赁费
财产保险费	285,456.34	10,762.80	预付保险费
取暖费	4,408.00	-	预付取暖费
其他	6,492.00	-	
合 计	787,689.94	399,230.96	

(9) 长期股权投资：截止 2002 年 6 月 30 日长期股权投资余额 129,357,803.12 元, 其有关情况列示如下：

明细项目：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	118,645,803.11	12,816,361.23	2,104,361.22	129,357,803.12
其中：子公司投资	10,461,990.20	562,766.02	2,027,192.53	8,997,563.69
联营企业投资	108,183,812.91	12,253,595.21	77,168.69	120,360,239.43

长期股权投资明细情况列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
常州长龄筛分厂	长期合作	83.33%	8,000,000.00	-	562,766.02	3,024,756.22
常州现代工程机械有限公司	30	40.00%	76,246,756.36	-	12,253,595.21	34,520,591.38
小松常林工程机械有限公司	50	8.00%	13,990,368.00	-	-	-
北京润新投资有限责任公司	50	15.00%	1,500,000.00	-	-	-
福马贸易有限责任公司	30	23.33%	1,166,600.00	-	-77,168.69	-75,926.83
合 计			100,903,724.36	-	12,739,192.54	37,469,420.77

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
常州长龄铸管厂	2,027,192.53	2,027,192.53	8,997,563.69	-
常州现代工程机械有限公司		6,988,149.48	103,779,198.26	-
小松常林工程机械有限公司		-	13,990,368.00	-
北京润新投资有限责任公司		-	1,500,000.00	-
福马贸易有限责任公司			1,090,673.17	-
	2,027,192.53	9,015,342.01	129,357,803.12	-

(10) 固定资产及累计折旧：截止 2002 年 6 月 30 日固定资产原价 351,255,777.92 元，累计折旧 109,145,068.14 元，固定资产净值 242,110,709.78 元，固定资产减值准备 5,891,793.76 元，固定资产净额 236,218,916.02 元。其主要情况列示如下：

A、固定资产原价、累计折旧增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值：				
房屋及建筑物	130,266,144.53	3,411,830.37	-	133,677,974.90
机器设备	195,965,966.94	4,476,856.48	2,063,425.09	198,379,398.33
运输设备	8,204,667.84	481,011.30	415,456.74	8,270,222.40
通讯及办公设备	10,506,332.29	421,850.00	-	10,928,182.29
合 计	344,943,111.60	8,791,548.15	2,478,881.83	351,255,777.92
累计折旧：				
房屋及建筑物	18,003,969.91	1,825,298.10	-	19,829,268.01
机器设备	69,238,360.15	7,280,948.83	621,257.13	75,898,051.85
运输设备	3,760,828.64	643,419.32	191,366.37	4,212,881.59
通讯及办公设备	8,565,006.02	639,860.67	-	9,204,866.69
合 计	99,568,164.72	10,389,526.92	812,623.50	109,145,068.14
净 值	245,374,946.88			242,110,709.78

## B、固定资产减值准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,321,086.50	-	-	1,321,086.50
机器设备	3,764,203.81	-	-	3,764,203.81
运输设备	564,618.81	-	-	564,618.81
通讯及办公设备	241,884.64	-	-	241,884.64
合 计	<u>5,891,793.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,891,793.76</u>

## 报告期增加的固定资产中由在建工程转入的情况列示如下：

项 目	固定资产原值
房屋及建筑物	3,411,830.37
机器设备	4,476,856.48
运输设备	383,417.30
通讯及办公设备	415,500.00
合 计	<u>8,687,604.15</u>

## 期末已抵押的固定资产情况如下（货币单位：人民币万元）：

项 目	固定资产价值
房屋及建筑物	-
机器设备	14,450.79
运输设备	-
通讯及办公设备	-
合 计	<u>14,450.79</u>

期末封存设备原值2,880,263.91元，净值1,833,748.87元，已办理封存手续。

（11）在建工程：截止 2002 年 6 月 30 日在建工程余额 29,828,296.08 元，本报告期在建工程增减变动情况列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少数	期末数
1.公司布局调整	1,909,746.58	255,995.05			2,165,741.63
2.公用工程	4,632,233.84	295,106.72			4,927,340.56
3.数控双面镗	2,874,076.23	581,991.12	3,456,067.35		-
4.桥箱加工中心	603,889.13		603,889.13		-
5.第二结构件车间	2,147,078.32	1,264,752.05	3,411,830.37		-

6.焊接变位机	1,185,733.79	200,303.92			1,386,037.71
7、EXA 数控切割机	1,164,181.39	38,610.08			1,202,791.47
8、企业信息化工程		1,838,156.41			1,838,156.41
9、扩建停车场		442,068.72			442,068.72
10、道机公司改造		161,598.82			161,598.82
11、加工中心工段改造		353,553.68			353,553.68
12、技术中心大楼		471,531.32			471,531.32
13.其他项目	17,571,951.70	613,341.36	1,215,817.30	90,000.00	16,879,475.76
合计	32,088,890.98	6,517,009.25	8,687,604.15	90,000.00	29,828,296.08
其中：利息资本化金额	4,116,322.56		1,772,307.65		2,344,014.91

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
1.公司布局调整	250 万元	金融机构贷款	95%
2.公用工程	550 万元	金融机构贷款	92%
6.焊接变位机	160 万元	金融机构贷款	87%
7、EXA 数控切割机	150 万元	金融机构贷款	80%
8、企业信息化工程	260 万元	金融机构贷款	71%
9、扩建停车场	150 万元	金融机构贷款	29%
10、道机公司改造	350 万元	金融机构贷款	5%
11、加工中心工段改造	140 万元	金融机构贷款	25%
12、技术中心大楼	500 万元	金融机构贷款	9%

本报告期末没有出现应计提在建工程减值准备的情况。

(12) 无形资产：截止 2002 年 6 月 30 日无形资产余额 20,380,847.91 元，其明细项目列示如下：

项 目	原值	期初余额	本期增 加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
常州市青年路 10 号土地使用权	6,510,617.92	6,156,780.00	-	70,767.59	424,605.51	6,086,012.41
五星乡新岗村委土地使用权	6,531,000.00	6,204,450.00	-	65,310.00	391,860.00	6,139,140.00
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,996,027.62	-	21,539.87	179,498.94	1,974,487.75
五星乡新岗村委土地使用权	6,318,100.00	6,244,388.75		63,181.00	136,892.25	6,181,207.75
合 计	21,513,704.61	20,601,646.37		220,798.46	1,132,856.70	20,380,847.91

项 目	取得方式	剩余摊销年限
常州市青年路 10 号土地使用权	接受投资	43.00
五星乡新岗村土地使用权	购买	47.00
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	45.83
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.92

本报告期末出现应计提无形资产减值准备的情况。

(13) 短期借款：截止 2002 年 6 月 30 日短期借款余额 100,400,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
担保借款	90,250,000.00	90,400,000.00
合 计	100,250,000.00	100,400,000.00

(14) 应付票据：截止 2002 年 6 月 30 日应付票据余额 17,502,000.00 元，其主要情况列示如下：

## A、明细项目列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	28,345,000.00	12,502,000.00
商业承兑汇票	5,300,000.00	5,000,000.00
合 计	33,645,000.00	17,502,000.00

B、本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

（15）应付账款：截止 2002 年 6 月 30 日应付账款余额 135,134,989.16 元，其主要情况列示如下：

## A、账龄分析：

账 龄	金 额	比例(%)
一年以内	132,695,589.22	98.19
一至二年	830,672.63	0.62
二至三年	691,593.51	0.51
三年以上	917,133.80	0.68
合 计	135,134,989.16	100.00

B、本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

C、账龄超过 3 年的应付账款尚未支付的原因是：未及时和供应商结算。

（16）预收账款：截止 2002 年 6 月 30 日预收账款余额 18,395,041.68 元，其主要情况列示如下：

## A、账龄分析：

账 龄	金 额	比例(%)
一年以内	15,550,728.06	84.54
一至二年	1,032,035.32	5.61
二至三年	884,750.29	4.81
三年以上	927,528.01	5.04
合 计	18,395,041.68	100.00

B、本账户余额中无预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(17) 应付股利：截止 2002 年 6 月 30 日应付股利余额为 0 元，其主要情况列示如下：

股东名称	年初数	期末数
中国福马林业机械集团有限公司	3,171,000.00	-
社会公众股股东	2,604,000.00	-
合 计	5,775,000.00	-

根据 2002 年 4 月 15 日 2001 年度股东大会决议，以 2001 年末总股本 16500 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），共计支付现金红利 5,775,000.00 元，报告期内全部支付完毕。

(18) 应交税金：截止 2002 年 6 月 30 日应交税金余额 3,471,596.21 元，其主要情况列示如下：

A、明细项目列示如下：

税 种	年 初 数	期 末 数
企业所得税	-888,076.37	294,572.50
增 值 税	-6,060,705.03	2,335,053.21
城市维护建设税	42,722.90	177,089.04
个 所 税		664,881.46
合 计	-6,906,058.50	3,471,596.21

B、报告期执行的法定税率参见附注三。

(19) 其他应交款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应交款余额 152,543.09 元，均为应交教育费附加。

(20) 其他应付款：截止 2002 年 6 月 30 日其他应付款余额 1,301,591.48 元。

A、账龄分析：

账 龄	金 额	比例 (%)
一年以内	1,144,506.89	87.93
一至二年	46,323.44	3.56
二至三年	54,923.86	4.22
三年以上	55,837.29	4.29
合 计	1,301,591.48	100.00

B、本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

单位款项。

(21) 预提费用：截止 2002 年 6 月 30 日预提费用余额 3,609,363.01 元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
预提利息	429,091.80	384,366.67	未结算银行借款利息
预提房租	63,333.32	224,996.34	未结算房租
代销费	500,000.00	3,000,000.00	注 未结算代销费
合 计	992,425.12	3,609,363.01	

注:报告期主营业务收入增长幅度较大，代销费尚未全部结算。

(22) 长期借款：截止 2002 年 6 月 30 日长期借款余额 121,350,000.00 元，其明细情况列示如下：

币 种	金 额	借款条件
人民币	72,000,000.00	抵押借款
人民币	49,350,000.00	担保借款
合 计	121,350,000.00	

(23) 股本：截止 2002 年 6 月 30 日股本总额 165,000,000.00 元，其股本结构如下：

股本结构	年初数	数量单位：股				期末数
		本年变动增减(+,-)				
		配 送 股	可转换公司 债券转股	增发	其他 小计	
一、尚未流通股份						
1.发起人股	90,600,000					90,600,000
其中：国家拥有股份						
境内法人持有股份	90,600,000					90,600,000
2.向法人投资者配售的股份						
尚未流通股份合计	90,600,000					90,600,000
二、已流通股份						
1.境内上市的人民币普通股	74,400,000					74,400,000
2.境内上市的外资股						
已流通股份合计	74,400,000					74,400,000
合 计	165,000,000					165,000,000



(24) 资本公积：截止 2002 年 6 月 30 日资本公积余额 244,870,448.21 元，其明细情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	228,223,947.15	-	-	228,223,947.15
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受捐赠现金	-	-	-	-
股权投资准备	16,436,268.79	-	-	16,436,268.79
拨款转入	-	-	-	-
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	244,870,448.21	-	-	244,870,448.21

(25) 盈余公积：截止 2002 年 6 月 30 日盈余公积余额 13,769,179.70 元，本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,884,589.85	-	-	6,884,589.85
公益金	6,884,589.85	-	-	6,884,589.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	13,769,179.70	-	-	13,769,179.70

(26) 未分配利润：截止 2002 年 6 月 30 日未分配利润 47,372,403.36 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	16,717,676.67
加：年初未分配利润	30,654,726.69
盈余公积转入	-
二、可供分配的利润	47,372,403.36
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	47,372,403.36
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
四、期末未分配利润	47,372,403.36

(27) 主营业务收入与主营业务成本：2002 年 1-6 月主营业务收入与主营业务成本列示如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
装载机	339,699,870.62	204,970,369.79	295,021,721.86	185,288,690.95	44,678,148.76	19,681,678.84
压路机	42,974,700.82	14,437,863.22	35,735,663.89	12,292,256.80	7,239,036.93	2,145,606.42
平地机	39,873,716.78	18,238,387.40	30,542,784.51	14,497,749.68	9,330,932.27	3,740,637.72
挖掘机构件	75,601,834.64	40,484,675.89	66,869,769.26	35,804,609.84	8,732,065.38	4,680,066.05
配件	11,142,586.65	11,033,620.32	8,957,937.88	1,063,196.27	2,184,648.77	9,970,424.05
其他	1,311,965.81	6,286,721.15	1,346,790.67	6,770,255.76	-34,824.86	-483,534.61
合计	510,604,675.32	295,451,637.77	438,474,668.07	255,716,759.30	72,130,007.25	39,734,878.47

本年度公司前五名客户销售的收入总额 20,281.41 万元，占公司全部销售收入的 39.72%。

主营业务收入比上年同期数上升了 72.82%，主营业务成本比上年同期数上升了 71.47%，主要原因是：主营业务规模扩大，主营业务成本随之增加。

(28) 主营业务税金及附加：2002 年 1-6 月主营业务税金及附加 1,753,793.98 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数	计缴标准
城市维护建设税	169,525.87	1,116,050.71	按流转税额的 7% 计缴
教育费附加	96,871.93	637,743.27	按流转税额的 4% 计缴
合计	266,397.80	1,753,793.98	

(29) 营业费用：2002 年 1-6 月营业费用 21,660,145.28 元，比上年同期数上升了 45.59%，其主要原因是主营业务规模扩大，相应的销售费用随之增加。

(30) 管理费用：2002 年 1-6 月管理费用 36,066,873.46 元，比上年同期数上升了 107.32%，其主要原因为本期生产规模扩大，管理费用随之增加，以及计提坏账准备和存货跌价准备增加。

(31) 财务费用：2002 年 1-6 月财务费用 7,585,104.14 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
利息支出	6,268,662.09	7,683,904.65
减：利息收入	192,432.57	133,601.20
手续费	53,442.87	34,800.69
汇兑损失		
合计	6,129,672.39	7,585,104.14

(32) 投资收益：2002 年 1-6 月投资收益 12,993,834.99 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
股票投资收益	-	-745,357.55
债权投资收益	2,225,000.00 注 1	1,000,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	7,582,113.35	12,739,192.54
合计	9,807,113.35	12,993,834.99

A、公司于 2001 年 4 月 2 日与北京润新投资有限责任公司签订的委托资产管理协议，公司将人民币 1000 万元委托该公司进行管理，期限 1 年，收益率以委托管理期内北京润新投资有限责任公司运作该资金的实际收益率来计算，本期收益 100 万元。

B、期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

(33) 支付的其他与经营活动有关的现金：2002 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 31,371,914.96 元，其中价值较大的项目列示如下：

项目	金额
1、三包费用	1,388,426.18
2、运费	2,897,677.10
3、差旅费	2,578,565.59
4、办公费	2,079,883.33
5、业务招待费	1,088,461.02
6、代销费	3,634,257.06
7、水电费	3,425,429.43
8、修理费	1,829,418.35
9、广告费	2,273,995.40
10、征地费	857,963.73
11、财产保险费	820,954.51
12、审计、咨询费	472,100.00

## 6、关联方关系及其交易

## (1)存在控制关系的关联方

## A、企业名称:中国福马林业机械集团有限公司

注册资本:30000 万元人民币

注册地址:北京市东城区和平里七区 25 楼

主营业务:林业机械、木工机床、木材采集机械等

与本公司关系:母公司

经济性质或类型:国有企业

法定代表人:蒋祖辉

持本公司股份比例:54.91%

## B、企业名称:常州长龄桥箱厂

注册资本:600 万元人民币

注册地址:江苏省常州市东南开发区

主营业务:装载机驱动桥

与本公司关系:子公司

经济性质或类型:集体企业

法定代表人:金荣华

本公司持股比例:83.33%

上述存在控制关系的关联方的注册资本和关联方所持股份,本期均未发生变化。

## (2)不存在控制关系的关联方:

企业名称	与本公司的关系
小松常林工程机械有限公司	联营企业
常州现代工程机械有限公司	联营企业
常州常林机械有限公司	与本公司同一董事长
苏福马股份有限公司	同一母公司
北京润新投资有限责任公司	联营企业、同一母公司
福马贸易有限责任公司	联营企业、同一母公司

## (3) 关联方交易事项披露如下:

## A、采购货物

(单位:人民币元)

企业名称	2002年1-6月		去年同期	
	金额	占年度购货百分比(%)	金额	占年度购货百分比(%)
常州长龄桥箱厂	38,666,469.42	10.12	18,213,533.37	6.34
小松常林工程机械有限公司	-		13,290.59	0.00
常州常林机械有限公司	4,232,786.80	1.11	1,845,804.70	0.64
合计	42,899,256.22		20,072,628.66	

## B、销售货物

(单位:人民币元)

企业名称	2002年1-6月		去年同期	
	金额	占年度销售百分比(%)	金额	占年度销售百分比(%)
常州长龄桥箱厂	18,331,865.17	3.59	15,259,167.38	5.16
小松常林工程机械有限公司	22,854.70	0.00	21,572.65	0.00
常州现代工程机械有限公司	71,800,301.84	14.06	39,614,578.26	13.41
常州常林机械有限公司	328,386.92	0.06	737,304.38	0.25
合计	90,483,408.63		55,632,622.67	

## C、关联方往来的余额

(单位:人民币元)

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收账款:				
常州常林机械有限公司	7,017,263.03	6.08%	8,074,509.08	9.57%
小松常林工程机械有限公司	109,201.18	0.09%	186,507.17	0.22%
常州现代工程机械有限公司	28,248,096.79	24.49%	14,117,203.73	16.74%
应付账款:				
常州长龄桥箱厂	10,239,014.38	7.58%	9,384,144.41	7.89%
其他应收款:				
常州常林机械有限公司	442,089.43	2.34%	1,391,208.01	10.11%
中国福马林业机械集团有限公司	597,217.38	3.16%	782,082.50	5.68%
苏福马股份有限公司	200,000.00	1.06%	200,000.00	1.45%
其他应付款:				
中国福马林业机械集团有限公司	—	—	780,730.12	15.21%

## D、借款担保:

公司向银行借款 13,975 万元,由常州常林机械有限公司提供担保。

## 7、或有事项

截止 2002 年 6 月 30 日,公司为其他企业充当担保的融资借款计人民

币 2,700 万元。

8、承诺事项

截止 2002 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

9、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 七、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开的披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

常林股份有限公司董事会

2002 年 7 月 31 日

# 资 产 负 债 表

## 2002 年 6 月 30 日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	30,799,704.57	47,268,377.25
短期投资	2	34,822,213.90	45,571,708.10
应收票据	3	97,879,212.00	46,692,200.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	4	90,181,925.14	68,510,643.53
其他应收款	5	17,725,269.98	12,733,702.47
预付帐款	6	9,716,875.04	4,183,716.60
应收补贴款		-	-
存货	7	173,214,200.95	223,596,308.67
待摊费用	8	399,230.96	787,689.94
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		454,738,632.54	449,344,346.56
长期投资：			
长期股权投资	9	129,357,803.12	118,645,803.11
长期债权投资		-	-
长期投资合计		129,357,803.12	118,645,803.11
固定资产：			
固定资产原价	10	351,255,777.92	344,943,111.60
减：累计折旧	10	109,145,068.14	99,568,164.72
固定资产净值		242,110,709.78	245,374,946.88
减：固定资产减值准备	10	5,891,793.76	5,891,793.76
固定资产净额		236,218,916.02	239,483,153.12
工程物资		-	-
在建工程	11	29,828,296.08	32,088,890.98
固定资产清理		-	-
固定资产合计		266,047,212.10	271,572,044.10
无形资产及其他资产：			
无形资产	12	20,380,847.91	20,601,646.37
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		20,380,847.91	20,601,646.37
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		870,524,495.67	860,163,840.14



## 资 产 负 债 表 ( 续 )

2002 年 6 月 30 日

编制单位：常林股份有限公司

负债及股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	13	100,400,000.00	100,250,000.00
应付票据	14	17,502,000.00	33,645,000.00
应付帐款	15	135,134,989.16	118,965,332.82
预收帐款	16	18,395,041.68	26,352,839.67
应付工资		-	-
应付福利费		-1,804,660.23	-2,427,378.93
应付股利	17	-	5,775,000.00
应交税金	18	3,471,596.21	-6,906,058.50
其他应交款	19	152,543.09	88,465.58
其他应付款	20	1,301,591.48	5,133,859.78
预提费用	21	3,609,363.01	992,425.12
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	124,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		278,162,464.40	405,869,485.54
长期负债：			
长期借款	22	121,350,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
住房周转金		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		121,350,000.00	-
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		399,512,464.40	405,869,485.54
股东权益：			
股本	23	165,000,000.00	165,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	24	244,870,448.21	244,870,448.21
盈余公积	25	13,769,179.70	13,769,179.70
其中：法定公益金		6,884,589.85	6,884,589.85
未分配利润	26	47,372,403.36	30,654,726.69
股东权益合计		471,012,031.27	454,294,354.60
负债及股东权益总计		870,524,495.67	860,163,840.14

# 利润及利润分配表

2002 年 1-6 月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27	510,604,675.32	295,451,637.77
减：主营业务成本	27	438,474,668.07	255,716,759.30
主营业务税金及附加	28	1,753,793.98	266,397.80
二、主营业务利润		70,376,213.27	39,468,480.67
加：其他业务利润		203,209.91	-263,269.56
减：营业费用	29	21,660,145.28	14,876,990.02
管理费用	30	36,066,873.46	17,396,665.40
财务费用	31	7,585,104.14	6,129,672.39
三、营业利润		5,267,300.30	801,883.30
加：投资收益	32	12,993,834.99	9,807,113.35
补贴收入		-	-
营业外收入		53,706.20	131,628.31
减：营业外支出		378,817.97	266,018.47
四、利润总额		17,936,023.52	10,474,606.49
减：所得税		1,218,346.85	437,539.40
五、净利润		16,717,676.67	10,037,067.09
加：年初未分配利润		30,654,726.69	28,187,872.96
其他转入		-	-
六、可供分配的利润		47,372,403.36	38,224,940.05
减：提取法定盈余公积		-	-
减：提取法定公益金		-	-
七、可供股东分配的利润		47,372,403.36	38,224,940.05
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		47,372,403.36	38,224,940.05

# 现 金 流 量 表

## 2002 年 1-6 月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		403,637,768.81
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		7,416,284.34
<b>现金流入小计</b>		<b>411,054,053.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		349,121,479.97
支付给职工以及为职工支付的现金		19,439,263.53
支付的各项税费		14,013,420.76
支付的其他与经营活动有关的现金	33	31,371,914.96
<b>现金流出小计</b>		<b>413,946,079.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,892,026.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		10,043,778.00
取得投资收益所收到的现金		3,031,329.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		96,691.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>13,171,798.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,151,666.02
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
<b>现金流出小计</b>		<b>13,151,666.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,132.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		75,874,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
<b>现金流入小计</b>		<b>75,874,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		77,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,198,838.48
支付的其他与筹资活动有关的现金		21,940.29
<b>现金流出小计</b>		<b>89,470,778.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,596,778.77</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,468,672.68</b>

## 现金流量表补充资料

2002 年 1-6 月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	16,717,676.67
加：计提的资产减值准备	11,238,688.61
固定资产折旧	10,389,526.92
无形资产摊销	220,798.46
长期待摊费用摊销	-
待摊费用的减少(减：增加)	388,458.98
预提费用的增加(减：减少)	2,616,937.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-297,718.82
固定资产报废损失	94,045.82
财务费用	7,585,104.14
投资损失(减：收益)	-13,743,329.19
递延税款贷项(减：借项)	-
存货的减少(减：增加)	50,382,107.72
经营性应收项目的减少(减：增加)	-83,383,019.56
经营性应付项目的增加(减：减少)	-5,101,303.71
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,892,026.07
2、不涉及现金收支的投资活动和筹资活动	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	30,799,704.57
减：现金的期初余额	47,268,377.25
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物的净增加额	-16,468,672.68