

常林股份有限公司

二 0 0 二 年 年 度 报 告

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。

公司董事长尚德鑫先生、总经理金荣华先生、财务负责人顾建甦先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

一、公司基本情况简介

1、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

2、公司法定代表人：董事长尚德鑫先生

3、公司董事会秘书：周龙江先生

授权代表：冯伟国先生

联系地址：江苏省常州市常林路 10 号

联系电话：(0519)6752853

传 真：(0519)6750025

电子信箱：clcdm@pub.cz.jsinfo.net

4、公司注册地址：江苏省常州市新北区常澄路 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：clcx@public.cz.js.cn

5、公司指定信息披露报纸：《上海证券报》

中国证监会指定登载公司年度报告的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书室

6、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：常林股份

股票代码：600710

7、公司首次注册登记日期及地点：1996 年 6 月 24 日，北京

企业法人营业执照注册号：10000010019964

税务登记号码：常州市国税局新区管理分局 320407100019964

公司聘请的会计师事务所名称及办公地址：江苏天衡会计师事务所有限公司，南京市新街口正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

二、 会计数据和业务数据摘要

1、 公司本年度实现的利润总额及构成（单位：人民币元）

利润总额	60,117,363.69
净利润	52,091,149.65
扣除非经常性损益的净利润	47,886,034.49
主营业务利润	157,222,240.93
其它业务利润	946,788.34
营业利润	23,175,995.85
投资收益	44,515,301.31
补贴收入	-
营业外收支净额	-7,573,933.47
经营活动产生的现金流量净额	34,590,739.78
现金及现金等价物净增加额	22,907,825.40

注：本年度公司非经常性损益构成如下：

项目	金 额
股票投资收益	73,202.35
债权投资收益	5,100,000.00
营业外收支净额	-226,008.04
所得税影响数	-742,079.15
合计	4,205,115.16

2、 主要会计数据和财务指标

项 目	2002 年	2001 年		2000 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
(1)主营业务收入（万元）	100,449.66	53,063.91	52,811.70	40,490.20	40,295.36
(2)净利润（万元）	5,209.11	688.21	1,030.23	676.17	989.18
(3)总资产（万元）	94,777.72	85,180.56	86,016.38	78,983.39	78,072.30
(4)股东权益（万元）	48,048.78	43,994.66	45,429.44	43,315.11	44,976.70
(5)每股收益（元）	0.316	0.042	0.062	0.041	0.060
(6)每股收益（元）（加权）	0.316	0.042	0.062	0.041	0.060
(7)每股收益（元） （扣除非经常性损益后）	0.290	0.001	0.022	0.007	0.026
(8)每股净资产（元）	2.91	2.67	2.75	2.63	2.73

(9)调整后每股净资产(元)	2.81	2.60	2.69	2.55	2.67
(10)每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.21	0.32	0.32	0.15	0.15
(11)净资产收益率%	10.84	1.56	2.27	1.56	2.20
(12)净资产收益率(加权)%	11.18	1.58	2.26	1.57	2.20
(13)净资产收益率(加权)% (扣除非经常性损益后)	10.28	0.06	0.81	0.26	0.95

3、利润表附表

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	32.72%	33.74%	0.953	0.953
营业利润	4.82%	4.97%	0.140	0.140
净利润	10.84%	11.18%	0.316	0.316
扣除非经常性损益后的净利润	9.97%	10.28%	0.290	0.290

4、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	165,000,000.00	244,870,448.21	11,385,691.80	5,675,734.18	18,690,506.34	439,946,646.35
本期增加			10,451,465.79	5,207,594.75	41,639,683.86	52,091,149.65
本期减少					11,550,000.00	11,550,000.00
期末数	165,000,000.00	244,870,448.21	21,837,157.59	10,883,328.93	48,780,190.20	480,487,796.00
变动原因			本年度利润提 取数	本年度利润提 取数	本年度利润增 加及利润分配	

三、股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	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
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	90,600,000							90,600,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	74,400,000							74,400,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	74,400,000							74,400,000
三、股份总数	165,000,000							165,000,000

2、股票发行与上市情况

(1) 本公司于 1997 年向全体股东以 10 : 2.5 的比例进行增资配股，配股价格 3.5 元/每股，此次配股形成 1440 万转股。根据国家规定，并经上海证券交易所安排，本公司 1440 万股转股于 2000 年 12 月 8 日上市，流通股从 6000 万股增加至 7440 万股，总股本仍为 16500 万股。

(2) 报告期股本结构没有发生变化。

(3) 公司无尚存的内部职工股。

3、股东情况介绍

(1) 截至 2002 年 12 月 31 日公司的股东总数为 17639 户。

(2) 持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东及前 10 名股东持股情况说明：

单位：股

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	占总股本(%)	股份性质
1	中国福马林业机械集团有限公司	90600000	54.91	国有法人股
2	汉兴基金	998403	0.61	社会公众股
3	汉唐证券	981940	0.60	社会公众股
4	陈和平	330700	0.20	社会公众股
5	温爱玲	223900	0.14	社会公众股
6	华夏世纪	220075	0.13	社会公众股
7	东方证券	199435	0.12	社会公众股
8	欧阳春雨	197700	0.12	社会公众股
9	徐八根	197500	0.12	社会公众股
10	丁胜蓉	195000	0.12	社会公众股

持有本公司股份 5%以上的股东只有中国福马林业机械集团有限公司，其持有股份为未上市流通的国有法人股，本年度内其所持股份未发生变更，未发生质押、冻结情况。其它九户为流通股股东，未知有无关联关系或是否属于一致行动人。

(3) 公司控股股东情况简介：中国福马林业机械集团有限公司持有国有法人股股份为本公司控股股东，其法人代表是蒋祖辉先生。公司成立日期为 1984 年 4 月 21 日，主要经营范围是：林机设备、营林机械、木材采集机械等；注册资本 30000 万元；公司为国有独资公司。

本公司与林海股份有限公司及苏福马股份有限公司属于同一母公司，没有资产关系及经营往来。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	增减情况
尚德鑫	董事长	男	61	2002.6—2005.6	9300	9300	0
吴建平	董事、党委书记	男	58	2002.6—2005.6	9300	9300	0

金荣华	董事、总经理	男	56	2002.6—2005.6	7440	7440	0
赖国康	董事	男	56	2002.6—2005.6	3720	3720	0
章凯	董事	女	45	2002.6—2005.6	0	0	0
彭心田	董事	男	44	2002.6—2005.6	0	0	0
石来德	独立董事	男	65	2002.6—2005.6	0	0	0
荣幸华	独立董事	女	41	2002.6—2005.6	0	0	0
吴建平(小)	监事长、纪委书记	男	48	2002.6—2005.6	7440	7440	0
罗会恒	监事	男	37	2002.6—2005.6	7620	7620	0
杨耀忠	监事	男	59	1999.6--2002.6	0	0	0
卞隴	监事	男	48	2002.7—2005.6	0	0	0
王伟炎	副总经理	男	41	2002.6—2005.6	7440	7440	0
邹建懋	副总经理	男	49	2002.6—2005.6	5580	5580	0
廖晓明	总工程师	男	41	2002.6—2005.6	0	0	0
高智敏	董秘、副总经理	男	47	1999.6--2002.2	0	0	0
顾建甦	副总经理	男	40	2002.6—2005.6	5500	5500	0
周龙江	董秘、总经办主任	男	36	2002.6—2005.6	0	1500	+1500

董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务
吴建平	中国福马林业机械集团有限公司	副总经理
赖国康	中国福马林业机械集团有限公司	副总经理
章凯	中国福马林业机械集团有限公司	企管部部长
彭心田	中国福马林业机械集团有限公司	规划发展部部长
罗会恒	中国福马林业机械集团有限公司	资财部部长

(2) 年度报酬情况

董事、监事、高级管理人员年度报酬参照中国福马林业机械集团有限公司对下属子公司实行年薪制的办法，在本公司领取报酬的公司董事、监事、高级管理人员年度报酬总额 109.18 万元，在本公司领取报酬金额最高的前三名董事的年度报酬总额为 48.34 万元，金额最高的前三名高级管理人员的年度报酬总额为 35.43 万元，独立董事津贴为每人每年 3 万元，独立董事出席董事会和股东大会以及按公司章程行使职权所需费用，公司据实报销。

公司董事、监事、高级管理人员年度报酬在 14 -18 万元 3 人，在 10-14 万元之间 4 人，在 5-10 万元之间 1 人，在 4-5 万元之间 2 人。赖国康先生、章凯女士、彭心田先生、罗会恒先生不在本公司领取报酬，在中国福马林业机械集团有限公司领取报酬。

(3) 报告期内离任的董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，原公司副总经理、董事会秘书高智敏先生因工作原因离任。

报告期内，公司第二届董事会董事、第二届监事会监事和高级管理人员任期届满。第二届董事会董事孔罗元先生、王伟炎先生、廖晓明先生离任，第二届监事会监事杨耀忠先生离任。

(4) 报告期内聘任及解聘高级管理人员情况

2002 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第一次会议同意聘任金荣华先生担任公司常务副总经理，主持经理层工作，聘任王伟炎先生、邹建懋先生为公司副总经理，顾建甦先生为公司副总经理兼财务负责人，聘任廖晓明先生为总工程师，聘任周龙江先生担任公司董事会秘书。

2002 年 12 月 27 日，公司第三届董事会第七次会议聘任金荣华先生担任公司总经理职务。

2、员工情况

截止 2002 年 12 月 31 日，公司总人数为 1482 人，其中生产工人 696 人，占 46.96%；销售人员 197 人，占 13.3%；技术人员 126 人，占 8.6%；财务人员 22 人，占 1.5%；行政人员 116 人，占 7.8%。公司具有大学本科及以上学历的 142 人，占 9.6%；大专学历 126 人，占 8.5%；中专、职专学历 804 人，占 54.3%；高中以下 410 人，占 27.6%。

五、公司治理结构

1、公司治理情况

公司自上市以来，按照国家《公司法》、《证券法》，中国证监会制定和发布的有关上市公司治理的规范性文件以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范自身的行为，加强信息披露工作。报告期内，公司已按照中国证监会和国家经贸委 2002 年 1 月 7 日联合发布的《上市公司治理准则》的要求，修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》，规范公司运作。公司目前治理状况如下：

(1) 公司能确保所有股东，特别是中小股东地位平等，行使和享有自己的权利。公司制订了《股东大会议事规则》，严格按照《股东大会规范意见》的规定召集、召开股东大会，使

尽可能多的股东参加会议；公司关联交易遵循“公开、公平、公正”的原则。

(2) 公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构都是独立运作。

(3) 公司严格按《公司章程》的规定选举产生董事会，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求，制订了《董事会议事规则》；董事熟悉有关法律法规，了解责任、权利、义务，能以认真负责的态度出席董事会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。报告期内，公司建立了独立董事制度，并实行股东累积投票制度。

(4) 公司严格按《公司章程》的规定选举产生监事会。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。制订了《监事会议事规则》，监事能以认真负责的态度出席监事会议，能坚持对全体股东负责、维护他们的利益，履行对公司董事、高级管理人员和《公司章程》、公司财务状况的监督责任。

(5) 公司高级管理人员的聘任程序符合法律、法规及《公司章程》的规定。公司制订了《总经理工作细则》，高级管理人员定期向董事会报告工作，向职工代表大会述职并接受评议。公司将逐步建立更为合理、公正的董事、监事、高级管理人员的绩效评价、激励、约束机制。

(6) 公司制订了《董事会秘书工作制度》，指定董事会秘书负责信息披露事项，能严格按照法律、法规等要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。

2、独立董事履行职责情况

2002 年度公司根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》和《上市公司治理准则》的规定要求，修订了公司章程，建立了独立董事制度，提请股东大会选举并产生 2 名独立董事。独立董事就职以来，认真参加了报告期内公司董事会和股东大会；审议了公司半年度报告、第三季度报告；参与公司重大决策，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法利益。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面做到分开。

(1) 在业务方面。公司生产经营从产品开发、制造到销售的全过程是独立的。

(2) 在人员方面。公司在劳动、人事及工资管理方面是完全独立的，公司现在的经理层人员都在本公司领取报酬，没有在控股股东单位担任任何职务。

(3) 在资产方面。公司产权明晰，拥有独立的生产系统和配套设施、独立拥有采购和销

售系统，拥有相应的工业产权、商标等无形资产。

(4) 在机构方面。公司组织机构是按照公司章程的要求由经理层拟订，董事会决定，公司设立了健全的组织机构职能体系。2002 年末，根据公司经营活动需要，对公司组织机构进行了调整，进一步适应市场的要求。

(5) 在财务方面。公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；拥有独立的银行帐户。

4、高级管理人员的考评及激励机制情况

2002 年度公司参照中国福马林业机械集团有限公司对下属子公司实行年薪制的办法，对董事、监事、高级管理人员年度报酬实行年度考评并兑现年薪。

六、股东大会情况简介

报告期内召开了四次股东大会

公司董事会于 2002 年 2 月 7 日在《上海证券报》上刊登了《关于召开 2002 年度第一次临时股东大会的公告》，并于 2002 年 3 月 10 日上午在本公司第四会议室召开了常林股份有限公司 2002 年度第一次临时股东大会。参加会议的公司股东及股东代表 35 人，代表公司股份 90720590 股，占公司总股本的 54.98%，公司董事、监事、高级管理人员出席了股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

公司董事会于 2002 年 3 月 10 日在《上海证券报》上刊登了《关于召开 2001 年年度股东大会的公告》，并于 2002 年 4 月 15 日在本公司第四会议室召开了常林股份有限公司 2001 年年度股东大会。参加会议的公司股东及股东代表 37 人，代表公司股本 90716370 股，占公司总股本的 54.98%，公司董事、监事、高级管理人员出席了股东大会，审议通过如下决议：

- 1、审议通过了公司 2001 年年度董事会工作报告；
- 2、审议通过了公司 2001 年年度监事会报告；
- 3、审议通过了公司 2001 年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；
- 4、审议通过了公司 2001 年年度利润分配预案；
- 5、审议通过了关于继续聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司审计单位的议案。

公司董事会于 2002 年 5 月 29 日在《上海证券报》上刊登了《关于召开 2002 年第二次临

时股东大会的通知》，并于 2002 年 6 月 28 日上午召开常林股份有限公司 2002 年第二次临时股东大会，参加会议的公司股东及股东代表 33 人，代表公司股本 90724960 股，占公司总股本的 54.98%，公司董事、监事、高级管理人员出席了股东大会，审议通过如下决议：

- 1、审议通过了常林股份有限公司股东大会会议事规则。
- 2、审议通过了常林股份有限公司公司章程修正案。
- 3、审议通过了董事会换届选举的提案。

会议选举石来德、吴建平、尚德鑫、金荣华、荣幸华、章凯、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。

- 4、审议通过了常林股份有限公司独立董事制度。
- 5、审议通过了常林股份有限公司关于独立董事津贴的议案。

公司董事会于 2002 年 6 月 29 日在《上海证券报》上刊登了《关于召开 2002 年第三次临时股东大会的通知》，并于 2002 年 7 月 29 日上午在公司第四会议室召开了 2002 年第三次临时股东大会，参加会议的公司股东及股东代表 35 人，代表公司股本 90724150 股，占公司总股本的 54.98%，公司部分董事、监事、高级管理人员出席了股东大会，审议通过了监事会换届选举的议案。会议选举吴建平（小）先生、罗会恒先生与职工监事卞陇先生担任公司第三届监事会监事。

以上股东大会决议分别刊登在 2002 年 3 月 12 日、4 月 16 日、6 月 29 日、7 月 30 日的《上海证券报》上。

七、董事会报告

1、公司经营情况

（1）公司主营业务范围及其经营状况

公司主营业务范围是：主营工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修。公司所属行业为工程机械行业，是国内最大的工程机械制造商之一。

2002 年，公司认真贯彻股东大会提出的经营目标，紧紧抓住国家实施积极的财政政策，基础实施建设进入施工高峰期以及各地城镇化建设步伐加快等有利因素，公司全体员工抓住机遇、与时俱进、开拓创新、奋力拼搏，公司获得了持续高速发展，经济运行质量和效益明显提高，全年实现销售收入 100449.66 万元，比上年增长 89.30%，主营业装载机、压路机、平地机、挖掘机结构件配套均呈现高速增长的气势，从而推动了公司经济的高速增长。公司通过建立快速灵敏的营销机制，采取灵活的营销策略，坚持不懈地推进产品开发，实施新一轮

技术改造，开展管理创新，进一步提高了公司竞争实力。全年实现主营业务利润 15722.22 万元，比上年增长 120.00 %；实现净利润 5,209.11 万元，比上年增长 656.91%。

2002 年主营业务收入来源均为工程机械制造，构成如下：

单位：人民币元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
装载机	621,951,218.26	529,836,999.30	14.81	80.84	79.14	5.77
压路机	105,055,906.91	83,798,108.63	20.23	303.07	265.90	66.78
平地机	77,846,178.94	57,500,610.65	26.14	107.08	94.19	23.08
挖掘机结构件	157,219,734.41	135,449,869.37	13.85	96.20	92.73	12.61
配件	21,785,090.12	18,397,355.89	15.55	1.21	0.99	1.17
其他	20,638,491.09	18,940,168.18	8.23	-3.55	-9.22	229.87
合计	1,004,496,619.73	843,923,112.02	15.99			

报告期公司新产品开发取得了丰硕成果，装载机产品实施了升级换代，压路机、平地机推出了有市场竞争力的产品，为合资企业的配套件生产获得较大增长。2002 年实现新产品销售收入占公司产品销售收入的 35%。

报告期推出的新产品有：ZLM30-3、ZLM50E-2 新一代装载机及 WZ30-25 挖掘装载机、PY220 大马力平地机、3YJ21/24 静碾式三钢轮压路机、多功能折叠伸缩式随车吊。

(2) 主要控股子公司及参股公司的情况

<u>控股子公司名称</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>本公司投资 (万元)</u>	
常州市长龄桥箱有限公司	600	500	
<u>所占权益比例 (%)</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
83.33	1082	69.84	装载机、压实机械等驱动桥的制造销售
<u>控股子公司名称</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>本公司投资 (万元)</u>	
常州常林俱进道路机械有限公司	800	720	
<u>所占权益比例 (%)</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
90	814	14.35	平地机、压路机的制造和销售
<u>控股子公司名称</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>本公司投资 (万元)</u>	
常州市常林永青铸造有限公司	105	55	

<u>所占权益比例 (%)</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
52.38	77	-0.28	铸件、五金件制造；加工

<u>控股子公司名称</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>本公司投资 (万元)</u>
常州常林创新科技有限公司	50	32

<u>所占权益比例 (%)</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
64	50	-	机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售

<u>控股子公司名称</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>本公司投资 (万元)</u>
常州常林创新液压件有限公司	50	30

<u>所占权益比例 (%)</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
60	50	-	装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务

<u>参股公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资</u>
常州现代工程机械有限公司	2300 万美元	920 万美元

<u>所占权益比例%</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
40	32375	11302	液压挖掘机的制造和销售

该公司主要产品有:R55、R130LC、R130W、R200-5、R210U-5、R220U-5、R220W、R260LC-5、R300LC-5、R450LC、R290 等型号挖掘机。

<u>参股公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资</u>
小松常州工程机械有限公司	2100 万美元	168 万美元

<u>所占权益比例%</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
8	12032	3645.47	轮式装载机、大吨位挖掘机的制造和销售

<u>参股公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资</u>
福马贸易有限责任公司	500 万元	116.66 万元

<u>所占权益比例%</u>	<u>净资产 (万元)</u>	<u>净利润 (万元)</u>	<u>主营业务</u>
23.33	507	6.12	贸易

<u>参股公司名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资</u>
北京润新投资有限责任公司	1000 万元	150 万元
所占权益比例%	净资产 (万元)	净利润 (万元)
15	678	-243.67
		主营业务
		投资管理

注：常州常林创新科技有限公司、常州常林创新液压件有限公司系 2002 年 11 月新注册成立的公司，本报告期内未正式营业。

(3) 主要供应商、客户情况

向前五名供应商合计采购金额 28291 万元,占年度采购总额的 32.37 %；前五名客户销售收入合计 31877.68 万元,占公司销售总额的 31.73 %。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

面对行业产品的低价格竞争，企业效益面临影响的形势下，公司不断调整营销策略，采取灵活价格政策，不片面搞低价格竞争，着力加快老产品的更新换代和新品的开发，以提高产品的质量和优质服务来赢得市场。

在报告期内公司呈现了产销两旺的有利形势，为了扩大生产、满足市场需求，公司充分挖掘生产潜力，进一步深化分配制度的改革，调动广大员工生产工作的积极性；贴近市场，围绕“品种、质量、效益”和扩大出口，加大技术改造的投入，确保主要技改项目按期竣工投产，确保了公司产销量的大幅度增长。

(5) 报告期内，公司在第三季度报告中预测，本年度净利润与上年相比将有较大幅度增长。经天衡会计师事务所有限公司审计，公司报告期内实现净利润 5209.11 万元，比上年增长 656.91%。

2、公司投资情况

(1) 募集资金使用情况

公司募集资金在 1999 年度已使用完毕并履行了披露义务，本报告期内没有募集资金。

(2) 非募集资金投资情况

A、为了满足合资企业常州现代工程机械有限公司销量高速增长的需要，提高挖掘机结构件配套的生产能力，解决生产及质量上的薄弱环节，新建第二结构件车间并添置关键的设备及设施，主要完成了 10178 m²全钢结构厂房及变电等动力设施的建设，新增大型加工中心、焊机、拼装胎具、变位器、行车等生产设施。该车间已于 2002 年年底投产，现已形成挖掘机结构件配套 5000 台的生产能力。

B、为了加快道路机械发展，形成公司新的经济规模，扩建道路机械总装车间面积 3402 平方米，新建一条装配线于年底前竣工投产，新增行车等起重运输设备，现已形成年生产 2000 台的生产能力。

C、为进一步提高新品研发能力，新建 4672 m²技术中心大楼，主体工程 2002 年 12 月竣工，2003 年一季度将投入使用。

D、进一步提高关键零件加工能力及质量水平，新增了焊接变位器、小型加工中心等设备，新建 LC02 站、空压站等生产设施，扩大整机试验场面积，满足生产及发展的需要；新建焊接烟尘治理系统等，改善工人作业环境。

E、新征部分土地，以满足公司生产规模的不断扩大。

F、进一步推进信息化工程，实施 OA 二期改造工程，做好实施 ERP 系统的前期准备工作。

以上项目 2002 年共计完成投资 2222 万元。

3、公司财务状况（单位：万元）

项 目	2002 年	2001 年	增减（%）	变动原因
总资产	94777.72	85180.56	+11.27	流动资产及长期投资增加
长期负债	0	0	0	
股东权益	48048.78	43994.66	+9.22	本年净利润增加
主营业务利润	15722.22	7146.39	+120.00	主营业务收入增加
净利润	5209.11	688.21	+656.91	主营业务利润及对外投资收益增加

4、生产经营环境及宏观政策、法规变化对本公司的影响

2002 年是我国加入 WTO 后的第一年，对本公司来说既是挑战又是机遇。加入 WTO 后，工程机械关税税率将进一步降低，工程机械进口限制减少，国内装载机市场竞争特别是价格竞争更加激烈，给本公司产品销售带来一些不利影响。但是，加入 WTO 后，工程机械关键零部件进口关税税率也在降低，有利于本公司产品的国际配套，使制造具有国际先进水平产品的生产成本大幅降低，在满足国内用户需求的同时可以增强产品在国际市场上的竞争力。预计未来几年内产品出口会有一定的增长。

随着国家继续执行积极的财政政策、坚持扩大内需，西部大开发、全国基础设施建设和城镇化建设进程加快，土石方施工项目向个体经济的转移，国家实施的三峡工程、西电东送

工程、西气东输工程、青藏铁路工程、北京奥运工程、上海世博会工程、南水北调工程、西部大开发、可望在近两年开工的京沪高速铁路等重点工程建设以及工程机械的出口，都为公司发展带来更多的机会。

5、新年度的经营计划

2003 年宏观经济形势将继续有利于公司的发展，同时也面临着行业内激烈市场竞争的挑战。公司 2003 年工作指导思想：抓机遇，争发展，扩大产品市场占有率，提升企业在行业中的地位，提高经济增长的质量和效益，打造常林品牌，壮大公司规模，全面提高公司的综合竞争能力、整体实力及可持续发展能力，为公司实现新的“十五”发展目标、率先实现现代化而努力。

2003 年公司主营业务收入力争比上年有一定的增长。2003 年工作重点：

(1) 制定公司新的“十五”发展规划，实现常林新的宏伟发展蓝图。围绕公司新的“十五”发展规划，以市场为导向，制定实施好公司后三年技改总体规划，围绕“品种、质量、效益”和扩大出口，运用高新技术和先进适用技术改造传统企业，“十五”期间实现再造一个现代化的新常林。

(2) 强化产品开发工作。注重人才培养，认真做好建立企业博士后流动站的准备工作。坚持以市场为导向，不断提高公司产品的技术含量和质量档次，提高产品的实物质量，加快老产品的更新换代和新产品的开发，使常林产品的性能价格比更具竞争力。

(3) 大力抓好营销工作，提高产品的市场占有率和企业行业中的位置。进一步强化营销网络建设和售后服务力量，采取灵活的营销策略，确保西部地区和薄弱地区市场开拓取得新的发展；加大国际市场开拓力度：建立模拟独立核算、自负盈亏的进出口工作管理模式；2003 年力争要在国外建立 1-2 个产品组装工厂，在国际市场的拓展上取得突破。

(4) 坚持以信息化带动工业化，走新型的工业化道路。认真抓好市场信息和技术信息工作，积极稳妥地实施好公司的 ERP 系统工程，争创国家首批 30 家制造业信息化工程示范企业，使企业能加快“走出一条科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥”的新型工业化路子。

(5) 强化内部管理、深化机制改革，推进管理创新。划小核算单位，加大对车间（子公司）的成本和质量的考核；以市场化原则继续深化公司分配制度的改革，使公司的分配机制不断适应公司新的发展要求；继续抓好以成本管理为中心的财务管理，落实降本增效措施。

6、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

A、第二届董事会第十二次会议于 2002 年 2 月 6 日以通讯形式召开。会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于召开公司 2002 年第一次临时股东大会的议案》。

B、第二届董事会第十三次会议于 2002 年 3 月 10 日在公司第三会议室召开。会议审议通过了以下议案：

公司2001年年度董事会工作报告；

公司2001年年度报告及摘要；

公司2001年年度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备及损失的报告；

公司关于2001年年度利润分配预案和2002年年度利润分配政策预计；

公司2002年技术改造项目议案；

关于继续聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司审计单位的议案；

关于召开2001年年度股东大会的议案。

C、第二届董事会第十四次会议于2002年4月18日在公司第二会议室召开，会议审议通过了2002年第一季度报告和公司依法运作的自查报告。

D、第二届董事会第十五次会议于2002年5月28日在公司第二会议室召开，会议审议通过了以下议案：

股东大会议事规则；

公司章程修正案；

关于董事会换届选举的提案；

公司独立董事制度；

关于独立董事津贴的议案；

关于2002年技术改造追加投资的议案；

关于召开2002年第二次临时股东大会的议案。

E、第二届董事会第十六次会议于2002年6月27日在公司第二会议室召开。会议审议通过如下决议：

公司建立现代企业制度自查报告；

关于召开公司2002年第三次临时股东大会的议案。

F、第三届董事会第一次会议于 2002 年 6 月 28 日在公司第二会议室召开。会议审议通过如下决议：

推举尚德鑫先生担任第三届董事会董事长；

关于聘任公司常务副总经理的议案；
关于聘任董事会秘书、证券事务代表的议案；
关于聘任高级管理人员的议案。

G、 第三届董事会第二次会议于 2002 年 7 月 28 日以通讯方式召开。会议审议通过了关于新建第二结构件车间的议案。

H、 第三届董事会第三次会议于 2002 年 7 月 31 日以通讯方式召开。会议审议通过如下议案：

公司 2002 年半年度报告及摘要；
公司 2002 年上半年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的议案。

I、 第三届董事会第四次会议于 2002 年 10 月 8 日以通讯方式召开，会议审议通过了关于实施对常州现代工程机械有限公司增加投资的议案。

J、 第三届董事会第五次会议于 2002 年 10 月 16 日以通讯方式召开，会议审议通过了如下决议：

公司 2002 年第三季度报告；
关于征用土地的议案；
关于成都、连云港、太原分公司改为办事处的议案。

K、 第三届董事会第六次会议于 2002 年 11 月 20 日以通讯方式召开，会议审议通过了关于成立常林工程机械集团及投资建立常林股份有限公司子公司的议案。

L、 第三届董事会第七次会议于 2002 年 12 月 27 日以通讯方式召开，会议审议通过了如下决议：

关于 2003 年对北京时空通用科贸公司进行短期投资的议案；
关于征用常州市钟楼区五星乡新岗村土地的议案；
关于聘任公司总经理的议案。

7、董事会对股东大会决议执行情况

实施 2001 年利润分配方案。公司董事会于 2002 年 5 月 31 日在《上海证券报》上刊登了《常林股份有限公司 2001 年度分红派息实施公告》，根据公司 2001 年度股东大会决议，以 2001 年年末总股本 165,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税）。股权登记日为 2002 年 6 月 5 日，除息日为 2002 年 6 月 6 日，现金红利发放日为 2002

年6月12日。

8、2002年利润分配预案

经江苏天衡会计师事务所有限公司的审计，本公司2002年度实现净利润52,091,149.65元，提取法定盈余公积5,243,871.04元，提取公益金5,207,594.75元，当年可供股东分配的利润为41,639,683.86元，加年初未分配利润18,690,506.34元，可供分配利润为60,330,190.20元；母公司2002年度实现净利润51,713,184.53元，提取法定盈余公积5,171,318.45元，提取公益金5,171,318.45元，当年可供股东分配的利润为41,370,547.63元，加年初未分配利润20,710,093.70元，共计可供分配的利润为62,080,641.33元，根据财政部财会函[2000]7号《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》要求，公司利润分配以母公司的可供分配利润为依据，经董事会讨论，因2002年公司经营情况较好，取得了良好的经营业绩，对2002年公司第二届董事会第十三次会议关于2002年度利润分配不进行利润分配及资本公积金转增股本的预案做出调整，现提出以下利润分配和资本公积金转增股本预案：

本公司按2002年12月31日股本16500万股，拟用未分配利润每10股派发现金红利0.70元，每10股派送红股2股（以上均含税），拟用资本公积金转增股本，每10股转增8股。

以上预案尚需报请股东大会审议通过后，方能实施。

9、报告期内公司继续选定《上海证券报》为指定信息披露刊物。

八、监事会报告

公司监事会依照《公司法》和《公司章程》赋予的职责，在股东大会的授权下，通过列席董事会和经营管理会议，参加股东大会，了解和掌握公司的经营和财务状况，进行定期和不定期的专项检查或内部审计等活动，实施监督，维护公司及股东的合法权益。

（一）报告期内监事会会议情况

报告期内本公司监事会共召开四次监事会会议。

（1）2002年3月10日召开了第二届六次会议，会议审议通过了以下决议：

公司2001年年度报告及摘要；

公司2001年度监事会工作报告。

（2）2002年5月28日召开了公司第二届七次会议，会议审议通过了《关于监事会换届

选举的议案》。

(3) 2002年7月29日召开公司第三届一次会议，会议选举吴建平(小)先生为监事长。

(4) 2002年7月31日以通讯方式召开第三届二次会议，会议审议并通过如下决议：

公司2002年半年度报告及摘要；

公司2002年上半年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告。

(二) 监事会独立意见

1、公司依法运作情况。报告期内，公司股东大会和董事会的召开程序及董事会切实履行股东大会的各项决议等方面，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，保证了公司的依法运作；公司建立了良好的内部控制制度体系，并有效执行，防止了经营管理风险；公司董事及其他高级管理人员在履行公司职务时，未发现有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

2、检查公司财务情况。江苏天衡会计师事务所有限公司对公司2002年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司报告期内无募集资金投入项目。

4、报告期内，公司无重大收购、出售资产事项发生。

5、公司于2002年11月20日第三届第六次董事会通过了关于成立常林工程机械集团及投资建立常林股份有限公司子公司的议案。与下属控股子公司的关联交易均以市场原则进行，交易公平，未损害公司及股东的利益。

6、公司未做盈利预测。

九、重要事项

1、报告内无重大诉讼、仲裁事项

2、报告期内，公司没有收购及出售资产、吸收合并事项的行为。

3、重大关联交易事项详见财务报告。

4、公司重大合同及履行情况

(1) 资产托管、承包、租赁情况

报告期内本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产。

报告期内公司继续将原铸造分公司的财产（厂房、铸造专用设备固定资产）租赁给常州市常林永青铸造有限公司，公司按固定资产折旧额收取租金，租赁期为5年。

（2）报告期内本公司担保事项

截止2002年12月31日，本公司为关联方及其他单位向银行借款提供担保如下：

借款企业名称	担保金额（RMB万元）
常州长龄林业机械配件厂	50
江阴市华骏机械有限公司	560
常州天元工程机械有限责任公司	285
常州市尖锋物资有限公司	160
江阴市液压油管有限公司	100
常州长江工程机械有限公司	160
小松(常州)工程机械有限公司	200
常州牵引电机厂	700
合计	2215

以上担保均属连带责任担保，公司担保按照二届九次董事会于2001年9月14日通过的《常林股份有限公司为他人提供担保的规定》执行。

（3）资产委托管理情况

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审议批准后实施。本金2000万元与收益280万元于2002年12月27日全部收回。

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，此项资产委托管理经董事会审议批准后实施。本金1000万元与收益100万元于2002年4月11日前全部收回。

5、本报告期内公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内未有承诺事项。

6、报告期内本公司继续聘任江苏天衡会计师事务所有限公司为财务审计单位，根据协议，公司2002年度支付的审计费用为28万元。

7、公司董事会及董事在本年度未有受中国证监会稽查、中国证监会处罚、通报批评、证

券交易所公开谴责的情形。

十、财务报告

1、 审计意见

公司财务报告经江苏天衡会计师事务所中国注册会计师狄云龙、杨宏斌审计，出具无保留意见审计报告《天衡审字（2003）49号》

审 计 报 告

天衡审字(2003)49号

常林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、合并资产负债表和2002年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表及2002年度的现金流量表、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日的财务状况及2002年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

江苏天衡会计师事务所有限公司
中国·南京

中国注册会计师：狄云龙
中国注册会计师：杨宏斌

2003年2月23日

2、 会计报表（附后）

3、 会计报表附注

（一）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。

公司经营范围以生产装载机等工程机械产品为主，兼营木材采集机械产品。

（二）公司主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法

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、记帐本位币：人民币。

4、记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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、坏帐核算方法：

(1) 坏帐确认的标准为：

- 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。

(2) 坏帐损失的核算采用备抵法。

应收帐款坏帐准备

应收帐款坏帐准备采用帐龄分析法计提，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帐准备计提比例为：

- 帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5% 计提；
- 帐龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；
- 帐龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；
- 帐龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；
- 帐龄 4-5 年的，按其余额的 60% 计提；
- 帐龄 5 年以上的，按其余额的 80% 计提。

其他应收款坏帐准备

其他应收款坏帐准备采用帐龄分析法计提，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帐准备计提比例为：

- 帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 1% 计提；
- 帐龄 1-2 年的，按其余额的 2% 计提；
- 帐龄 2-3 年的，按其余额的 3% 计提；
- 帐龄 3-4 年的，按其余额的 4% 计提；
- 帐龄 4-5 年的，按其余额的 5% 计提；
- 帐龄 5 年以上的，按其余额的 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，全额计提坏帐准备。

9、存货核算方法：

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2) 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。

(3) 存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(4) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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：

(1) 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。

(2) 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：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
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

(3) 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：

(1) 公司在建工程核算为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，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。

(2) 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：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

(3) 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：

(1) 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。

(2) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

18、会计政策变更：根据财会[2002]18号财政部关于印发《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的通知，对未使用、不需用固定资产由原不计提折旧改为计提折旧，此项会计政策变更应当采用追溯调整法，调整期初留存收益和其他相关项目，调减了2001年度净利润1,563,261.24元，调减了2001年期初留存收益8,032,932.50元，其中盈余公积1,606,586.50元、未分配利润6,426,346.00元。对会计报表各期经营成果的影响列示如下：

单位:人民币元

<u>会计政策变更内容</u>	<u>2001 年度影响数</u>	<u>2001 年度以前累计影响数</u>
固定资产折旧	1,563,261.24	8,032,932.50

19、合并会计报表的编制方法

公司的合并会计报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据编制。

母公司执行《企业会计制度》，对于纳入合并范围的子公司执行会计制度与母公司不一致的，按照母公司的会计政策调整。母公司与纳入合并范围的子公司所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

(三) 税项

1、流转税：

母公司、除常州市长龄桥箱有限公司外所有子公司执行：

- (1) 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。
- (2) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。
- (3) 教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

子公司常州市长龄桥箱有限公司执行：

- (1) 增值税：执行 17%税率。
- (2) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。
- (3) 教育费附加：按销售收入的 6‰计缴。

2、企业所得税：

母公司：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。

子公司：执行 33%的税率。

(四) 控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围子公司情况如下：

- (1) 企业名称：常州市长龄桥箱有限公司（以下简称桥箱公司）
住 所：雕庄乡雕庄村委
注册资本：陆佰万圆整
主营业务范围：装载机、压实机械等驱动桥的制造销售
与本企业关系：公司持有其 83.33%股权
经济性质：有限责任公司
法定代表人：金荣华
- (2) 企业名称：常州常林俱进道路机械有限公司
住 所：常州市钟楼区勤业西路 1 号
注册资本：捌佰万圆整
主营业务范围：平地机、压路机的制造和销售
与本企业关系：公司持有其 90%股权，桥箱公司持有其 10%股权
经济性质：有限责任公司
法定代表人：尚德鑫
- (3) 企业名称：常州市常林永青铸造有限公司
住 所：丁堰镇常青村
注册资本：壹佰零伍万圆整
主营业务范围：铸件、五金件制造；加工
与本企业关系：公司持有其 52.38%股权
经济性质：有限责任公司
法定代表人：金荣华
- (4) 企业名称：常州常林创新科技有限公司
住 所：常州市新北区常澄路 55 号
注册资本：伍拾万圆整
主营业务范围：机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售
与本企业关系：公司持有其 64%股权
经济性质：有限责任公司
法定代表人：廖晓明
- (5) 企业名称：常州常林创新液压件有限公司
住 所：常州市新北区常澄路 55 号
注册资本：伍拾万圆整
主营业务范围：装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务
与本企业关系：公司持有其 60%股权

经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 顾建甦

2、公司合并会计报表编制范围变动情况：

公司 2002 年度合并会计报表范围较 2001 年度增加：对常州市长龄桥箱有限公司、常州常林俱进道路机械有限公司、常州市常林永青铸造有限公司、常州常林创新科技有限公司和常州常林创新液压件有限公司。

(五) 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 12 月 31 日货币资金余额 70,728,232.78 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	期末数
现 金	141,606.19	183,003.72
银行存款	47,588,567.28	61,276,087.71
其他货币资金	90,233.91	9,269,141.35
合 计	47,820,407.38	70,728,232.78

其他货币资金期末余额中有 900 万元为银行承兑汇票保证金。

货币资金期末比年初增加 47.90%，主要原因为用自有资金委托资产管理减少。

2、短期投资：截止 2002 年 12 月 31 日短期投资账面价值 11,739,018.00 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	年 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	9,184,788.13	3,945,770.13	5,236,818.00
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	36,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-
合 计	45,890,209.13	318,501.03		15,684,788.13	3,945,770.13	

(2) 2002 年度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	3,627,269.10	-	3,945,770.13
债券投资	-	-	-	-
其他投资	-	-	-	-
合 计	318,501.03	3,627,269.10	-	3,945,770.13

(3) 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，根据 2002 年 12 月 31 日收盘价格 7.40 元，公司计提短期投资跌价准备 3,945,770.13 元。另公司配售了 1,000 股中信证券，1,000 股皖通高速。

(4) 其他投资：根据公司于 2002 年 12 月 17 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。

(5) 期末短期投资余额变现不存在重大限制。

(6) 短期投资期末比年初减少 74.24%，其主要原因是公司用自有资金委托资产管理减少。

3、应收票据：截止 2002 年 12 月 31 日应收票据余额 30,724,797.26 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。

4、应收帐款：截止 2002 年 12 月 31 日应收帐款账面价值 113,381,082.78 元，其主要情况列示如下：

(1) 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	39,887,714.48	46.90	1,994,385.72	94,181,241.16	65.93	4,709,062.06
一至二年	11,203,416.76	13.17	1,120,341.68	4,765,706.33	3.34	476,570.63
二至三年	20,283,627.86	23.84	4,056,725.57	10,424,810.21	7.30	2,084,962.04
三年以上	13,690,220.78	16.09	8,693,435.75	33,469,488.58	23.43 [注]	22,189,568.77
合 计	85,064,979.88	100.00	15,864,888.72	142,841,246.28	100.00	29,460,163.50

[注] 帐龄三年以上的应收帐款中有 8,946,804.18 元，款项账龄较长，预计无法收回，在 2002 年末全额计提坏帐准备。

(2) 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	586,050.83	持公司 54.91%股份

(3) 应收账款中欠款金额前五名金额合计 70,680,624.43 元，占应收账款总额的比例为 49.48%。

(4) 应收账款期末比期初增加 63.85%，其主要原因是公司销售收入大幅度增长，应收帐款相应增加。

5、其他应收款：截止 2002 年 12 月 31 日其他应收款账面价值 16,807,878.69 元，其主要情况列示如下：

(1)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	48.76	67,196.98	11,283,455.66	65.46	112,834.56
一至二年	362,016.00	2.63	7,240.32	105,546.91	0.61	2,110.94
二至三年	820,469.85	5.95	24,614.10	205,604.61	1.19	6,168.14
三年以上	5,878,248.17	42.66	933,178.05	5,644,446.98	32.74	310,061.83
合 计	<u>13,780,431.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,032,229.45</u>	<u>17,239,054.16</u>	<u>100.00</u>	<u>431,175.47</u>

(2)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。

(3)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
常州市钟楼区五星乡新岗村委	3,557,047.00	预付土地款
职工备用金	2,978,729.59	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,366,534.97	暂借款
常州常林机械有限公司	667,795.51	暂垫款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 8,910,107.07 元，占其他应收款总额的比例为 51.68%。

6、预付账款：截止 2002 年 12 月 31 日预付账款余额 11,713,918.45 元，其主要情况列示如下：

(1) 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	11,250,378.03	96.04
一至二年	260,448.18	6.22	222,715.50	1.90
二至三年	388,190.05	9.28	240,824.92	2.06
三年以上	-	-	-	-
合 计	<u>4,183,716.60</u>	<u>100.00</u>	<u>11,713,918.45</u>	<u>100.00</u>

(2)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。

(3)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 12 月 31 日存货账面价值 260,580,546.96 元，其有关情况如下：

(1) 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
物资采购	-	-	50.63	-

原材料	57,867,279.39	4,120,175.73	45,794,533.57	6,675,813.16
低值易耗品	4,766,868.66	-	2,293,301.93	-
委托加工物资	543,771.16	-	1,686,311.32	-
在产品	56,820,538.09	2,653,338.72	50,498,199.20	186,843.46
产成品	119,792,192.13	1,118,795.71	169,446,444.58	2,275,637.65
合 计	<u>239,790,649.43</u>	<u>7,892,310.16</u>	<u>269,718,841.23</u>	<u>9,138,294.27</u>

(2) 2002 年度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	本期减少	期末数
原材料	4,120,175.73	3,429,147.09	873,509.66	6,675,813.16
在产品	2,653,338.72	-	2,466,495.26	186,843.46
产成品	1,118,795.71	1,878,164.08	721,322.14	2,275,637.65
合 计	<u>7,892,310.16</u>	<u>5,307,311.17</u>	<u>4,061,327.06</u>	<u>9,138,294.27</u>

存货跌价准备计提的依据为：按 2002 年 12 月 31 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 12 月 31 日待摊费用余额 285,602.72 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	285,602.72	预付租赁费
财产保险费	285,456.34	-	预付保险费
取暖费	4,408.00	-	预付取暖费
其他	6,492.00	-	
合 计	<u>787,689.94</u>	<u>285,602.72</u>	

9、长期股权投资：截止 2002 年 12 月 31 日长期股权投资余额 144,893,211.38 元,其有关情况列示如下：

项 目	年初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	105,349,215.40	-	145,006,095.59	-
股权投资差额	-	-	-112,884.21	-
合 计	<u>105,349,215.40</u> [注]	<u>-</u>	<u>144,893,211.38</u>	<u>-</u>

[注] 本期长期股权投资年初数为 105,349,215.40 元,较上年报告期末长期股权投资余额 118,645,803.11 元,减少 13,296,587.71 元,产生的原因是：1、合并范围变化,本期对子公司常

州市长龄桥箱有限公司长期股权投资 10,461,990.20 元已合并抵销；2、联营公司常州现代工程机械有限公司会计政策变更减少 2,834,597.51 元，其中：应收帐款坏帐准备影响 2,750,105.51 元，固定资产减值准备影响 84,492.00 元。

(1) 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
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	105,349,215.40	42,967,800.19	3,310,920.00	145,006,095.59
股权投资差额	-	-114,452.08	-1,567.87	-112,884.21
合计	105,349,215.40	42,853,348.11	3,309,352.13	144,893,211.38

(2) 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
常州现代工程机械有限公司	30	40.00%	76,246,756.36	-	42,953,533.33	62,385,931.99
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	-	14,266.86	15,508.72
合计			92,903,724.36	-	42,967,800.19	62,401,440.71

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		
常州现代工程机械有限公司	3,310,920.00	10,299,069.48	128,333,618.87	-
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	-	-	1,182,108.72	-
合计	3,310,920.00	10,299,069.48	145,006,095.59	-

(3) 股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	147,385.99	614.11	146,771.88	溢价取得股权
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-261,838.07	-2,181.98	-259,656.09	折价取得股权
合计	-114,452.08		-114,452.08	-1,567.87	-112,884.21	

(4) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

(5) 长期股权投资期末比年初增加 37.54%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期权益增加。

10、固定资产及累计折旧：截止 2002 年 12 月 31 日固定资产原价 371,219,291.22 元，累计折旧 128,302,257.00 元，固定资产净值 242,917,034.22 元，固定资产减值准备 6,859,561.43 元，固定资产净额 236,057,472.79 元。其主要情况列示如下：

(1) 2002 年度固定资产原价、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	134,690,285.63	13,723,213.45	3,499,546.87	144,913,952.21
机器设备	199,695,960.31	15,532,491.16	8,017,099.24	207,211,352.23
运输设备	8,624,223.64	1,240,462.30	1,243,772.72	8,620,913.22
通讯及办公设备	10,650,307.29	704,974.00	882,207.73	10,473,073.56
合 计	<u>353,660,776.87</u>	<u>31,201,140.91</u>	<u>13,642,626.56</u>	<u>371,219,291.22</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	19,073,494.51	4,508,563.04	1,193,367.36	22,388,690.19
机器设备	81,141,034.32	14,612,239.95	3,497,682.49	92,255,591.78
运输设备	4,063,845.26	1,093,967.35	644,567.58	4,513,245.03
通讯及办公设备	8,627,133.57	1,137,983.92	620,387.49	9,144,730.00
合 计	<u>112,905,507.66</u>	<u>21,352,754.26</u>	<u>5,956,004.92</u>	<u>128,302,257.00</u>
净 值	<u>240,755,269.21</u>			<u>242,917,034.22</u>

(2) 2002 年度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	1,400,000.00	-	2,721,086.50
机器设备	3,764,203.81	-	194,780.10	3,569,423.71
运输设备	564,618.81	-	167,967.37	396,651.44
通讯及办公设备	241,884.64	-	69,484.86	172,399.78
合 计	<u>5,891,793.76</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>432,232.33</u>	<u>6,859,561.43</u>

计提固定资产减值准备的原因是部分设备市价下跌、长期闲置及技术陈旧等原因，其可收回金额低于账面价值。

(3) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 26,126,192.62 元。

(4) 本期出租固定资产的帐面价值 26,879,225.93 元, 明细项目列示如下：

房屋	16,089,043.77
机器设备	10,324,626.77
运输设备	123,307.47
办公设备	342,247.92
合计	26,879,225.93

(5) 期末已抵押的机器设备计 6,731.90 万元。

11、在建工程：截止 2002 年 12 月 31 日在建工程余额 30,705,129.99 元，2002 年度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[注]	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	295,880.65	434,746.30	-	1,770,880.93
2. 公用工程	4,632,233.84	315,114.84	1,258,945.10	-	3,688,403.58
3. 数控双面铣	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. 焊接变位机	1,185,733.79	665,276.65	-	-	1,851,010.44
6. 第二结构件车间	2,147,078.32	1,264,752.05	3,411,830.37	-	-
7. EXA 数控切割机	1,164,181.39	91,051.40	1,255,232.79	-	-
8. 企业信息化工程	-	1,994,338.25	-	-	1,994,338.25
9. 扩建停车场	-	583,333.49	-	-	583,333.49
10. 道机公司改造	-	5,047,525.33	1,807,309.67	-	3,240,215.66
11. 加工中心工段改造	-	603,553.68	-	-	603,553.68
12. 技术中心大楼	-	1,786,643.32	-	-	1,786,643.32
13. 第二结构件车间(东厂)	-	6,186,035.70	6,186,035.70	-	-
14. 其他项目	17,571,951.70	5,326,935.15	7,712,136.21	-	15,186,750.64
合计	32,088,890.98	24,742,431.63	26,126,192.62	-	30,705,129.99
其中：利息资本化金额	4,116,322.56	-	4,116,322.56	-	

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%
3. 焊接变位机	160万元	金融机构贷款	116%
4. 企业信息化工程	260万元	金融机构贷款	85%
5. 扩建停车场	150万元	金融机构贷款	35%
6. 道机公司改造	350万元	金融机构贷款	144%
7. 加工中心工段改造	140万元	金融机构贷款	43%
8. 技术中心大楼	500万元	金融机构贷款	36%
9. 其他项目		金融机构贷款	

期末未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 12 月 31 日无形资产余额 20,160,289.37 元，其明细项目列示如下：

项 目	原值	年初余额	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	-	141,500.00	495,337.92	6,015,280.00
五星乡新岗村委土 地使用权	6,531,000.00	6,204,450.00	-	130,600.00	457,150.00	6,073,850.00
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,996,027.62	-	43,000.00	200,959.07	1,953,027.62
五星乡新岗村委土 地使用权	6,318,100.00	6,244,388.75	-	126,257.00	199,968.25	6,118,131.75
合 计	<u>21,513,704.61</u>	<u>20,601,646.37</u>	<u>-</u>	<u>441,357.00</u>	<u>1,353,415.24</u>	<u>20,160,289.37</u>

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	42.50
五星乡新岗村土地使用权	购买	46.50
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	45.33
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.42

期末未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 12 月 31 日短期借款余额 224,200,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	11,100,000.00	42,650,000.00
担保借款	90,250,000.00	181,550,000.00
合 计	<u>101,350,000.00</u>	<u>224,200,000.00</u>

短期借款期末比年初增加 121.21%的主要原因是，公司为了降低利息支出，长期借款到期后，增加短期借款。

14、应付票据：截止 2002 年 12 月 31 日应付票据余额 19,695,000.00 元，其主要情况列示如下：

(1) 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	19,695,000.00
商业承兑汇票	5,300,000.00	-
合 计	<u>33,645,000.00</u>	<u>19,695,000.00</u>

(2) 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 12 月 31 日应付账款余额 181,195,768.95 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	金 额	比例(%)
一年以内	178,485,193.40	98.50
一至二年	807,808.21	0.45
二至三年	678,659.05	0.37
三年以上	1,224,108.29	0.68
合 计	181,195,768.95	100.00

(2)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。

(3)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。

(4) 应付帐款期末比年初增加 50.74%，其主要原因是公司生产经营规模扩大，应付货款相应增加。

16、预收账款：截止 2002 年 12 月 31 日预收账款余额 16,682,434.47 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	金 额	比例(%)
一年以内	12,436,939.87	74.55
一至二年	1,493,560.35	8.95
二至三年	768,954.70	4.61
三年以上	1,982,979.55	11.89
合 计	16,682,434.47	100.00

(2)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。

(3) 账龄超过 1 年的预收账款尚未结转的主要原因是：销售尚未实现，暂作预收帐款。

17、应付股利：截止 2002 年 12 月 31 日应付股利余额 11,550,000.00 元，其明细情况列示如下：

股东名称	金 额
中国福马林业机械集团有限公司	6,342,000.00
社会公众股股东	5,208,000.00
合 计	11,550,000.00

根据公司 2003 年 2 月 23 日第三届第十次董事会《关于 2002 年利润分配的预案》，按 2002 年 12 月 31 日股本 165,000,000 股，每 10 股派发现金红利 0.70 元 (含税)。

18、应交税金：截止 2002 年 12 月 31 日应交税金余额 1,128,532.50 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目列示如下：

税 种	年 初 数	期 末 数
企业所得税	-762,689.78	3,292,195.86
增 值 税	-6,198,023.76	-2,548,958.56
城市维护建设税	42,805.96	39,683.14
个人所得税	-	339,662.96
印 花 税	-	5,949.10
合 计	<u>-6,917,907.58</u>	<u>1,128,532.50</u>

(2) 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 12 月 31 日其他应交款余额 334,056.60 元，均为应交教育费附加。

20、其他应付款：截止 2002 年 12 月 31 日其他应付款余额 3,708,332.15 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账龄	金 额	比例(%)
一年以内	2,197,509.01	59.26
一至二年	1,074,377.72	28.97
二至三年	120,258.10	3.24
三年以上	<u>316,187.32</u>	<u>8.53</u>
合 计	<u>3,708,332.15</u>	<u>100.00</u>

(2) 主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
养老保险金	1,100,945.59	暂欠款
职工教育经费	784,910.02	暂欠款
三井实业总公司	268,986.69	暂欠款

(3) 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。

(4) 账龄超过 3 年的其他应付款尚未支付的主要原因是：公司暂借其他单位款项尚未偿还。

21、预提费用：截止 2002 年 12 月 31 日预提费用余额 6,347,811.96 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	385,493.33	未结算银行借款利息
预提房租	63,333.32	202,956.82	未结算房租
代销费	500,000.00	2,150,000.00	未结算代销费
奖金	-	3,500,000.00	未结算奖金

电费	-	81,935.81	未结算电费
其他	-	27,426.00	未结算
合 计	<u>992,425.12</u>	<u>6,347,811.96</u>	

22、股本：截止 2002 年 12 月 31 日股本总额 165,000,000.00 元，其股本结构及其变化列示如下：

股本结构	年初数	数量单位：股						期末数
		本年变动增减(+, -) [注]						
		配股	送股	可转换公司债转股	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	<u>165,000,000</u>	-	-	-	-	-	-	<u>165,000,000</u>

23、资本公积：截止 2002 年 12 月 31 日资本公积余额 244,870,448.21 元，其增减变动情况如下：

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	<u>244,870,448.21</u>	-	-	<u>244,870,448.21</u>

24、盈余公积：截止 2002 年 12 月 31 日盈余公积余额 21,837,157.59 元，本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数[注 1]	本期增加[注 2]	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,709,957.62	5,243,871.04	-	10,953,828.66
公益金	5,675,734.18	5,207,594.75	-	10,883,328.93
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,385,691.80	10,451,465.79	-	21,837,157.59

[注 1]如附注二.18 所述，会计政策变更采用追溯调整法，调减了盈余公积年初数 1,919,238.74 元；子公司常州市长龄桥箱有限公司以前年度未合并报表，本期因规模扩大合并报表，补计子公司盈余公积 102,670.36 元；联营企业常州现代工程机械有限公司会计政策变更，调减了盈余公积年初数 566,919.52 元。

[注 2] 本年计提的法定盈余公积及公益金，参见附注五.25。

25、未分配利润：截止 2002 年 12 月 31 日未分配利润 48,780,190.20 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	52,091,149.65
加：年初未分配利润 [注 1]	18,690,506.34
盈余公积转入	-
二、可供分配的利润	70,781,655.99
减：提取法定盈余公积[注 2]	5,243,871.04
提取法定公益金 [注 2]	5,207,594.75
三、可供股东分配的利润	60,330,190.20
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利 [注 2]	11,550,000.00
四、期末未分配利润	48,780,190.20

[注 1] 本期年初未分配利润 18,690,506.34 元，较上年报告期末未分配利润 30,654,726.69 元，减少 11,964,220.35 元，减少的原因是：如附注二.18 所述，会计政策变更采用追溯调整法，调减了年初未分配利润 7,676,955.00 元；子公司常州市长龄桥箱有限公司以前年度未合并报表，本期因规模扩大合并报表，存货中未实现内部利润抵销，调减了年初未分配利润 1,916,917.00 元，同时补计子公司盈余公积，调减了年初未分配利润 102,670.36 元；联营企业常州现代工程机械有限公司会计政策变更，调减了年初未分配利润 2,267,677.99 元。

[注 2]据公司第三届第十次董事会《关于 2002 年度利润分配的预案》，公司按 2002 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积、10%提取法定公益金，按 2002 年 12 月 31 日股本 165,000,000.00 股，每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税）。

26、主营业务收入与主营业务成本：2002 年度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	
	2001 年	2002 年	2001 年	2002 年
林业机械	530,639,149.84	1,004,496,619.73	457,641,035.55	843,923,112.02

本年度公司前五名客户销售收入总额 31,877.68 万元，占公司全部销售收入的 31.73%。

主营业务收入比上年同期数上升了 89.30%，主营业务成本比上年同期数上升了 84.41%，主要原因是：国家加大了基础设施投入，使市场需求进一步扩大，同时，公司扩大了生产规模，并采用了灵活的营销策略，使主营业务大幅增长，主营业务成本随之增加。

27、主营业务税金及附加：2002 年度主营业务税金及附加 3,351,266.78 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	796,371.56	1,728,485.31	参见附注三
教育费附加	737,823.80	1,622,781.47	参见附注三
合计	<u>1,534,195.36</u>	<u>3,351,266.78</u>	

28、营业费用：2002 年度营业费用 51,257,101.06 元，比上年同期数上升了 95.17%，其主要原因为本期生产规模扩大，销售增加，相应的销售费用随之增加。。

29、管理费用：2002 年度管理费用 69,991,060.36 元，比上年同期数上升了 75.42%，其主要原因为本期生产规模扩大，人员费用、修理费等增加，此外，公司坏帐准备增加了 1,300 余万元。

30、财务费用：2002 年度财务费用 13,744,872.00 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	12,738,736.05	14,178,230.02
减：利息收入	358,867.18	541,656.19
手续费	83,392.21	105,499.90
汇兑损失	-9.93	2,798.27
合计	<u>12,463,251.15</u>	<u>13,744,872.00</u>

31、投资收益：2002 年度投资收益 44,515,301.31 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	820,217.64	-3,554,066.75
债权投资收益	6,650,000.00	5,100,000.00 [注]

期末调整的被投资公司所有者权	7,776,301.91	42,967,800.19
益净增减额		
股权投资差额摊销	-	1,567.87
合 计	15,246,519.55	44,515,301.31

[注] 其中:

根据公司于 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 1,000 万元委托北京润新投资有限责任公司进行管理, 期限一年, 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。

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。本期收益 280 万元。

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。本期收益 130 万元。

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。

投资收益期末比年初增加 191.97%, 其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益增加。

32、营业外支出: 2002 年度营业外支出 7,631,592.89 元, 其明细项目列示如下:

项 目	上年同期数	本期发生数
处理固定资产净损失	161,803.47	5,883,876.61
市场物价调节基金	77,944.20	110,182.40
落实政策补发工资	207,516.00	241,190.00
防洪保安基金	79,949.71	172,672.17
捐赠支出	800.00	14,000.00
罚款支出	-	52,324.39
质量赔款	-	-
债务重组	-	146,350.93
固定资产减值准备	-	967,767.67
其 他	44,011.06	43,228.72
合 计	572,024.44	7,631,592.89

营业外支出比上年同期数上升了 1,234.14%, 主要原因是: 处理固定资产净损失增加 5,722,073.14

元，此外，本期计提了固定资产减值准备 967,767.67 元。

33、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 70,263,345.88 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
修理费	11,816,509.44
运输费	9,673,636.87
差旅费	4,840,344.05
代销费	4,719,275.48
广告费	4,081,647.64
办公费	3,566,193.88
三包费用	3,562,773.98
随车配件	3,410,257.26
招待费	2,728,493.11
三包材料	2,724,557.61
劳务费	1,491,914.09
保险费	1,172,782.96
水电费	1,122,570.29
会务费	1,100,562.25
房租费	839,620.17
展览费	596,370.40

(六) 母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示)

1、应收帐款：截止 2002 年 12 月 31 日应收帐款账面价值 109,900,811.09 元，其主要情况列示如下：

(1) 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	90,617,511.69	65.27	4,530,875.58
一至二年	11,203,097.88	13.28	1,120,309.79	4,757,935.79	3.43	475,793.58
二至三年	20,276,334.45	24.04	4,055,266.89	10,424,491.33	7.51	2,084,898.27
三年以上	12,986,882.21	15.40	8,665,055.03	33,035,445.61	23.79	21,843,005.90
合 计	84,345,220.54	100.00	15,834,577.01	138,835,384.42	100.00	28,934,573.33

[注] 帐龄三年以上的应收帐款中有 8,946,804.18 元，款项账龄较长，预计无法收回，在 2002 年末全

额计提坏帐准备。

(2)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	586,050.83	持公司 54.91%股份

(3)应收账款中欠款金额前五名金额合计 70,680,624.43 元，占应收账款总额的比例为 64.60%。

应收账款期末比年初增加 60.41%，其主要原因是公司销售收入大幅度增长，应收帐款相应增加。

2、其他应收款：截止 2002 年 12 月 31 日其他应收款账面价值 16,788,615.29 元，其主要情况列示如下：

(1)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	11,275,715.94	65.49	112,757.16
一至二年	362,016.00	2.63	7,240.32	103,300.91	0.60	2,066.02
二至三年	820,469.85	5.96	24,614.10	205,604.61	1.19	6,168.14
三年以上	5,863,748.17	42.60	933,178.05	5,634,446.98	32.72	309,461.83
合 计	13,765,931.92	100.00	1,032,229.45	17,219,068.44	100.00	430,453.15

(2)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。

(3)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
常州市钟楼区五星乡新岗村委	3,557,047.00	预付土地款
职工备用金	2,978,729.59	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,366,534.97	暂借款
常州常林机械有限公司	667,795.51	暂垫款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 8,910,107.07 元，占其他应收款总额的比例为 51.74%。

3、长期股权投资：截止 2002 年 12 月 31 日长期股权投资余额 162,260,317.47 元，其有关情况列示如下：

项 目	年初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	10,461,990.20	-	17,367,106.09	-
其他股权投资	105,349,215.40	-	145,006,095.59	-

股权投资差额	-	-	-112,884.21	-
合计	115,811,205.60 [注]	-	162,260,317.47	-

[注] 本期长期股权投资年初数 115,811,205.60 元，较上年报告期末长期股权投资余额 118,645,803.11 元，减少 2,834,597.51 元，减少的原因是：联营公司常州现代工程机械有限公司会计政策变更减少 2,834,597.51 元，其中：应收帐款坏帐准备影响 2,750,105.51 元，固定资产减值准备影响 84,492.00 元。

(1) 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
子公司投资	10,461,990.20	8,932,308.42	2,027,192.53	17,367,106.09
其他股权投资	105,349,215.40	42,967,800.19	3,310,920.00	145,006,095.59
股权投资差额	-	-114,452.08	-1,567.87	-112,884.21
合计	115,811,205.60	51,785,656.53	5,336,544.66	162,260,317.47

(2) 子公司投资明细项目列示如下：

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
常州市长龄桥箱有限公司	14.75	83.33%	8,000,000.00	-	581,992.56	3,043,982.76
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	129,179.96	129,179.96
常州市常林永青铸造有限公司	20.00	52.38%	402,614.01	-	-1,478.11	-1,478.11
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00	-	-	-
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	-	-
合计			16,222,614.01	-	709,694.41	3,171,684.61

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		
常州市长龄桥箱有限公司	2,027,192.53	2,027,192.53	9,016,790.23	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	7,329,179.96	-
常州市常林永青铸造有限公司	-	-	401,135.90	-
常州常林创新科技有限公司	-	-	320,000.00	-

常州常林创新液压件有限公司	-	-	300,000.00	-
合 计	2,027,192.53	2,027,192.53	17,367,106.09	-

(3) 其他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
常州现代工程机械有限公司	30	40.00%	76,246,756.36	-	42,953,533.33	62,385,931.99
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	-	14,266.86	15,508.72
合 计			92,903,724.36	-	42,967,800.19	62,401,440.71

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		
常州现代工程机械有限公司	3,310,920.00	10,299,069.48	128,333,618.87	-
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	-	-	1,182,108.72	-
合 计	3,310,920.00	10,299,069.48	145,006,095.59	-

(4) 股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	147,385.99	614.11	146,771.88	溢价取得股权
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-261,838.07	-2,181.98	-259,656.09	折价取得股权
合 计	-114,452.08		-114,452.08	-1,567.87	-112,884.21	

(5) 公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

长期股权投资期末比年初增加 37.54%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期权益增加。

4、主营业务收入与主营业务成本：2002 年度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	
	2001 年	2002 年	2001 年	2002 年
林业机械	528,117,014.42	998,863,991.61	459,392,141.70	847,316,360.24

主营业务收入比上年同期数上升了 89.14%，主营业务成本比上年同期数上升了 84.44%，主要原因是：

国家加大了基础设施投入，使市场需求进一步扩大，同时，公司扩大了生产规模，并采用了灵活的营销策略，使主营业务大幅增长，主营业务成本随之增加。

5、投资收益：2002 年度投资收益 45,224,995.72 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	820,217.64	-3,554,066.75
债权投资收益	6,650,000.00	5,100,000.00 [注]
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	8,460,770.97	43,677,494.60
股权投资差额摊销	-	1,567.87
合 计	15,930,988.61	45,224,995.72

[注]参见附注五、31

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。

投资收益期末比年初增加 183.88%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益增加。

(七) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

- (1) 企业名称：中国福马林业机械集团有限公司
住 所：北京市东城区和平里七区 25 楼
注册资本：叁亿圆整
主营业务范围：林业机械、木工机床、木材采集机械等
与本企业关系：持本公司股份比例 54.91%
经济性质：国有企业
法定代表人：蒋祖辉
- (2) 企业名称：常州市长龄桥箱有限公司（以下简称桥箱公司）
住 所：雕庄乡雕庄村委
注册资本：陆百万圆整
主营业务范围：装载机、压实机械等驱动桥的制造销售
与本企业关系：公司持有其 83.33%股权
经济性质：有限责任公司
法定代表人：金荣华
- (3) 企业名称：常州常林俱进道路机械有限公司

住 所： 常州市钟楼区勤业西路 1 号
 注册资本： 捌佰万圆整
 主营业务范围： 平地机、压路机的制造和销售
 与本企业关系： 公司持有其 90%股权，桥箱公司持有其 10%股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 尚德鑫

(4) 企业名称： 常州市常林永青铸造有限公司
 住 所： 丁堰镇常青村
 注册资本： 壹佰零伍万圆整
 主营业务范围： 铸件、五金件制造；加工
 与本企业关系： 公司持有其 52.38%股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 金荣华

(5) 企业名称： 常州常林创新科技有限公司
 住 所： 常州市新北区常澄路 55 号
 注册资本： 伍拾万圆整
 主营业务范围： 机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售
 与本企业关系： 公司持有其 64%股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 廖晓明

(6) 企业名称： 常州常林创新液压件有限公司
 住 所： 常州市新北区常澄路 55 号
 注册资本： 伍拾万圆整
 主营业务范围： 装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务
 与本企业关系： 公司持有其 60%股权
 经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 顾建甦

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：

(1) 采购货物

(单位：人民币元)

企业名称	2002 年度		2001 年度	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
常州现代工程机械有限公司	-	-	794,871.79	0.16%
常州常林机械有限公司	8,914,993.09	1.02%	3,622,681.03	0.71%
合计	8,914,993.09		4,417,552.82	

(2) 销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2002 年度		2001 年度	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松常林工程机械有限公司	132,175.72	0.01%	168,892.82	0.03%
常州现代工程机械有限公司	155,077,019.78	15.44%	80,992,502.44	15.26%
常州常林机械有限公司	19,116,115.22	1.90%	1,508,322.90	0.28%
合计	174,325,310.72		82,669,718.16	

(3) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2002.12.31		2001.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收帐款：				
常州常林机械有限公司	7,805,857.35	5.46%	8,074,509.08	9.49%
小松常林工程机械有限公司	213,946.80	0.15%	186,507.17	0.22%
常州现代工程机械有限公司	54,601,840.01	38.23%	14,117,203.73	16.60%
中国福马林业机械集团有限公司	586,050.83	0.41%	-	-
其他应收款：				
常州常林机械有限公司	667,795.51	3.87%	1,391,208.01	10.10%
中国福马林业机械集团有限公司	-	-	782,082.50	5.68%
苏福马股份有限公司	-	-	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	12.11%

(4)借款担保:

公司向银行借款 17,975 万元,由常州常林机械有限公司提供担保。

(八)或有事项

- 1、截止 2002 年 12 月 31 日,公司为其他企业充当担保的融资借款计人民币 2,215 万元。
- 2、截止 2002 年 12 月 31 日,公司以机器设备 6,731.90 万元作抵押的借款计人民币 4,265 万元。
- 3、截止 2002 年 12 月 31 日,公司在诉讼中未结的债权计人民币 106.30 万元。

(九)承诺事项

截止 2002 年 12 月 31 日,公司无需要披露的承诺事项。

(十)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。

(十一)其他重要事项

根据公司三届十次董事会《关于 2002 年度利润分配的预案》,公司按 2002 年度实现净利润 51,713,184.53 元提取法定盈余公积 5,171,318.45 元,提取公益金 5,171,318.45 元,当年可供股东分配的利润为 41,370,547.63 元,加上年初未分配利润 20,710,093.70 元,共计可供分配利润 62,080,641.33 元。董事会决议,按 2002 年 12 月 31 日股本 165,000,000.00 股,拟用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.70 元,每 10 股派送红股 2 股(以上均含税),拟用资本公积金转增股本,每 10 股转增 8 股。上述分配预案,待提交股东大会通过后实施。

十一、备查文件目录

- 1、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 2、载有江苏天衡会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2002 年度在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

常林股份有限公司董事会

2003 年 2 月 23 日

资 产 负 债 表

2002 年 12 月 31 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	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	70,728,232.78	66,591,928.96	47,820,407.38	47,268,377.25
短期投资	2	11,739,018.00	11,739,018.00	45,571,708.10	45,571,708.10
应收票据	3	30,724,797.26	24,767,297.26	46,692,200.00	46,692,200.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	113,381,082.78	109,900,811.09	69,200,091.16	68,510,643.53
其他应收款	5	16,807,878.69	16,788,615.29	12,748,202.47	12,733,702.47
预付帐款	6	11,713,918.45	20,440,543.11	4,183,716.60	4,183,716.60
应收补贴款					
存货	7	260,580,546.96	243,019,096.96	231,898,339.27	223,596,308.67
待摊费用	8	285,602.72	285,602.72	787,689.94	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		515,961,077.64	493,532,913.39	458,902,354.92	449,344,346.56
长期投资：					
长期股权投资	9	144,893,211.38	162,260,317.47	105,349,215.40	115,811,205.60
长期债权投资					
长期投资合计		144,893,211.38	162,260,317.47	105,349,215.40	115,811,205.60
固定资产：					
固定资产原价	10	371,219,291.22	355,814,815.62	353,660,776.87	344,943,111.60
减：累计折旧	10	128,302,257.00	124,253,096.96	112,905,507.66	109,164,358.46
固定资产净值		242,917,034.22	231,561,718.66	240,755,269.21	235,778,753.14
减：固定资产减值准备	10	6,859,561.43	6,859,561.43	5,891,793.76	5,891,793.76
固定资产净额		236,057,472.79	224,702,157.23	234,863,475.45	229,886,959.38
工程物资					
在建工程	11	30,705,129.99	27,178,439.40	32,088,890.98	32,088,890.98
固定资产清理					
固定资产合计		266,762,602.78	251,880,596.63	266,952,366.43	261,975,850.36
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	20,160,289.37	20,160,289.37	20,601,646.37	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		20,160,289.37	20,160,289.37	20,601,646.37	20,601,646.37
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		947,777,181.17	927,834,116.86	851,805,583.12	847,733,048.89

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

资 产 负 债 表 (续)

2002 年 12 月 31 日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	224,200,000.00	222,400,000.00	101,350,000.00	100,250,000.00
应付票据	14	19,695,000.00	20,040,000.00	33,645,000.00	33,645,000.00
应付帐款	15	181,195,768.95	167,630,345.98	120,201,991.18	118,965,332.82
预收帐款	16	16,682,434.47	16,682,434.47	26,352,839.67	26,352,839.67
应付工资					
应付福利费		-100,627.33	-610,197.70	-2,222,455.76	-2,427,378.93
应付股利	17	11,550,000.00	11,550,000.00	5,775,000.00	5,775,000.00
应交税金	18	1,128,532.50	198,514.32	-6,917,907.58	-6,906,058.50
其他应交款	19	334,056.60	28,010.17	143,123.10	88,465.58
其他应付款	20	3,708,332.15	1,649,811.59	6,446,404.82	5,133,859.78
预提费用	21	6,347,811.96	6,238,450.15	992,425.12	992,425.12
预计负债					
一年内到期的长期负债				124,000,000.00	124,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		464,741,309.30	445,807,368.98	409,766,420.55	405,869,485.54
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		464,741,309.30	445,807,368.98	409,766,420.55	405,869,485.54
少数股东权益		2,548,075.87		2,092,516.22	
股东权益：					
股本	22	165,000,000.00	165,000,000.00	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	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	23	244,870,448.21	244,870,448.21	244,870,448.21	244,870,448.21
盈余公积	24	21,837,157.59	21,625,658.34	11,385,691.80	11,283,021.44
其中：法定公益金		10,883,328.93	10,812,829.17	5,675,734.18	5,641,510.72
未分配利润	25	48,780,190.20	50,530,641.33	18,690,506.34	20,710,093.70
股东权益合计		480,487,796.00	482,026,747.88	439,946,646.35	441,863,563.35
负债和股东权益总计		947,777,181.17	927,834,116.86	851,805,583.12	847,733,048.89

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

利润及利润分配表

2002 年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	上年实际数		本年累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	26	530,639,149.84	528,117,014.42	1,004,496,619.73	998,863,991.61
减:主营业务成本	26	457,641,035.55	459,392,141.70	843,923,112.02	847,316,360.24
主营业务税金及附加	27	1,534,195.36	1,172,434.50	3,351,266.78	2,512,610.91
二、主营业务利润		71,463,918.93	67,552,438.22	157,222,240.93	149,035,020.46
加:其他业务利润		325,564.74	135,823.75	946,788.34	1,208,266.19
减:营业费用	28	26,263,437.95	26,123,310.81	51,257,101.06	51,101,340.16
管理费用	29	39,898,946.97	36,680,669.07	69,991,060.36	65,197,152.89
财务费用	30	12,463,251.15	12,285,154.44	13,744,872.00	13,616,426.28
三、营业利润		-6,836,152.40	-7,400,872.35	23,175,995.85	20,328,367.32
加:投资收益	31	15,246,519.55	15,930,988.61	44,515,301.31	45,224,995.72
补贴收入					
营业外收入		47,893.80	33,656.44	57,659.42	39,005.60
减:营业外支出	32	572,024.44	461,172.02	7,631,592.89	7,038,403.21
四、利润总额		7,886,236.51	8,102,600.68	60,117,363.69	58,553,965.43
减:所得税		867,255.97	462,063.81	7,911,131.33	6,840,780.90
减:少数股东损益		136,926.67		115,082.71	
五、净利润		6,882,053.87	7,640,536.87	52,091,149.65	51,713,184.53
加:年初未分配利润		19,214,230.20	20,372,664.20	18,690,506.34	20,710,093.70
其他转入					
六、可供分配的利润		26,096,284.07	28,013,201.07	70,781,655.99	72,423,278.23
减:提取法定盈余公积		832,500.59	764,053.69	5,243,871.04	5,171,318.45
提取法定公益金		798,277.14	764,053.68	5,207,594.75	5,171,318.45
七、可供股东分配的利润		24,465,506.34	26,485,093.70	60,330,190.20	62,080,641.33
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		5,775,000.00	5,775,000.00	11,550,000.00	11,550,000.00
转作股本的普通股股利					0.00
八、未分配利润		18,690,506.34	20,710,093.70	48,780,190.20	50,530,641.33

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

利润表附表

2002 年度

编制单位：常林股份有限公司

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	32.72%	33.74%	0.95	0.95
营业利润	4.82%	4.97%	0.14	0.14
净利润	10.84%	11.18%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	9.97%	10.28%	0.29	0.29

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

现金流量表

2002 年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
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		993,836,765.45	951,765,297.48
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,635,398.09	3,475,502.83
其中：收到的租金		2,583,845.90	2,433,845.90
现金流入小计		997,472,163.54	955,240,800.31
购买商品、接受劳务支付的现金		814,154,666.75	786,970,829.40
支付给职工以及为职工支付的现金		46,479,227.22	43,490,547.38
支付的各项税费		31,984,183.91	29,365,708.75
支付的其他与经营活动有关的现金	33	70,263,345.88	67,669,278.95
现金流出小计		962,881,423.76	927,496,364.48
经营活动产生的现金流量净额		34,590,739.78	27,744,435.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		33,536,500.00	35,563,692.53
取得投资收益所收到的现金		5,385,323.35	5,385,323.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,159,165.18	2,092,595.05
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		41,080,988.53	43,041,610.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,950,356.96	27,633,706.36
投资所支付的现金		1,032,280.00	2,902,280.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		32,982,636.96	30,535,986.36
投资活动产生的现金流量净额		8,098,351.57	12,505,624.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		989,015.85	
其中：吸收少数股东投资所收到的现金		980,000.00	
借款所收到的现金		201,100,000.00	196,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		202,089,015.85	196,700,000.00
偿还债务所支付的现金		202,250,000.00	198,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,620,281.80	19,076,508.69
其中：分配少数股东股利、利润或偿付利息所支付的现金		405,535.81	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		221,870,281.80	217,626,508.69
筹资活动产生的现金流量净额		-19,781,265.95	-20,926,508.69
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		22,907,825.40	19,323,551.71

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

现金流量表补充资料

2002 年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	52,091,149.65	51,713,184.53
加：计提的资产减值准备	15,041,026.74	14,711,971.80
少数股东损益	115,082.71	
固定资产折旧	21,326,474.26	20,562,997.39
无形资产摊销	441,357.00	441,357.00
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减:增加)	502,087.22	502,087.22
预提费用的增加(减:减少)	5,355,386.84	5,246,025.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	659,364.06	677,927.88
固定资产报废损失	5,196,749.13	4,875,153.17
财务费用	13,439,745.99	13,301,508.69
投资损失（减：收益）	-44,515,301.31	-45,224,995.72
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-24,957,452.86	-20,668,772.40
经营性应收项目的减少（减：增加）	-58,468,638.28	-45,062,432.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	48,363,708.63	26,668,424.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,590,739.78	27,744,435.83
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	70,728,232.78	66,591,928.96
减：现金的期初余额	47,820,407.38	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	22,907,825.40	19,323,551.71

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

资产减值准备明细表

2002 年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	16,897,118.17	13,687,236.26	693,015.46	29,891,338.97
其中：应收帐款	15,864,888.72	13,595,274.78		29,460,163.50
其他应收款	1,032,229.45	91,961.48	693,015.46	431,175.47
二、短期投资跌价准备合计	318,501.03	3,627,269.10		3,945,770.13
其中：股票投资	318,501.03	3,627,269.10		3,945,770.13
债券投资				
三、存货跌价准备合计	7,892,310.16	5,307,311.17	4,061,327.06	9,138,294.27
其中：产成品	1,118,795.71	1,878,164.08	721,322.14	2,275,637.65
在制品	2,653,338.72	-	2,466,495.26	186,843.46
原材料	4,120,175.73	3,429,147.09	873,509.66	6,675,813.16
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	5,891,793.76	1,400,000.00	432,232.33	6,859,561.43
其中：房屋、建筑物	1,321,086.50	1,400,000.00		2,721,086.50
机器设备	3,764,203.81		194,780.10	3,569,423.71
运输设备	564,618.81		167,967.37	396,651.44
通讯及办公设备	241,884.64		69,484.86	172,399.78
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英