

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

## 审计报告

中喜审字(2003)第00003号

长沙中联重工科技发展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日的合并资产负债表和资产负债表，2002年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表，2002年度的合并现金流量表和现金流量表。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，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张增刚

中国注册会计师：刘立

中国 北京

2003年2月26日

---

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街88号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 资产负债表

编制：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2002年12月31日

单位：元

项目	注释	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：					
货币资金	1	288,653,028.13	428,301,798.10	529,678,140.21	532,288,844.09
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	1,548,400.00	2,868,400.00	3,291,900.00	3,291,900.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	225,618,667.72	264,443,303.68	183,005,925.97	181,113,535.32
其他应收款	4	101,284,630.31	77,620,675.18	1,678,801.76	2,044,962.38
预付帐款	5	90,301,653.03	109,497,935.59	43,334,171.90	48,527,421.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	203,617,185.38	213,674,017.46	120,938,876.85	129,117,483.50
待摊费用	7	-	1,258,103.46	-	1,598,934.35
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		911,023,564.57	1,097,664,233.47	881,927,816.69	897,983,081.14
长期投资：					
长期股权投资	8	277,850,094.48	42,826,261.44	6,550,909.53	2,000,000.00
其中：合并价差		-	-	-	-
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		277,850,094.48	42,826,261.44	6,550,909.53	2,000,000.00
固定资产：					
固定资产原价	9	178,142,781.76	219,849,237.34	105,420,284.43	111,153,379.43
减：累计折旧		31,690,431.01	34,199,986.23	18,708,403.11	19,340,367.69
固定资产净值		146,452,350.75	185,649,251.11	86,711,881.32	91,813,011.74
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		146,452,350.75	185,649,251.11	86,711,881.32	91,813,011.74

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街88号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	106,614,550.92	106,637,038.42	54,715,259.36	54,715,259.36
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		253,066,901.67	292,286,289.53	141,427,140.68	146,528,271.10
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	7,517,383.99	38,378,383.99	5,487,182.87	5,487,182.87
长期待摊费用	12	486,666.65	1,016,419.34	7,938,345.62	7,938,345.62
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		8,004,050.64	39,394,803.33	13,425,528.49	13,425,528.49
递延税项：		-	-	-	-
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		<b>1,449,944,611.36</b>	<b>1,472,171,587.77</b>	<b>1,043,331,395.39</b>	<b>1,059,936,880.73</b>
流动负债：					
短期借款	13	180,000,000.00	180,000,000.00	-	-
应付票据	14	7,760,843.50	7,760,843.50	-	-
应付帐款	15	137,346,831.89	146,133,720.01	79,025,154.26	79,748,489.45
预收帐款	16	60,616,294.66	29,407,180.58	16,583,181.37	24,629,736.57
应付工资		4,217,432.53	5,764,995.16	2,232,079.03	2,350,602.34
应付福利费		4,293,699.16	5,174,486.78	4,227,398.26	4,535,368.38
应付股利		-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
应交税金	17	19,364,605.70	22,577,410.05	15,362,462.74	17,392,573.46
其他应交款	18	638,622.17	738,234.24	390,880.06	457,925.07
其他应付款	19	13,954,374.62	21,527,436.17	10,573,128.26	12,226,965.03
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		--	-	--	-

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		428,192,704.23	419,084,306.49	158,394,283.98	171,341,660.30
长期负债：					
长期借款	20	6,304,571.09	6,304,571.09	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	21	6,570,518.85	6,570,518.85	9,034,463.41	9,034,463.41
专项应付款	22	800,000.00	800,000.00	292,690.10	292,690.10
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		13,675,089.94	13,675,089.94	9,327,153.51	9,327,153.51
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		<b>441,867,794.17</b>	<b>432,759,396.43</b>	<b>167,721,437.49</b>	<b>180,668,813.81</b>
少数股东权益		-	33,308,404.26	-	4,372,442.49
股东权益：					
股本	23	390,000,000.00	390,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
减：已归还 投资		-	-	-	-
股本净额		390,000,000.00	390,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	24	491,796,156.46	491,796,156.46	491,796,156.46	491,796,156.46
盈余公积	25	52,092,099.11	51,796,144.60	28,847,070.22	28,739,920.20
其中：法定 公益金		17,364,033.33	17,265,381.53	9,615,690.07	9,579,973.40
未分配利润	26	74,188,561.62	72,511,486.02	54,966,731.22	54,359,547.77
股东权益合计		<b>1,008,076,817.19</b>	<b>1,006,103,787.08</b>	<b>875,609,957.90</b>	<b>874,895,624.43</b>
负债和股东权 益总计		<b>1,449,944,611.36</b>	<b>1,472,171,587.77</b>	<b>1,043,331,395.39</b>	<b>1,059,936,880.73</b>

法人代表：詹纯新

财务总监：何建明

会计主管：寻明花

Add：West Chang'an Street Beijing China

Tel：(010) 83915233

Fax：(010) 83913756

Post Code：100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 利润及利润分配表

编制：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2002 年度 单位：元

项 目	注 释	2002 年度		2001 年度	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	27	596,038,481.85	665,441,571.25	377,784,835.32	388,329,050.80
减：主营业务成本	28	361,383,210.92	398,032,914.65	211,336,653.80	212,940,673.45
主营业务税金及附加	29	4,743,930.42	5,498,406.34	3,262,574.04	3,434,401.92
二、主营业务利润		229,911,340.51	261,910,250.26	163,185,607.48	171,953,975.43
加：其他业务利润		508,354.72	1,370,144.37	3,962,231.52	3,962,231.52
减：营业费用	30	30,852,911.14	46,748,416.87	31,154,144.33	35,383,341.82
管理费用	31	50,031,582.58	60,390,035.57	37,002,552.82	41,990,540.43
财务费用	32	-1,982,473.63	-3,984,139.48	-6,042,974.29	-6,014,783.83
三、营业利润		151,517,675.14	160,126,081.67	105,034,116.14	104,557,108.53
加：投资收益	33	2,624,920.15	-3,488,398.81	253,399.39	406,301.05
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		2,595,507.25	2,628,493.32	2,644,423.09	2,646,523.09
减：营业外支出		1,771,243.25	2,493,257.35	1,984,199.49	1,990,847.49
四、利润总额		154,966,859.29	156,772,918.83	105,947,739.13	105,619,085.18
减：所得税		-	1,769,189.86	-	532,585.03
少数股东损益		-	1,295,566.32	-	-146,905.51
五、净利润		154,966,859.29	153,708,162.65	105,947,739.13	105,233,405.66
加：年初未分配利润		54,966,731.22	54,359,547.77	32,411,152.95	32,411,152.95
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		209,933,590.51	208,067,710.42	138,358,892.08	137,644,558.61
减：提取法定盈余公积		15,496,685.93	15,370,816.27	10,594,773.91	10,523,340.56
提取法定公益金		7,748,342.96	7,685,408.13	5,297,386.95	5,261,670.28
七、可供股东分配的利润		186,688,561.62	185,011,486.02	122,466,731.22	121,859,547.77
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		22,500,000.00	22,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

转作股本的普通股股利		90,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
八、未分配利润		74,188,561.62	72,511,486.02	54,966,731.22	54,359,547.77

法人代表：詹纯新

财务总监：何建明

会计主管：寻明花

## 利润表补充资料

编制：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2002 年度 单位：元

项目	2002 年	2001 年
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		3,257,037.89
4、会计估价变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

## 资产减值准备表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2002 年度 单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备	11,888,388.99	5,773,998.69	-	17,662,387.68
其中：应收账款	11,734,159.10	5,098,231.52	-	16,832,390.62
其他应收款	154,229.89	675,767.17	-	829,997.06
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	-	1,824,576.04	-	1,824,576.04
其中：长期股权投资	-	1,824,576.04	-	1,824,576.04
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
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				

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 现金流量表

编制：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2002 年度 单位：元

项 目	附注号	母公司	合并数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		705,456,301.27	704,899,412.49
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	34	3,184,142.61	5,218,794.53
现金流入小计		708,640,443.88	710,118,207.02
购买商品、接受劳务支付的现金		453,208,079.77	505,214,276.88
支付给职工以及为职工支付的现金		54,912,198.48	61,079,995.66
支付的各项税费		43,259,718.76	49,394,899.32
支付的其他与经营活动有关的现金	35	80,590,752.33	65,285,426.45
现金流出小计		631,970,749.34	680,974,598.31
经营活动产生的现金流量净额		76,669,694.54	29,143,608.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
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		474,565.00	474,565.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		474,565.00	474,565.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		119,279,571.62	186,715,419.70
投资所支付的现金		268,674,264.80	49,524,264.80
支付的其他与投资活动有关的现金	36	63,750,000.00	63,750,000.00
现金流出小计		451,703,836.42	299,989,684.50
投资活动产生的现金流量净额		-451,229,271.42	-299,515,119.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	32,850,000.00
借款所收到的现金		186,034,464.80	186,034,464.80
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		186,034,464.80	218,884,464.80
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,500,000.00	52,500,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		52,500,000.00	52,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		133,534,464.80	166,384,464.80
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-241,025,112.08	-103,987,045.99

法人代表：詹纯新

财务总监：何建明

会计主管：寻明花

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 现金流量表补充资料

编制：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2002 年度 单位：元

项 目	附注号	母公司	合并数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		154,966,859.29	153,708,162.65
加：少数股东损益		-	1,295,566.32
加：计提的资产减值准备		4,715,666.34	7,598,574.73
固定资产折旧		11,258,089.26	13,135,679.90
无形资产摊销		428,095.88	428,095.88
长期待摊费用摊销		486,666.68	535,913.99
待摊费用减少（减：增加）		-	340,830.89
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		413,871.66	413,871.66
固定资产报废损失		-	-
财务费用		270,106.29	270,106.29
投资损失（减：收益）		-4,449,496.19	1,663,822.77
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-82,678,308.53	-84,556,533.96
经营性应收项目的减少（减：增加）		-126,583,641.73	-161,476,493.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		117,841,785.59	95,786,011.53
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		76,669,694.54	29,143,608.71
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-
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		288,653,028.13	428,301,798.10
减：现金的期初余额		529,678,140.21	532,288,844.09
现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-241,025,112.08	-103,987,045.99

法人代表：詹纯新

财务总监：何建明

会计主管：寻明花

Add：West Chang'an Street Beijing China

Tel：(010) 83915233

Fax：(010) 83913756

Post Code：100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 会计报表附注

### 一、 公司基本情况

长沙中联重工科技发展股份有限公司是经国家经贸委批准（国经贸企改〔1999〕743号），由建设部长沙建设机械研究院、中标实业有限公司、北京中利四达科技开发有限公司、北京瑞新建技术开发有限公司、广州黄埔中联建设机械产业有限公司、广州市天河区新怡通机械设备有限公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。

公司于1999年8月31日取得4300001004095号企业法人营业执照，公司注册资本10,000万元。公司经中国证监会核准（证监发行字〔2000〕128号），于2000年9月15日、9月16日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票5000万股，每股发行价12.74元。2000年10月12日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“中联重科”，股票代码“000157”。变更后公司注册资本15,000万元。2001年9月经股东大会决议新增股本15,000万元，其中资本公积转增12,000万元，未分配利润转增3,000万元，变更后公司注册资本30,000万元。2002年10月经股东大会决议以未分配利润转增股本9,000万元，变更后公司注册资本39,000万元。主要经营开发、研制、销售工程机械及其他机械设备、电子产品、金属与非金属新材料、光机电一体化高新技术及产品并提供相关售后技术服务；销售建设装饰材料（不含硅酮胶）、汽车（不含小轿车）及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品；经营本公司研制、开发的技术和生产科技产品的出口业务，本公司科研、生产所需技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进出口业务；承办本公司对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。

公司注册地址：长沙市银盆南路307号，法定代表人：詹纯新。

### 二、 主要会计政策、会计估计及其变更

#### 1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

#### 2、 会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 记账基础和计价原则

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街88号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

本公司以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

## 5、外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日中国人民银行公布的人民币对外币的基准汇率折合为人民币记账；期末对各种外币帐户的外币余额按期末汇率折合为人民币，按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入财务费用。

## 6、现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限在三个月内、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、坏账损失的核算方法

本公司对坏账损失采用备抵法核算。坏账损失准备的提取按应收账款和其他应收款期末余额的一定比例计提。根据本公司历年应收款项发生坏账的情况，计提比例分别为：应收款项账龄在一年以内，计提比例为 5%；应收款项账龄在一至二年，计提比例为 10%；应收款项账龄在二至三年，计提比例为 15%；应收款项账龄在三至四年，计提比例 35%；应收款项账龄在四至五年，计提比例 50%；应收款项账龄在五年以上，按全额计提坏帐准备。

确认坏账损失的标准为，有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期五年以上。

## 8、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品。

外购存货按取得时的实际成本计价，发出采用加权平均法核算。存货的保管按永续盘存制度管理。

生产成本在完工产品和在产品之间按定额成本结转，并在期末调整为实际成本。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

本公司对存货计提跌价准备。在期末对存货清查后，如有存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备。

## 9、短期投资核算方法

本公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资计入短期投资，包括股票投资、债券投资等。公司的短期投资按取得时实际成本计价，即实际支付的全部价款（包

---

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：（010）83915233

电传：（010）83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额。在处置时,按所收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额确认投资收益。

本公司期末按成本与市价孰低法计价,按投资种类计提短期投资跌价准备,并计入当期损益。

## 10、长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资,按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司投资占被投资单位有表决权资产总额 20%以下的,或虽投资占 20%或 20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算;公司投资占被投资单位有表决权资产总额 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算。股权投资差额在年度终了分期平均摊销,计入损益。股权投资差额的摊销期限,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;没有规定投资期限的按 10 年平均摊销。

本公司对长期投资计提减值准备。期末长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化,导致其可收回金额低于投资的账面价值,按可收回金额低于账面价值的差额,作为长期投资减值准备。

## 11、长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资实际支付的价款扣除经纪人佣金、税金、手续费等附加费用及自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额作为实际成本入账,按权责发生制原则确认其损益。

## 12、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产标准:固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。

(2) 固定资产计价:固定资产按取得时的实际成本入账。

(3) 固定资产折旧,本公司固定资产折旧采用直线法,按分类折旧率计算折旧,各类折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	35	2.7	3
其中:钢结构厂房	25	3.88	3
机器设备	10	9.7	3
电子设备	5	19.4	3
运输工具	10	9.7	3

(4) 固定资产减值准备的计提:每年年度终了,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其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

Add: West Chang'an Street Beijing China

Tel: (010) 83915233

Fax: (010) 83913756

Post Code: 100031

地址:中国北京西长安街 88 号

电话:(010) 83915233

电传:(010) 83913756

邮政编码:100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

- A、 长期闲置不用，在预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、 由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- C、 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、 其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 13、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本，外购待安装设备成本，设备安装费用及在建期间发生的应资本化的利息和汇兑损益。工程完工并已交付使用时，将在建工程转为固定资产。

在建工程减值准备的计提方法是每年年度终了，对在建工程进行全面检查，存在下列情况的，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 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；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按实际成本入账；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期平均摊销法。合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；经营期限短于有效期限的，按不超过经营期的年限平均摊销；合同没有规定受益年限的，且法律也

---

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法是每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期，但仍具有部分使用价值；
- (4) 足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产按单项计提减值准备。

## 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是已经支出，摊销期在 1 年以上的其他各项费用，在费用项目受益期限内分期平均摊销。

## 16、收入确认原则

商品销售收入确认，本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给对方，本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，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

提供劳务收入的确认：劳务总收入与总成本能够可靠的计量；与交易相关的经济利益能够流入本公司；劳务完成的程度可以可靠确定；

经营性租赁收入的确认：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 18、合并会计报表编制方法

本公司编制合并会计报表时合并范围确定的原则是：对于母公司所控制的境内外所有子公司纳入合并范围（包括拥有其半数以上权益性资本的被投资企业和虽然不拥有半数以上的权益性资本但能实施控制的被投资企业）。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

本公司编制合并会计报表采用的会计方法是：按照财政部《合并会计报表暂行规定》，以合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持的份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，对会计报表各项目的数额编制合并会计报表。

## 19、利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取 10%的法定盈余公积金；提取 5%的法定公益金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

## 20、会计政策、会计估计变更及影响

根据《企业会计准则-固定资产》的要求，将原计入长期待摊费用中的能为企业带来经济利益、完工的固定资产改良支出转入固定资产核算，转入的固定资产原值为 9,477,446.75 元，累计折旧为 2,512,201.98 元，固定资产净值为 6,965,244.77 元。

## 三、税项

税种	计税基础	税率(%)
增值税	产品销售收入	17
城建税	应交增值税、营业税	5-7
教育费附加	应交增值税、营业税	5
营业税	劳务收入、租赁收入	3-5
所得税	应纳税所得额	*注

\*注：根据湖南省国家税务总局湘国税局函(2001)58号《关于长沙建设机械研究院转制企业申请免征企业所得税问题请示的批复》批准，本公司从2000年10月1日起至2004年12月31日止，免征企业所得税。根据北京市怀柔区国家税务局怀国税所批复(2002)13号《关于对北京中联新兴建设机械租赁有限公司申请享受企业所得税减免税问题的批复》，子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司自2002年2月1日至2002年12月31日免征所得税一年。子公司上海昊达建设机械设备租赁有限公司经上海市奉贤县税务局批准免征2002年度企业所得税。子公司长沙高新区中科北斗航电科技有限公司享受国家级高新区税收政策“免二减三”，减免税文件正在办理中。子公司广东中联南方建设机械有限公司，2002年企业所得税率为33%。

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街88号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 四、控股子公司及合营企业

(单位：万元)

单位名称	业务性质	注册资本	本公司实际投资额	所占权益比例
广东中联南方建设机械有限公司	商业	1000	900	90%
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	商业	15000	13500	90%
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	商业	7200	6500	90.28%
长沙高新区中科北斗航电科技有限公司	制造业	3100	2015	65%
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERMOLE LIMITED)	制造业	196 万美元	72.8 万美元	80%
湖南建设集团有限公司	建筑业	6000	2753.98	45.80%
湖南中联国际贸易有限责任公司	商业	450	180	40%
湖南同力置业有限公司	房地产	4700	925	19.68%
北京中建恒基建设投资有限公司	建筑业	1200	200	16.67%

注1：本公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于2002年6月30日达成协议，本公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份390万股，金额390万元，占广东中联南方建设机械有限公司注册资本的39%，此次受让后本公司直接拥有广东中联南方建设机械有限公司的股权由51%增至90%；

本公司的子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于2002年4月30日达成协议，上海昊达建设机械设备租赁有限公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份100万股，金额100万元，占广东中联南方建设机械有限公司注册资本的10%，受让后上海昊达建设机械设备租赁有限公司拥有广东中联南方建设机械有限公司10%的股权；

由于本公司拥有上海昊达建设机械设备租赁有限公司90.28%的股权，因此本公司实际直接拥有广东中联南方建设机械有限公司90%的股权，间接拥有广东中联南方建设机械有限公司10%的股权。

该公司经营范围：生产（由分公司办照生产）和销售建筑工程机械及配件；销售建筑材料、汽车（不含小汽车），建筑工程机械的咨询服务及租赁服务。本次审计纳入合并会计报表范围。

注2：本公司与中国新兴建设开发总公司于2002年2月设立北京中联新兴建设机械租赁有限公司。经营范围：租赁、销售、维修机械设备，销售机动车辆、建筑材料、室内装修材料等。为本次新增纳入合并会计报表范围的子公司。

Add：West Chang'an Street Beijing China

Tel：(010) 83915233

Fax：(010) 83913756

Post Code：100031

地址：中国北京西长安街88号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注 3：本公司与上海建宏经济发展有限公司于 2002 年 1 月 17 日设立上海昊达建设机械设备租赁有限公司。经营范围：建筑机械设备租赁、混凝土机械设备生产销售等。为本次新增纳入合并会计报表范围的子公司。

注 4：本公司与自然人王华于 2002 年 12 月设立长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司。经营范围：卫星导航、卫星通信、微波通信、微波图象传输、电子系统集成及相关设备的研究、开发、生产与销售及相关的技术服务。（需许可证的项目凭许可证经营）。为本次新增纳入合并会计报表范围的子公司。

注 5：经国家对外经济贸易合作部批准【外经贸合函（2001）492 号】，本公司与英国保路捷公司于 2001 年 11 月在英国合资设立中联保路捷股份有限公司（英国），本公司占中联保路捷股份有限公司（英国）80%股份，现已现汇投资 72.80 万美元，折合人民币 6,034,464.80 元；英国保路捷有限公司以技术产权投资，占中联保路捷股份有限公司 20%股份。该公司经营范围：定向钻机等非开挖技术设备的生产和销售。

中联保路捷股份有限公司（英国）按英国有关法律交纳各项税金，并按英国相关法律制定财务制度，编制财务报表、帐簿。根据英国相关法律，本公司的投资收益汇回不受限制。由于中、英会计准则的差异，根据谨慎性原则，此项股权投资按成本法核算。由于该子公司的期末资产总额、净资产，当期收入、净利润较小，根据重要性原则，不纳入合并会计报表范围。

注 6：湖南建设集团有限公司是由本公司、长沙四维工程建设公司和栾仲文（自然人）对中国湖南建设集团有限公司进行改制重组，于 2002 年 5 月 22 日设立湖南建设集团有限公司。公司注册资本 6000 万元，本公司出资 2753.98 万元，占注册资本的 45.8%，该公司经营范围：承担工程项目的施工总承包。此次投资成本与截至 2002 年 5 月 22 日按本公司占湖南建设集团有限公司净资产比例计算产生的净资产差额 5,319,282.46 元列入长期股权投资差额，从 2002 年 6 月起按 10 年摊销；本期摊销 310,297.48 元，摊余价值 5,008,990.98 元。由于本公司不拥有半数以上的权益性资本亦不能实施控制，该子公司未纳入合并会计报表范围。

注 7：本公司与长沙蔚洋工贸有限公司、中标实业有限公司于 2002 年 9 月设立湖南中联国际贸易有限责任公司。该公司经营范围：销售机械、电子设备、五金、交电、化工（不含危险品及监控化学品）、针纺织品、办公用品、建筑装饰材料、仪器仪表及政策允许的金属材料、矿产品、农副产品；经营长沙中联重工科技发展股份有限公司委托的进出口业务；提供货运代理服务。由于本公司不拥有半数以上的权益性资本亦不能实施控制，该子公司不纳入合并会计报表范围。

注 8：本公司于 2002 年 12 月参股湖南同力置业有限公司。该公司经营范围：房地产项目筹建；销售日用百货、家用电器、五金、交电、针纺织品。由于本公司不拥有半数以上的权益性资本亦不能实施控制，该子公司不纳入合并会计报表范围。

注 9：本公司参股北京中建恒基建设投资有限公司，该公司经营范围：投资管理建筑施工，装饰装修，工程监理，建筑工程设计。由于本公司不拥有半数以上的权益性资本亦不能实施控制，该子公司不纳入合并会计报表范围。

注 10：本期合并会计报表合并范围的变化：原将广东中联南方建设机械有限公司的会计报表纳入合并会计报表范围，自本报告期起将广东中联南方建设机械有限公司的会计报表，以及新设

Add：West Chang'an Street Beijing China

Tel：(010) 83915233

Fax：(010) 83913756

Post Code：100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

立的北京中联新兴建设机械租赁有限公司、上海昊达建设机械设备租赁有限公司、长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司的会计报表纳入合并会计报表范围。

## 五、2002年12月31日合并会计报表主要项目附注

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

### 1、货币资金

截止至2002年12月31日货币资金余额428,301,798.10元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数	期末数
现金	109,772.60	281,261.02
银行存款	512,901,730.90	414,904,765.73
其他货币资金	19,277,340.59	13,115,771.35
合 计	532,288,844.09	428,301,798.10

注:货币资金本报告期末比期初减少19.54%,其原因是公司首次发行股票的募集资金逐步投入到相关的项目中所致。

### 2、应收票据

截止至2002年12月31日应收票据余额2,868,400.00元。

种 类	金 额
银行承兑汇票	1,748,400.00
商业承兑汇票	1,120,000.00
合 计	2,868,400.00

### 3、应收账款

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址:中国北京西长安街88号  
电话:(010) 83915233  
电传:(010) 83913756  
邮政编码:100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截止至 2002 年 12 月 31 日应收账款余额 264,443,303.68 元,其明细项目列示如下:

## (1) 账龄分析

账龄分析	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备金	金 额	比例 (%)	坏帐准备金
一年以内	174,156,197.37	90.31	8,707,809.87	258,157,235.55	91.78	12,907,861.63
一至二年	11,061,335.17	5.74	1,106,133.52	15,308,477.37	5.44	1,530,847.74
二至三年	5,572,660.33	2.89	835,899.05	5,222,925.80	1.86	783,438.87
三至四年	1,060,774.26	0.55	371,270.99	926,660.33	0.33	324,331.11
四至五年	567,363.24	0.29	283,681.62	748,967.96	0.27	374,483.98
五年以上	429,364.05	0.22	429,364.05	911,427.29	0.32	911,427.29
合 计	192,847,694.42	100	11,734,159.10	281,275,694.30	100	16,832,390.62

(2) 本目前前五名金额合计为 64,291,697.53 元,占本项目比例为 22.86%

(3) 本项目内含应收持本公司 5% 以上股份的股东-中标实业有限公司泵车零配件款 37,010,216.25 元。

(4) 应收账款本报告期末比期初增加较大,其原因是公司 2002 年度主营业务收入增加幅度较大,应收账款也相应的增加所致,其中大部分是回款期在 6-12 个月的应收款项。

## 4、其他应收款

截止至 2002 年 12 月 31 日其他应收款余额 77,620,675.18 元,其明细项目列示如下:

### (1) 账龄分析

账龄分析	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备金	金 额	比例 (%)	坏帐准备金
一年以内	1,829,689.47	83.20	91,484.47	77,449,926.20	98.72	684,996.30
一至二年	100,000.00	4.55	10,000.00	770,915.06	0.98	77,091.51
二至三年	234,302.80	10.65	35,145.42	76,307.98	0.10	11,446.20
三至四年	-	-	-	149,323.00	0.19	52,263.05
四至五年	35,200.00	1.60	17,600.00	-	-	-

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号

电话 : (010) 83915233

电传 : (010) 83913756

邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

五年以上	-	-	-	4,200.00	0.01	4,200.00
合计	2,199,192.27	100	154,229.89	78,450,672.24	100	829,997.06

## (2) 大额其他应收款明细

单位名称	金额	占总额比例	性质或内容
湖南机床厂	63,750,000.00	81.26%	预付兼并款
长沙中联国贸有限公司	5,000,000.00	6.37%	代垫款
上海宏漕混凝土有限公司	3,000,000.00	3.83%	代垫款
合计	71,750,000.00	91.46%	

(3) 项目前五名金额合计为 72,200,576.00 元,占本项目比例为 92.03%。

(4) 一年以内其他应收款含湖南机床厂 63,750,000.00 元,此款项是本公司预付的用于兼并湖南机床厂的款项,由于兼并总成本未确定,现不能将其分摊到所兼并的具体资产,暂时列入本科目,由于此款项的特殊性,本公司对此款项按个别认定法,不计提坏帐准备金。

(5) 本项目内无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

(6) 其他应收款本报告期末比期初增加较大的原因是本公司预付的用于兼并湖南机床厂的款项所致。

## 5、预付账款

截止至 2002 年 12 月 31 日预付账款余额 109,497,935.59 元,其明细项目列示如下:

### (1) 账龄分析

账龄分析	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	46,436,647.34	95.69	109,497,935.59	100
一至二年	653,797.84	1.34	-	-
二至三年	136,021.10	0.28	-	-
三年以上	1,300,955.22	2.69	-	-
合计	48,527,421.50	100	109,497,935.59	100

### (2) 往来单位明细

单位名称	金额	发生时间	占总额比例(%)
------	----	------	----------

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号  
电话 : (010) 83915233  
电传 : (010) 83913756  
邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

意大利 CIFA 公司	34,226,693.84	2002.12	31.26
德国魏泽尔公司(Waitzinger)	15,964,249.78	2002.12	14.58
中标实业有限公司	14,423,000.00	2002.12	13.17
法国英泰公司(Internat 赛马)	14,303,545.61	2002.12	13.06
英国保路捷公司	3,571,549.24	2002.12	3.26
合 计	82,489,038.47		75.33

(3) 一年以上的预付帐款，经过清理，已经收回或冲抵当期该客户的应付帐款余额。

(4) 本项目内含持本公司 5% 以上股份的股东 - 中标实业有限公司混凝土泵车货款 14,423,000.00 元。

(5) 预付帐款本报告期末比期初增加较大的原因是由于公司销量、产量增长，产品进口件采购增加所致。

## 6、存货

截止至 2002 年 12 月 31 日存货余额 213,674,017.46 元,其明细项目列示如下:

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	20,811,997.98	-	61,504,940.09	-
产成品	45,230,461.98	-	43,254,308.63	-
低值易耗品	319,631.62	-	369,909.11	-
在产品	62,755,391.92	-	108,544,859.63	-
合计	129,117,483.50	-	213,674,017.46	-

注 1: 原材料的市场价格波动较小, 经比较主要品种采购成本价低于或与期末市价持平, 没有应计提存货跌价准备的存货项目。

注 2: 存货本报告期末比期初增加较大的原因是为应对市场需求, 采购产品材料, 以及正在生产的未完工产品增加所致。

## 7、待摊费用

截止至 2002 年 12 月 31 日待摊费用余额 1,258,103.46 元,其明细项目列示如下:

项 目	期 初 数	期 末 数	结存原因
待抵扣增值税进项税额	1,598,934.35	1,188,511.44	*注

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号

电话 : (010) 83915233

电传 : (010) 83913756

邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

春岚大厦房租	-	69,592.02	按合同期限摊销
合 计	1,598,934.35	1,258,103.46	

注：由于子公司-广东中联南方机械有限公司为商业企业，根据税法规定，在未支付货款前，不得抵扣增值税进项税额，故列入“待摊费用-待抵扣增值税进项税额”。

## 8、长期股权投资

截止至 2002 年 12 月 31 日长期股权投资余额 42,826,261.44 元，其明细项目列示如下：

A.

单 位 名 称	期初数	期末数
广东中联南方建设机械有限公司	-	-294,124.32
北京中建恒基建设投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖南建设集团有限公司	-	25,957,151.74
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	-	4,209,888.76
湖南中联国际贸易有限责任公司	-	1,703,345.26
湖南同力置业有限公司	-	9,250,000.00
合 计	2,000,000.00	42,826,261.44

B.

单 位 名 称	被投资单位 注册资本	所持股 权比例 (%)	投资成本	股权投资差额 摊余价值	累计权益 增减额	长期投资 减值准备
广东中联南方建设机械有限公司	-	-	-	-294,124.32	-	-
北京中建恒基建设投资有限公司	12,000,000.00	16.67	2,000,000.00	-	-	-
湖南建设集团有限公司	60,000,000.00	45.80	22,220,517.54	5,008,990.98	-1,272,356.78	-
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	196 万美元	80	6,034,464.80	-	-	1,824,576.04

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湖南中联国际贸易有限责任公司	4,500,000.00	40	1,800,000.00	-	-96,654.74	-
湖南同力置业有限公司	47,000,000.00	19.68	9,250,000.00	-	-	-
合 计			41,304,982.34	4,714,866.66	-1,369,011.52	1,824,576.04

注 1 :本公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于 2002 年 6 月 30 日达成协议, 本公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份 390 万股, 金额 390 万元, 占广东中联南方建设机械有限公司注册资本的 39%, 此次受让后本公司直接拥有广东中联南方建设机械有限公司的股权由 51%增至 90%。

本公司的子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于 2002 年 4 月 30 日达成协议, 上海昊达建设机械设备租赁有限公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份 100 万股, 金额 100 万元, 占广东中联南方建设机械有限公司注册资本的 10%, 受让后上海昊达建设机械设备租赁有限公司拥有广东中联南方建设机械有限公司 10%的股权;

由于本公司拥有上海昊达建设机械设备租赁有限公司 90.28%的股权, 因此本公司实际直接拥有广东中联南方建设机械有限公司 90%的股权, 间接拥有广东中联南方建设机械有限公司 10%的股权, 此项股权投资采用权益法核算。

本公司和上海昊达建设机械设备租赁有限公司投资成本, 与截至 2002 年 6 月 30 日按本公司和上海昊达建设机械设备租赁有限公司占广东中联南方建设机械有限公司净资产比例计算产生的净资产差额-309,604.55 元列入股权投资差额, 从 2002 年 7 月开始按 10 年摊销, 本期摊销 15,480.23 元, 摊余价值 -294,124.32 元。

注 2 : 湖南建设集团有限公司是由本公司、长沙四维工程建设公司和栾仲文(自然人)对中国湖南建设集团公司进行改制重组, 于 2002 年 5 月 22 日设立湖南建设集团有限公司。公司注册资本 6000 万元, 本公司出资 2753.98 万元, 占注册资本的 45.8%。此次投资成本与截至 2002 年 5 月 22 日按本公司占湖南建设集团有限公司净资产比例计算产生的净资产差额 5,319,282.46 元列入长期股权投资差额, 从 2002 年 6 月起按 10 年摊销; 本期摊销 310,291.48 元, 摊余价值 5,008,990.98 元。此项股权投资采用权益法核算。

注 3: 经国家对外经济贸易合作部批准【外经贸合函(2001)492 号】, 本公司与英国保路捷公司在英国合资设立中联保路捷股份有限公司(英国), 本公司占中联保路捷股份有限公司 80%股份, 现已现汇投资 72.80 万美元, 折合人民币 6,034,464.80 元; 英国保路捷有限公司以技术产权投资, 占中联保路捷股份有限公司(英国)20%股份。

中联保路捷股份有限公司(英国)按英国有关法律交纳各项税金, 并按英国相关法律编制财务报表、帐簿, 制定财务制度。根据英国相关法律, 本公司的投资收益汇回不受限制。由于中、英会计准则的差异, 根据谨慎性原则, 此项股权投资按成本法核算, 如果被投资公司当期收益为盈利时, 长期投资不做调整, 如果被投资公司当期收益为亏损时, 按公司占有被投资公司的股权份额计提长期投资减值准备。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号

电话 : (010) 83915233

电传 : (010) 83913756

邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

根据中联保路捷股份有限公司（英国）提供的未经审计的会计报表显示，截至 2002 年 12 月 31 日，中联保路捷股份有限公司（英国）资产总额为 420,424 英镑，折合人民币为 5,578,227.67 元；负债总额为 78,194 英镑，折合人民币为 1,037,485.81 元；净资产为 342,230 英镑，折合人民币为 4,540,741.86 元；本期净利润为 -171,895 英镑，折合人民币为 -2,280,720.05 元。

注 4：经检查，本公司对中联保路捷股份有限公司（英国）的长期投资由于其可收回金额低于投资的账面价值，本公司计提长期投资减值准备 1,824,576.04 元。本公司未发现其他以成本法核算的被投资单位有此类情况。

注 5：本公司参股的湖南同力置业有限公司、北京中建恒基建设投资有限公司，股权投资按成本法核算。

注 6：长期股权投资本报告期末比期初增加较大的原因是新增子公司所致。

## 9、固定资产及累计折旧

截止至 2002 年 12 月 31 日固定资产原值余额 219,849,237.34 元，其明细项目列示如下：

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	56,022,762.06	50,262,800.66	-	106,285,562.72
机器设备	25,363,831.45	43,806,400.91	4,500.00	69,165,732.36
电子设备	9,389,347.97	6,243,364.00	-	15,632,711.97
运输工具	20,377,437.95	10,059,992.34	1,672,200.00	28,765,230.29
<b>合计</b>	<b>111,153,379.43</b>	<b>110,372,557.91</b>	<b>1,676,700.00</b>	<b>219,849,237.34</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	3,608,369.75	7,451,670.08	-	11,060,039.83
机器设备	9,710,142.07	3,617,041.11	2,175.00	13,325,008.18
电子设备	2,798,667.13	2,110,274.39	-	4,908,941.52
运输工具	3,223,188.74	2,468,896.30	786,088.34	4,905,996.70
<b>合计</b>	<b>19,340,367.69</b>	<b>15,647,881.88</b>	<b>788,263.34</b>	<b>34,199,986.23</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>91,813,011.74</b>			<b>185,649,251.11</b>

注 1：因上年误将发电设备计入电子设备类，本期对期初数中机器设备类和电子设备类的金额进行了调整。

注 2：本期由在建工程转入固定资产数为 34,561,044.18 元。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注 3：通过经营租赁租出的机器设备的账面价值为 31,795,934.00 元。

注 4：根据《企业会计准则-固定资产》的要求，将长期待摊费用中的固定资产改良支出转入固定资产，转入的固定资产原值为 9,477,446.75 元，累计折旧为 2,512,201.98 元，固定资产净值为 6,965,244.77 元。

注 5：经检查未发现固定资产不可使用、遭受毁损、实质上不能给企业带来经济效益等情况，故不提取固定资产减值准备。

注 6：固定资产本报告期末比期初增加较大原因是募集资金项目中固定资产投入不断完工所致。

## 10、 在建工程

截止至 2002 年 12 月 31 日在建工程余额 106,637,038.42 元，其明细项目列示如下：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转回数	其他减少数	期末数	资金来源	比例
厂区道路	4,000,000	2,695,445.08	1,205,516.88	3,900,961.96	-	-	募集资金	98%
检测调试中心	6,000,000	3,547,825.48	421,104.65	3,968,930.13	-	-	募集资金	66%
起升机构实验室	300,000	275,322.56	-	275,322.56	-	-	募集资金	92%
泵送设备成品库	3,500,000	1,786,304.69	1,208,648.60	2,994,953.29	-	-	募集资金	86%
钢结构网架棚	1,500,000	830,341.18	463,989.02	1,294,330.20	-	-	募集资金	86%
数控中心	4,129,000	3,012,280.92	217,654.77	3,229,935.69	-	-	募集资金	78%
研发大楼	12,000,000	6,291,776.40	4,407,691.91	10,699,468.31	-	-	募集资金	89%
万利新村中联小区	600,000	270,764.04	302,878.06	-	573,642.10	-	自筹	96%
数控车床 CK7820B/1500	952,000	225,600.00	685,151.72	910,751.72	-	-	募集资金	96%
立式加工中心	1,040,000	282,000.00	751,823.28	1,033,823.28	-	-	募集资金	99%
定梁龙门加工中心	3,200,000	800,000.00	2,366,703.38	3,166,703.38	-	-	募集资金	99%
数控液压折弯机	695,000	-	697,871.17	697,871.17	-	-	募集资金	100%
中联工业园	65,000,000	30,060,000.00	21,105,776.84	-	-	51,165,776.84	募集资金	79%
电力增容	4,400,000	1,664,445.37	717,559.95	-	-	2,382,005.32	募集资金	54%
调试平由漆房改造	2,450,000	1,028,367.76	81,269.16	729,978.04	-	379,658.88	募集资金	45%
计算中心装修	1,800,000	740,000.00	847,078.39	1,346,340.69	-	240,737.70	募集资金	88%
数控卧式铣镗床	2,198,000	659,400.00	891,683.35	-	-	1,551,083.35	募集资金	71%
TK6913 铣镗床	4,600,000	196,241.80	4,226,046.67	-	-	4,422,288.47	募集资金	96%
研发大楼配套楼	14,000,000	-	12,408,342.88	-	-	12,408,342.88	募集资金	89%
管理调度中心楼	7,000,000	-	419,623.00	-	-	419,623.00	募集资金	6%
下塔机坪地面	450,000	-	225,189.41	-	-	225,189.41	募集资金	50%
结构厂改造工程	450,000	-	357,042.11	-	-	357,042.11	募集资金	79%
主缆沟改造	415,548	-	138,037.17	-	-	138,037.17	募集资金	33%
电气车间改造	372,100	-	260,201.20	-	-	260,201.20	募集资金	70%
数控车床 CK7520/1000	1,070,000	-	321,000.00	-	-	321,000.00	募集资金	30%

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

落地卧式双面数控磨床	4,938,000	-	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00	募集资金	30%
火焰切割机	700,000	-	577,932.77	290,710.77	-	287,222.00	募集资金	83%
立式加工中心 FV-800	558,000	-	167,400.00	-	-	167,400.00	募集资金	30%
抛丸机	1,660,000	-	546,000.00	-	-	546,000.00	募集资金	33%
机加工厂房扩建工程	720,000	-	432,000.00	-	-	432,000.00	募集资金	60%
商业用地储备	-	-	29,000,000.00	-	-	29,000,000.00	自筹	-
其他	530,000	349,144.08	180,318.02	23,962.99	52,069.02	453,430.09	自筹	85%
合计	-	54,715,259.36	87,111,534.36	34,564,044.18	625,711.12	106,637,038.42	-	-

注 1：表中“比例”指工程投入占预算的比例。

注 2：本期新增的商业用地储备是本公司在长沙市望城县购买一宗土地，准备用于商业开发，该地正在规划中。此款项为购买土地款，尚未取得土地使用权证。

注 3：经检查未发现在建工程有长期停建并且在未来 3 年内不会重新开工、技术和性能上落后和其他足以证明在建工程已经发生减值的情况存在，故不提取在建工程减值准备。

注 4：在建工程本报告期末比期初增加较大原因是募集资金项目筹建、开工，投入逐渐加大所致。

## 11、 无形资产

截止至 2002 年 12 月 31 日无形资产余额 38,378,383.99 元，其明细项目列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销时间	取得方式
应用软件	242,618.00	196,273.79	-	25,728.48	72,072.69	170,545.31	75 个月	股东投入
CRM 项目	1,350,000.00	405,000.00	250,000.00	135,000.00	135,000.00	520,000.00	108 个月	自购
Oracle 软件	1,170,909.00	1,170,909.00	-	117,090.88	117,090.88	1,053,818.12	108 个月	自购
土地使用权	3,875,000.00	3,715,000.08	-	77,499.96	237,499.88	3,637,500.12	570 个月	自购
Prolengner 软件	1,469,000.00	-	1,469,000.00	48,966.67	48,966.67	1,420,033.33	116 个月	自购
HDEAS 软件	689,297.00	-	689,297.00	22,976.56	22,976.56	666,320.44	116 个月	自购
金蝶财务软件	50,000.00	-	50,000.00	833.33	833.33	49,166.67	118 个月	自购
卫星导航定位系统	30,850,000.00	-	30,850,000.00	-	-	30,850,000.00	120 个月	自购
中科北斗商标	11,000.00	-	11,000.00	-	-	11,000.00	120 个月	注册

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

合计	5,487,182.87	33,319,297.00	428,095.88	634,440.01	38,378,383.99
----	--------------	---------------	------------	------------	---------------

---

注 1：为加强公司科技含量及管理，本期新增 Oracle 软件、Prolengner 软件、I-DEAS 软件、金蝶财务软件等系统软件及应用软件。

注 2：子公司长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司购买卫星导航定位系统非专利技术并注册中科北斗商标，用于相关业务。

注 3：公司拥有土地使用权的土地位于长沙高新技术产业开发区内，目前区内土地价值已有所升值；公司开发的应用软件属于非专利技术，具有不可替代性；CRM 项目为本公司委托西北工业大学开发的软件项目。经检查，未发现无形资产有市价下跌、已被新技术取代并且为公司创造经济利益的能力受重大不利影响的情况存在，故不提取无形资产减值准备。

注 4：无形资产本报告期末比期初增加较大原因是公司加强科技含量及管理加大投入所致。

## 12、 长期待摊费用

截止至 2002 年 12 月 31 日长期待摊费用余额 1,016,419.34 元,其明细项目列示如下:

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期
房屋改造	3,122,719.53	1,565,391.20	-	1,565,391.20	-	1,557,328.33	-	-
供电线路改造	3,121,067.48	2,166,193.83	-	2,166,193.83	-	954,873.65	-	-
企业整体形象设计	1,460,000.00	973,333.33	-	-	486,666.68	973,333.35	486,666.65	12 个月
车间改造	287,160.53	286,928.05	232.48	287,160.53	-	-	-	-
周边环境整理	670,123.53	670,123.53	-	670,123.53	-	-	-	-
金属结构室改造	2,276,375.68	2,276,375.68	-	2,276,375.68	-	-	-	-
大兴基地装修	579,000.00	-	579,000.00	-	49,247.31	49,247.31	529,752.69	54 个月
合计		7,938,345.62	579,232.48	6,965,244.77	535,913.99	3,534,782.64	1,016,419.34	

注：根据《企业会计准则-固定资产》的要求，将长期待摊费用中的固定资产改良支出转入固定资产，转入的固定资产原值为 9,477,446.75 元,累计折旧为 2,512,201.98 元,固定资产净值为 6,965,244.77 元。

## 13、 短期借款

截止至 2002 年 12 月 31 日短期借款余额 180,000,000.00 元；

借款条件	金 额
信用借款	180,000,000.00

注：短期借款本报告期末比期初增加较大原因是用于材料采购等流动资金贷款。

## 14、 应付票据

---

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

---

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截止至 2002 年 12 月 31 日应付票据余额 7,760,843.50 元；全部于 2003 年度内到期。

## 15、 应付账款

截止至 2002 年 12 月 31 日应付账款余额 146,133,720.01 元；

本项目无应付持有本公司 5% 以上股份股东的款项；且无账龄超过 3 年的大额款项。

应付帐款本报告期末比期初增加较大原因是公司生产规模扩大，材料采购增加所致。

## 16、 预收账款

截止至 2002 年 12 月 31 日预收账款余额 29,407,180.58 元。

本项目无预收持有本公司 5% 以上股份股东的款项；且无账龄超过 1 年的大额款项。

## 17、 应交税金

截止至 2002 年 12 月 31 日应交税金余额 22,577,410.05 元，其明细项目列示如下：

项 目	期初数	期末数
应交增值税	16,591,052.62	16,421,817.79
应交营业税	73,590.72	135,253.35
应交城建税	551,663.11	919,288.06
应交企业所得税	130,256.34	311,423.01
应交个人所得税	46,010.67	4,785,075.06
应交印花税	-	4,552.78
合 计	17,392,573.46	22,577,410.05

注：应交税金本报告期末比期初增加较大原因是代扣的个人所得税增加。

## 18、 其他应交款

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截止至 2002 年 12 月 31 日其他应交款余额 738,234.24 元,其明细项目列示如下:

项 目	计缴标准	金 额
教育费附加	应交增值税、营业税的 5%	650,921.49
防洪费	销售收入的 0.13‰-0.16‰	87,312.75
合计		738,234.24

## 19、 其他应付款

截止至 2002 年 12 月 31 日其他应付款余额 21,527,436.17 元。

本项目内含应付持有本公司 5% 以上股份股东 - 长沙建设机械研究院房屋租赁等款项 340,000.00 元;无账龄超过 1 年的大额款项。

## 20、 长期借款

截止至 2002 年 12 月 31 日长期借款余额 6,304,571.09 元,其明细项目列示如下:

币 种	借款条件	贷款金额	人民币期末余额
美 元	信用借款	72.80 万美元	6,304,571.09

长期借款本报告期末比期初增加较大原因是用于设立中联保路捷公司(英国)的资本金贷款。

## 21、 长期应付款:

截止至 2002 年 12 月 31 日长期应付款余额 6,570,518.85 元。

内 容	期 限	初始金额	期末金额
募集资金冻结利息	5 年	12,319,722.83	6,570,518.85

## 22、 专项应付款

截止至 2002 年 12 月 31 日专项应付款余额 800,000.00 元。

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号  
电话 : (010) 83915233  
电传 : (010) 83913756  
邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
科技三项费用拨款	292,690.00	870,000.00	362,690.00	800,000.00

注：此款项为长沙市财政局拨入的技术创新项目补助。

## 23、股本

截止至 2002 年 12 月 31 日股本总额 390,000,000.00 元,其股本结构列示如下:

### 本年度公司股份变动情况

数量单位：万股

项目	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	发行新股	小计	
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	20000	-	6000	-	-	6000	26000
其中：							
国家拥有股份	14950.50	-	4485.15	-	-	4485.15	19435.65
境内法人持有股份	5049.50	-	1514.85	-	-	1514.85	6564.35
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3、高管持股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	20000	-	6000	-	-	6000	26000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	10000	-	3000	-	-	3000	13000
已流通股份合计	10000	-	3000	-	-	3000	13000
三、股份总数	30000	-	9000	-	-	9000	39000

注：根据本公司 2002 年 10 月 9 日召开的 2002 年度第二次临时股东大会决议，以截至 2002 年 6 月 30 日的总股本 300,000,000 股为基数，用可供股东分配利润向全体股东按每 10 股送 3 股派 0.75 元的利润分配方案。并已于 2002 年 11 月份实施。变更后的股本为 390,000,000 元。

## 24、资本公积

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截止至 2002 年 12 月 31 日资本公积余额 491,796,156.46 元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	478,571,500.00	-	-	478,571,500.00
有效申购利息	26,276.23	-	-	26,276.23
国家免征所得税	13,198,380.23	-	-	13,198,380.23
合 计	491,796,156.46	-	-	491,796,156.46

注：国家免征所得税为根据财政部、国家税务总局财税字（1994）001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，并经长沙市国税局长国税函（2000）273号批准，从1999年9月至2000年8月，免征企业所得税一年。公司按照湖南省国家税务局“湘国税发（1996）004号”文的要求计入本科目。

## 25、盈余公积

截止至 2002 年 12 月 31 日盈余公积余额 51,796,144.60 元,其明细项目列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	19,159,946.80	15,370,816.27	-	34,530,763.07
法定公益金	9,579,973.40	7,685,408.13	-	17,265,381.53
任意盈余公积金	-	-	-	-
合 计	28,739,920.20	23,056,224.40	-	51,796,144.60

## 26、未分配利润

截止至 2002 年 12 月 31 日未分配利润余额 72,511,486.02 元,其形成过程列示如下:

项 目	本年发生数	上年发生数
净利润	153,708,162.65	105,233,405.66
加：年初未分配利润	54,359,547.77	32,411,152.95

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：（010）83915233  
电传：（010）83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

减：提取法定盈余公积金	15,370,816.27	10,523,340.56
减：提取法定公益金	7,685,408.13	5,261,670.28
减：应付普通股股利	22,500,000.00	37,500,000.00
减：转作股本的普通股股利	90,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	72,511,486.02	54,359,547.77

根据本公司 2002 年 10 月 9 日 2002 年度第二次临时股东大会决议,于 2002 年下半年实施以截至 2002 年 6 月 30 日的总股本 300,000,000 股为基数,用可供股东分配利润向全体股东按每 10 股送 3 股派 0.75 元的利润分配方案。并已于本报告期内派发完毕。

## 27、主营业务收入

2002 年度主营业务收入 665,441,571.25 元,其明细项目列示如下:

项 目	2002 年度	2001 年度
混凝土机械	477,229,507.32	257,458,918.63
起重机械	109,516,957.90	103,492,622.63
电子产品	862,912.90	585,502.67
路面机械	65,301,379.63	26,792,006.87
租赁	12,530,813.50	-
合 计	665,441,571.25	388,329,050.80

注 1 :前五名客户销售的收入总额为 266,476,780.12 元 ,占公司全部销售收入的 40.05%。

注 2 :本公司主营业务收入较上年增加较大的原因是新产品-混凝土泵车的泵送部件增加所致。

## 28、主营业务成本

2002 年度主营业务成本 398,032,914.65 元 ,其明细项目列示如下:

项 目	2002 年度	2001 年度
混凝土机械	275,645,255.50	123,212,168.40
起重机械	72,237,532.10	69,899,543.85
电子产品	547,121.15	471,115.50
路面机械	44,579,202.91	19,357,845.70
租赁	5,023,802.99	-
合 计	398,032,914.65	212,940,673.45

注:本公司主营业务成本较上年增加较大的原因是新产品-混凝土泵车的泵送部件增加所致。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 29、主营业务税金及附加

2002 年度主营业务税金及附加 5,494,342.62 元。

项 目	2002 年度	2001 年度
营业税	626,540.68	-
城建税	2,862,568.94	2,023,447.71
教育费附加	2,009,296.72	1,410,954.21
合 计	5,498,406.34	3,434,401.92

## 30、营业费用

2002 年度营业费用 46,748,416.87 元,较上年增长较大的原因是主营业务收入增加,并成立新的子公司,导致营业费用中工资、差旅费增加较大。

## 31、管理费用

2002 年度管理费用 60,390,035.57 元,较上年增长较大,是因为公司规模不断扩大,成立新的子公司,管理费用中工资、办公费、折旧等增加,以及应收帐款增加而计提的坏帐准备金。

## 32、财务费用

2002 年度财务费用-3,984,139.48 元,其明细项目列示如下:

项 目	本期发生数	上年发生数
利息支出	-	-
减:利息收入	4,565,165.03	6,220,416.27
汇兑损失		52.64
减:汇兑收益	8,590.40	-
手续费	589,615.95	205,579.80
合 计	-3,984,139.48	-6,014,783.83

注:2002 年度财务费用较上年增加较大的原因是募集资金投入,导致银行存款利息收入减少。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址:中国北京西长安街 88 号

电话:(010) 83915233

电传:(010) 83913756

邮政编码:100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 33、投资收益

2002 年投资收益为 -3,488,398.81 元，其明细项目列示如下：

被投资单位名称	分配来的利润	所有者权益净增减额	股权投资差额摊销	长期投资减值准备	本期发生数
北京中建恒基建设投资有限公司	-	-	-	-	-
湖南建设集团有限公司	-	-1,272,356.78	310,291.48	-	-1,582,648.26
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	-	-	-	1,824,576.04	-1,824,576.04
湖南中联国际贸易有限责任公司	-	-96,654.74	-	-	-96,654.74
广东中联南方建设机械有限公司	-	-	-15,480.23	-	15,480.23
合计	-	-1,369,011.52	294,811.25	1,824,576.04	3,488,398.81

注 1：经国家对外经济贸易合作部批准【外经贸合函（2001）492 号】，本公司与英国保路捷公司在英国合资设立中联保路捷股份有限公司（英国），本公司占中联保路捷股份有限公司 80% 股份，现已现汇投资 72.80 万美元，折合人民币 6,034,464.80 元；英国保路捷有限公司以技术产权投资，占中联保路捷股份有限公司（英国）20% 股份。

中联保路捷股份有限公司（英国）按英国有关法律交纳各项税金，并按英国相关法律编制财务报表、帐簿，制定财务制度。根据英国相关法律，本公司的投资收益汇回不受限制。由于中、英会计准则的差异，根据谨慎性原则，此项股权投资按成本法核算，如果被投资公司当期收益为盈利时，长期投资不做调整，如果被投资公司当期收益为亏损时，按公司占有被投资公司的股权份额计提长期投资减值准备。

根据中联保路捷股份有限公司（英国）提供的未经审计的会计报表显示，截至 2002 年 12 月 31 日，中联保路捷股份有限公司（英国）资产总额为 420,424 英镑，折合人民币为 5,578,227.67 元；负债总额为 78,194 英镑，折合人民币为 1,037,485.81 元；净资产为 342,230 英镑，折合人民币为 4,540,741.86 元；本期净利润为 -171,895 英镑，折合人民币为 -2,280,720.05 元。经检查，本公司对中联保路捷股份有限公司（英国）的长期投资由于其可收回金额低于投资的账面价值，本公司计提长期投资减值准备 1,824,576.04 元。

注 2：投资收益较上年减少的原因是本公司的部分控股公司和参股公司在报告期内正处于设立和启动阶段，其生产经营活动尚未正常展开，出现了不同程度的亏损所致。

## 34、收到的其他与经营活动有关的现金

2002 年度收到的其他与经营活动有关的现金 5,218,794.53 元，其中大额收入 4,565,165.03 元是本公司已收到的利息收入。

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：（010）83915233  
电传：（010）83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 35、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 65,285,426.45 元，其中大额支出：

- (1) 支付差旅费 8,745,237.96 元；
- (2) 支付招待费 8,028,631.15 元；
- (3) 支付办公费 4,881,579.80 元；
- (4) 支付广告费 5,698,574.28 元；
- (5) 支付运输费 4,986,622.82 元；
- (6) 支付租赁费 5,056,630.33 元。

## 36、支付的其他与投资活动有关的现金

2002 年支付的其他与投资活动有关的现金 63,750,000.00 元，为本公司预付的用于兼并湖南机床厂的款项。

## 37、母公司 2002 年 12 月 31 日会计报表主要项目注释

### (1)、应收账款

截止至 2002 年 12 月 31 日应收账款余额 225,618,667.72 元，其明细项目列示如下：

#### A. 账龄分析

账龄分析	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备金	金 额	比例 (%)	坏帐准备金
一年以内	174,156,197.37	90.31	8,707,809.87	224,677,539.66	94.62	9,090,972.30
一至二年	11,061,335.17	5.74	1,106,133.52	7,932,877.37	3.34	793,287.74
二至三年	5,572,660.33	2.89	835,899.05	2,253,761.80	0.95	338,064.27

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

三至四年	1,060,774.26	0.55	371,270.99	926,660.33	0.39	324,331.11
四至五年	567,363.24	0.29	283,681.62	748,967.96	0.32	374,483.98
五年以上	429,364.05	0.22	429,364.05	911,427.29	0.38	911,427.29
合 计	192,847,694.42	100	11,734,159.10	237,451,234.41	100	11,832,566.69

B. 一年以内应收帐款含应收子公司-广东中联南方建设机械有限公司货款 39,768,034.32 元和应收子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司货款 3,090,059.42 元,均未计提坏帐准备金。

C. 本目前前五名金额合计为 89,667,232.11 元,占本项目比例为 37.76%

D. 本项目内含应收持本公司 5% 以上股份的股东-中标实业有限公司泵车零配件款 37,010,216.25 元。

## (2) 其他应收款

截止至 2002 年 12 月 31 日其他应收款余额 101,284,630.31 元,其明细项目列示如下:

### A. 账龄分析

账龄分析	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备金	金 额	比例 (%)	坏帐准备金
一年以内	1,829,689.47	83.20	91,484.47	101,496,389.85	99.81	344,819.49
一至二年	100,000.00	4.55	10,000.00	40,000.00	0.04	4,000.00
二至三年	234,302.80	10.65	35,145.42	-	-	-
三至四年	-	-	-	149,323.00	0.15	52,263.05
四至五年	35,200.00	1.60	17,600.00	-	-	-
五年以上	-	-	-	4,200.00	-	4,200.00
合 计	2,199,192.27	100	154,229.89	101,689,912.85	100	405,282.54

B. 一年以内其他应收款含湖南机床厂 63,750,000.00 元,此款项是本公司预付的用于兼并湖南机床厂的款项,由于兼并总成本未确定,现不能将其分摊到所兼并的具体资产,暂时列入本科目,由于此款项的特殊性,本公司对此款项按个别认定法,不计提坏帐准备金。

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址 : 中国北京西长安街 88 号

电话 : (010) 83915233

电传 : (010) 83913756

邮政编码 : 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

一年以内其他应收款含应收子公司-长沙高新区中科北斗航电科技有限公司暂借款 30,850,000.00 元, 不计提坏帐准备金。

C. 项目前五名金额合计为 99,708,000.00 元, 占本项目比例为 98.05%。

D. 本项目内无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

## (4) 长期股权投资

截止至 2002 年 12 月 31 日长期股权投资余额 277,850,094.48 元, 其明细项目列示如下:

A. 以权益法核算的子公司投资:

子公司名称	初始投资额	追加投资额	股权投资差额	本期损益额	累计权益增减额	年末数
广东中联南方建设机械有限公司	5,100,000	3,900,000	-246,419.95	-12,321.00	1,231,675.41	9,997,576.46
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	135,000,000	-	-	-	2,190,797.43	137,190,797.43
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	65,000,000	-	-	-	2,489,944.84	67,489,944.84
湖南建设集团有限公司	22,220,517.54	-	5,319,282.46	310,291.48	-1,272,356.78	25,957,151.74
长沙高新技术区中科北斗航电科技有限公司	20,150,000.00	-	-	-	-98,610.01	20,051,389.99
湖南中联国际贸易有限责任公司	1,800,000.00	-	-	-	-96,654.74	1,703,345.26

B. 以成本法核算的子公司投资:

子公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	长期投资减值准备
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	10 年	80%	6,034,464.80	1,824,576.04
北京中建恒基建设投资有限公司	10 年	16.67%	2,000,000.00	-
湖南同力置业有限公司	10 年	19.68%	9,250,000.00	-

注 1: 本公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于 2002 年 6 月 30 日达成协议, 本公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份 390 万股, 金额 390 万元, 占广东中联南方建设机械有限公司注册资本的 39%, 此次受让后本公司直接拥有广东中联南方建设机械有限公司的股权由 51% 增至 90%;

本公司的子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司与广东中联南方建设机械有限公司的股东吴志佳于 2002 年 4 月 30 日达成协议, 上海昊达建设机械设备租赁有限公司受让吴志佳持有的广东中联南方建设机械有限公司股份 100 万股, 金额 100 万元, 占广东中联南方建设机械有

Add: West Chang'an Street Beijing China

Tel: (010) 83915233

Fax: (010) 83913756

Post Code: 100031

地址: 中国北京西长安街 88 号

电话: (010) 83915233

电传: (010) 83913756

邮政编码: 100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

限公司注册资本的 10%，受让后上海昊达建设机械设备租赁有限公司拥有广东中联南方建设机械有限公司 10%的股权；

由于本公司拥有上海昊达建设机械设备租赁有限公司 90.28%的股权，因此本公司实际直接拥有广东中联南方建设机械有限公司 90%的股权，间接拥有广东中联南方建设机械有限公司 10%的股权。此项股权投资采用权益法核算。

本公司 2002 年 1-6 月对广东中联南方建设机械有限公司的投资收益按受让前投资比例 51%计算；此次投资成本与截至 2002 年 6 月 30 日按本公司所占广东中联南方建设机械有限公司的净资产比例计算产生的净资产差额-246,419.95 元列入长期股权投资差额，从 2002 年 7 月开始按 10 年摊销，本期摊销 12,321.00 元，摊余价值-234,098.95 元。

注 2：本公司与中国新兴建设开发总公司于 2002 年设立北京中联新兴建设机械租赁有限公司，注册资本 15000 万元，本公司持有 13500 万股，拥有其 90%的股权，中国新兴建设开发总公司持有 1500 万股，拥有其 10%的股权。此项股权投资采用权益法核算。

注 3：本公司与上海建宏经济发展有限公司于 2002 年 1 月设立上海昊达建设机械设备租赁有限公司，注册资本 7200 万元，本公司持有 6500 万股，拥有其 90.28%的股权，上海建宏经济发展有限公司持有 700 万股，拥有其 9.72%的股权。此项股权投资采用权益法核算。

注 4：本公司与自然人王华于 2002 年 12 月设立长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司。注册资本 3100 万元，本公司持有 2015 万股，拥有其 65%的股权，王华持有 1085 万股，拥有其 35%的股权。此项股权投资采用权益法核算。

注 5：湖南建设集团有限公司是由本公司、长沙四维工程建设公司和栾仲文（自然人）对中国湖南建设集团公司进行改制重组，于 2002 年 5 月 22 日设立湖南建设集团有限公司。公司注册资本 6000 万元，本公司出资 2753.98 万元，占注册资本的 45.8%。此项股权投资采用权益法核算。此次投资成本与截至 2002 年 5 月 22 日按本公司所占湖南建设集团有限公司净资产比例计算产生的净资产差额 5,319,282.46 元列入长期股权投资差额，从 2002 年 6 月起按 10 年摊销；本期摊销 310,291.48 元，摊余价值 5,008,990.98 元。

注 6：本公司与长沙蔚洋工贸有限公司、长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司于 2002 年 9 月设立湖南中联国际贸易有限责任公司，注册资本 450 万元，本公司持有 180 万股，拥有其 40%的股权。此项股权投资采用权益法核算。

注 7：经国家对外经济贸易合作部批准【外经贸合函（2001）492 号】，本公司与英国保路捷公司在英国合资设立中联保路捷股份有限公司（英国），本公司占中联保路捷股份有限公司 80%股份，现已现汇投资 72.80 万美元，折合人民币 6,034,464.80 元；英国保路捷有限公司以技术产权投资，占中联保路捷股份有限公司（英国）20%股份。

中联保路捷股份有限公司（英国）按英国有关法律交纳各项税金，并按英国相关法律编制财务报表、帐簿，制定财务制度。根据英国相关法律，本公司的投资收益汇回不受限制。由于中、英会计准则的差异，根据谨慎性原则，此项股权投资按成本法核算，如果被投资公司当期收益为盈利时，长期投资不做调整，如果被投资公司当期收益为亏损时，按公司占有被投资公司的股权

Add：West Chang'an Street Beijing China

Tel：(010) 83915233

Fax：(010) 83913756

Post Code：100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

份额计提长期投资减值准备。

根据中联保路捷股份有限公司（英国）提供的未经审计的会计报表显示，截至 2002 年 12 月 31 日，中联保路捷股份有限公司（英国）资产总额为 420,424 英镑，折合人民币为 5,578,227.67 元；负债总额为 78,194 英镑，折合人民币为 1,037,485.81 元；净资产为 342,230 英镑，折合人民币为 4,540,741.86 元；本期净利润为 -171,895 英镑，折合人民币为 -2,280,720.05 元。

注 8：本公司于 2002 年 12 月参股湖南同力置业有限公司。注册资本 4700 万元，本公司持有 925 万股，拥有其 19.68% 的股权。此项股权投资采用成本法核算。

注 9：本公司参股北京中建恒基建设投资有限公司，注册资本 1200 万元，本公司持有 200 万股，拥有其 16.67% 的股权。此项股权投资采用成本法核算。

注 10：经检查，本公司对中联保路捷股份有限公司（英国）的长期投资由于其可收回金额低于投资的账面价值，本公司计提长期投资减值准备 1,824,576.04 元。本公司未发现其他以成本法核算的被投资单位有此类情况。

## (5) 主营业务收入

2002 年度主营业务收入 596,038,481.85 元，其明细项目列示如下：

项 目	2002 年度	2001 年度
混凝土机械	428,334,885.21	251,140,339.23
起重机械	95,526,031.32	99,266,986.55
电子产品	862,912.90	585,502.67
路面机械	66,577,918.02	26,792,006.87
租赁	4,736,734.40	-
合 计	596,038,481.85	377,784,835.32

注：前五名客户销售的收入总额为 395,266,647.63 元，占公司全部销售收入的 66.32%。

## (6) 主营业务成本

2002 年度主营业务成本 361,383,210.92 元，其明细项目列示如下：

项 目	2002 年度	2001 年度
混凝土机械	243,922,838.78	122,245,211.14
起重机械	67,813,736.14	69,262,481.46
电子产品	547,121.15	471,115.50
路面机械	46,698,861.05	19,357,845.70
租赁	2,400,63.80	-
合 计	361,383,210.92	211,336,653.80

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## (7) 投资收益

2002 年度投资收益 2,624,920.15 元，其明细项目列示如下：

项 目	调整被投资单位所 所有者权益净增减额	股权投资差 额本期摊销	长期投资减 值准备	合 计
广东中联南方建设机械有限公司	1,534,345.93	-12,321.00	-	1,546,666.93
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	2,190,797.43	-	-	2,190,797.43
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	2,489,944.84	-	-	2,489,944.84
湖南建设集团有限公司	-1,272,356.78	310,291.48	-	-1,582,648.26
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	-	-	1,824,576.04	-1,824,576.04
长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技 有限公司	-98,610.01	-	-	-98,610.01
湖南中联国际贸易有限责任公司	-96,654.74	-	-	-96,654.74
合 计	4,747,466.67	297,970.48	1,824,576.04	2,624,920.15

注：根据中联保路捷股份有限公司（英国）提供的未经审计的会计报表显示，截至 2002 年 12 月 31 日，中联保路捷股份有限公司（英国）资产总额为 420,424 英镑，折合人民币为 5,578,227.67 元；负债总额为 78,194 英镑，折合人民币为 1,037,485.81 元；净资产为 342,230 英镑，折合人民币为 4,540,741.86 元；本期净利润为 -171,895 英镑，折合人民币为 -2,280,720.05 元。经检查，本公司对中联保路捷股份有限公司（英国）的长期投资由于其可收回金额低于投资的账面价值，本公司计提长期投资减值准备 1,824,576.04 元。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质或类型	法定代表人
建设部长沙建设机械研究院	长沙市岳麓区银盆岭	建设机械研究开 发生产销售	母公司	国有	詹纯新
广东中联南方建设机械有限 公司	广州市天河区北路 233 号	销售建筑工程机 械	子公司	有限责任	詹纯新
北京中联新兴建设机械租赁 有限公司	北京市怀柔县南大街 37 号	建筑机械设备销 售、租赁	子公司	有限责任	方明华
上海昊达建设机械设备租赁 有限公司	上海市奉贤区光明镇金钱 公路 3326 号	建筑机械设备销 售、租赁	子公司	有限责任	张建国

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中联保路捷股份有限公司 (英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	英国肯特郡	定向钻机等生产 销售	子公司	股份有限	詹纯新
长沙高新技术产业开发区中 科北斗航电科技有限公司	长沙市岳麓区银盆岭	卫星导航、通信等 研究、开发、生产、 销售	子公司	有限责任	詹纯新

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
建设部长沙建设机械研究院	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00
广东中联南方建设机械有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	-	72,000,000.00	-	72,000,000.00
中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	-	196 万美元	-	196 万美元
长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有 限公司	-	31,000,000.00	-	31,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及变化

(单位：万元)

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
建设部长沙建设机械研究院	14950.50	49.835	4485.15	-	19435.65	49.835
广东中联南方建设机械有限公司	510.00	51	390	-	900.00	90
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	-	-	13500	-	13500	90
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	-	-	6500	-	6500	90.28

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中联保路捷股份有限公司(英国) (ZOOMLION POWERPOLE LIMITED)	-	-	603.44648	-	603.44648	80
长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技 技术有限公司	-	-	2015	-	2015	65

## 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	期初持股比例	期末持股比例
中标实业有限公司	发起人	15.8386%	15.8386%
湖南建设集团有限公司	子公司	-	45.80%
湖南中联国际贸易有限责任公司	子公司	-	40%

## (二) 关联方交易事项

### 1、关联方交易的定价标准

本公司与关联方的交易均按照公平的市场价格，并签订有关合同进行交易。

### 2、租赁及接受劳务

关联方单位	交易内容	2002年	2001年
建机院	租赁及劳务	3,078,989.36	3,258,989.36

租赁及劳务是本公司租赁建设部长沙建设机械研究院的房屋及车辆费用，以及向本公司提供的各项劳务。

### 3、销售货物及租赁

关联方单位	交易内容	2002年	2001年
中标实业有限公司	房屋租赁	367,206.40	367,206.40
中标实业有限公司	产品零配件	214,262,000.00	29,676,000.00
合计		214,629,206.40	30,043,206.40

注：房屋租赁是长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司向本公司租赁房屋；产品零配件是本公司向长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司提供混凝土输送泵车泵送部分。

Add : West Chang'an Street Beijing China  
Tel : (010) 83915233  
Fax : (010) 83913756  
Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号  
电话：(010) 83915233  
电传：(010) 83913756  
邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 4、关联方应收应付款项余额

项目	2002年12月31日	2001年12月31日
建设部长沙建设机械研究院		
其中:其他应付款	340,000.00	-
长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司		
其中:应收帐款	37,010,216.25	12,446,000.00
预付帐款	14,423,000.00	-

注：应收帐款—长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司为应收长沙高新区中标实业公司产品零配件款；预付帐款—长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司为预付泵车货款。其他应付款—建设部长沙建设机械研究院为本公司应付其房屋租赁等款。

## 5、其他事项

(1) 本公司与母公司建设部长沙建设机械研究院（以下简称建机院）签订《综合服务协议》，由建机院向本公司提供安全保卫、医疗保健、卫生清扫、园林绿化、生产、生活二次供水、电路系统管理及维护等公用事业服务，期限五年，每年支付 1,843,000.00 元。2002 年本公司应支付建机院 1,843,000.00 元。

(2) 本公司与建机院签订了《技术合作协议》双方约定建机院以有偿方式接受与股份公司生产相关的技术与开发委托，建机院并且承诺对其自行开发的技术成果优先转让给股份公司。

(3) 本公司与建机院签订了《房屋租赁协议》，约定股份公司向建机院租赁使用 7312.455 平方米办公用房，租金为每平方米每年 130 元，每年共计 902,257.35 元，租期 5 年；股份公司向建机院租赁使用职工公寓，每年共计 249,732.00 元。2002 年应支付建机院 1,151,989.36 元。

(4) 本公司与建机院签订了《车辆租赁协议》，约定股份公司向建机院租赁使用机动车辆，租期 1 年，租金为每月 0.7 万元。2002 年应支付建机院 84,000.00 元。

(5) 本公司与中标实业有限公司签订了《房屋租赁协议》，约定中标实业有限公司租赁使用 3586 平方米生产用房，租金为每平方米每年 102.4 元，每年共计 367,206.40 元，租期 5 年。

(6) 2001 年 9 月本公司与中标实业有限公司签定了《关于混凝土输送泵车泵送部分部件委托加工和整车全权委托独家经销、售后服务协议》，双方达成协议，混凝土输送泵车泵送部分由本公司生产，并负责整车的销售和售后的维修服务，交易价格按市场价格确定。

## 七、承诺事项及资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日本公司无重大需披露的期后事项及资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 八、或有事项

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

# 中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

---

截止报告日本公司无重大需披露的或有事项。

## 九、其它重要事项

经 2002 年 12 月 20 日召开的公司第二届董事会第一次临时会议审议，同意公司以承债方式并购湖南机床厂。2002 年 12 月 21 日，本公司与湖南机床厂签订了《兼并协议》，并经长沙市经济委员会 2002 年 12 月 27 日“长经改(2002)286”号《关于长沙中联重工科技发展股份有限公司和湖南机床厂签订的兼并协议的批复》同意。根据协议，交易双方一致同意以此次资产评估结果作为确定兼并收购的定价依据，并购价格不超过 12,688.62 万元。截至 2002 年 12 月 31 日，本公司已预付兼并款 6,375 万元。公司将尽快完成兼并，按照相关会计制度进行核算。

长沙中联重工科技发展股份有限公司

二 00 三年二月二十四日

---

Add : West Chang'an Street Beijing China

Tel : (010) 83915233

Fax : (010) 83913756

Post Code : 100031

地址：中国北京西长安街 88 号

电话：(010) 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031