

# 常林股份有限公司

## 2003 年 半 年 度 报 告

### 重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性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、财务负责人蔡中青先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股东变动和主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、管理层讨论与分析.....	8
五、重要事项.....	13
六、财务报告.....	15
七、备查文件.....	44

## 一、公司基本情况

### (一) 公司名称

公司法定中文名称：常林股份有限公司

公司法定英文名称：CHANGLIN COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：CHL

### (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：常林股份

股票代码：600710

### (三) 公司注册地址：江苏省常州市新北区常澄路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：[clcxsp@public.cz.js.cn](mailto:clcxsp@public.cz.js.cn)

### (四) 公司法定代表人：董事长尚德鑫先生

### (五) 公司董事会秘书：周龙江先生

联系地址：江苏省常州市常林路10号

联系电话：(0519)6781258、6752853

传 真：(0519)6750025

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

证券事务代表：冯伟国先生

联络电话：(0519)6781158

传 真：(0519)6755314

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

## (六) 公司选定信息披露报纸：《上海证券报》

中国证监会指定登载公司半年度报告的网址：

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

公司半年度报告备置地点：董事会秘书室

## (七) 主要财务数据和指标

财务指标	本报告期	上年同期
净利润(元)	105,897,167.26	17,402,098.53
扣除非经常性损益后的净利润(元)	106,523,495.23	16,112,727.14
经营活动产生的现金流量净额(元)	32,761,383.91	-1,494,646.29
净资产收益率%	18.06	3.80
每股收益(元)	0.321	0.105
财务指标	报告期期末	上年末
流动资产(元)	677,989,966.97	515,961,077.64
流动负债(元)	579,562,058.14	464,741,309.30
总资产(元)	1,203,647,570.24	947,777,181.17
股东权益(元)(不包含少数股东权益)	586,384,963.26	480,487,796.00
每股净资产(元)	1.78	2.91
调整后的每股净资产(元)	1.74	2.81

本报告期非经常性损益的构成(单位：人民币元)：

项 目	扣除所得税影响后金额
营业外收支净额	-626,327.97

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 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		+18,120,000	+72,480,000			+90,600,000	181,200,000
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	90,600,000		+18,120,000	+72,480,000			+90,600,000	181,200,000
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		+18,120,000	+72,480,000			+90,600,000	181,200,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	74,400,000		+14,879,999	+59,519,999			+74,399,998	148,799,998
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		+14,879,999	+59,519,999			+74,399,998	148,799,998
三、股份总数	165,000,000		+32,999,999	+131,999,999			+164,999,998	329,999,998

(二) 报告期期末股东总数27247名。

### (三) 公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数(股)	报告期 增减	持股比例(%)	性质
1	中国福马林业机械集团有限公司	181,200,000	+90,600,000	54.91	法人股

2	国泰金鹰	3,789,373	-	1.1	流通股
3	长城证券	3,537,755	-	1.1	流通股
4	裕阳基金	3,144,554	-	0.95	流通股
5	鹏华成长	2,913,093	-	0.88	流通股
6	久嘉基金	2,560,000	-	0.80	流通股
7	金鼎基金	2,330,000	-	0.71	流通股
8	安信基金	2,002,900	-	0.61	流通股
9	裕元基金	1,673,273	-	0.51	流通股
10	安久基金	1,398,200	-	0.42	流通股

注：（1）前十名股东中“国泰金鹰”与“金鼎基金”的基金管理人都是国泰基金管理有限公司，其他股东之间未知是否存在关联关系。

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

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变动情况

姓名	职务	年初持股数	年末持股数	变动原因
尚德鑫	董事长	9300	18600	送股及公积金转股
吴建平	董事、党委书记	9300	18600	送股及公积金转股
金荣华	董事、总经理	7440	14880	送股及公积金转股
赖国康	董事	3720	7440	送股及公积金转股
吴建平(小)	监事长、纪委书记	7440	14880	送股及公积金转股
罗会恒	监事	7620	15240	送股及公积金转股
王伟炎	副总经理	7440	14880	送股及公积金转股
邹建懋	副总经理	5580	11160	送股及公积金转股
顾建甦	副总经理	5500	11000	送股及公积金转股
周龙江	董秘、总经办主任	1500	3000	送股及公积金转股

#### (二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2003年5月26日，公司召开三届十三次董事会，由总经理提名，聘任蔡中青、王传明先生为副总经理，聘期至本届经理层任期止。

2、2003年6月26日，公司2003年第一次临时股东大会选举成志明先生为公司第三届董事会独立董事；同意罗会恒先生辞去公司监事职务，选举韩保进先生为公司第三届监事会监事。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 对本公司发展前景的讨论与分析

本公司属工程机械行业，工程机械正处于发展的历史机遇期，受我国加大基础设施建设投资力度加大、城镇化建设及西部大开发战略加速实施、国家重点工程建设进入高峰期的影响，在未来几年内市场需求仍将保持持续增长；但是公司的未来发展及经营业绩受同行业激烈市场竞争的影响，公司将通过自身努力，苦练内功，壮大公司规模、打造常林品牌，全面提升竞争实力，在激烈的市场竞争中求发展。

### (二) 经营成果以及财务状况简要分析

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

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

项目	本期数	上年同期数	单位：人民币元
			增减幅度(%)
主营业务收入	801,974,449.48	518,174,489.71	54.77
主营业务利润	123,809,356.09	74,128,718.98	67.02
净利润	105,897,167.26	17,402,098.53	508.53
现金及现金等价物净增加额	7,609,643.17	-15,071,292.90	150.49

主营业务收入同比增长 54.77%，主要是因为报告期内公司抓住市场机遇，继续加大营销网络建设和营销激励力度，加快新品开发，提高了产品的市场竞争力；加大技改投入，扩大生产能力，满足了市场需求。

主营业务利润同比增长 67.02%，主要是报告期内主营业务收入的增长，体现了规模经济效益以及内部挖潜降本引起主营业务成本的降低。

净利润同比增长 508.53%，主要是主营业务利润的增长及投资收益的增长引起。



现金及现金等价物净增加额同比增长 150.49%，主要是本报告期内加大了货款回笼力度。

2、报告期期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化：

单位：人民币元

项目	本期数	年初数	增减幅度(%)
总资产	1,203,647,570.24	947,777,181.17	27.00
股东权益	586,384,963.26	480,487,796.00	22.04

总资产和股东权益的增长均为利润增长所致。

3、报告期主营业务收入行业及构成情况：

单位：人民币元

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	所占比例	金额	所占比例
装载机	494,197,577.66	61.63%	416,706,188.27	61.66%
压路机	83,587,300.61	10.42%	66,293,660.93	9.81%
平地机	54,570,905.64	6.80%	39,500,003.02	5.84%
挖掘机结构件	147,852,220.91	18.44%	136,344,876.62	20.17%
配件	10,822,178.71	1.35%	8,741,059.92	1.29%
其他	10,944,265.95	1.36%	8,298,246.98	1.23%
合计	801,974,449.48	100.00%	675,884,035.75	100.00%

4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

5、公司参股常州现代工程机械有限公司，该公司经营范围为液压挖掘机的制造和销售，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，本报告期内实现主营业务收入192,525.30万元，实现净利润19,283.11万元。

### （三）投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期。

#### 2、重大非募集资金投资项目情况：

报告期内，公司紧紧抓住国家继续实施积极的财政政策及西部大开发战略的机遇，非募集资金投资工作结合国债技改项目的开展，突出重点，进一步增强薄弱环节的生产能力及提高产品质量的保证能力，提高技术开发水平，推进企业信息化工程，提高企业信息化管理水平，完善道路机械产品的独立生产体系，同时，着眼公司长远发展，进一步完善公司长远发展战略，调整公司的生产布局。报告期内累计完成投资 4407 万元。其中：

A、为进一步提高新品研发能力，继续为新建的技术中心大楼配套了一批必要的设施，上半年技术中心大楼已全面投入使用。

B、为进一步提高结构件等关键零件加工能力及质量水平，继续新增了数控等离子切割机、焊接变位器、热处理多用炉、井式淬火炉、红外碳硫分析仪、行车等设备，进行了 35KV 变电所、结构件变电所、生活变电所改造，新建了热处理分变，并对空压站进行了扩容，满足了公司日益增长的生产量的需要。

C、为进一步加快道路机械发展步伐，形成半封闭生产格局，新建了 2700m<sup>2</sup> 道路机械涂装车间，并新建一条道路机械涂装生产线，形成了年产 3000 台道路机械的涂装生产能力。

D、进一步提高企业信息化水平，推进信息化工程，完善企业 OA 系统及 CAD/CAPP 等计算机管理系统，目前还正在积极进行 ERP 工程的实施。

E、为给公司以后的发展注入后劲，在道路机械公司的南侧和西侧，新征 283 亩土地，根据公司“十五”发展战略的要求目前已完成对该地块的规划，并已开始实施，为下一步的快速发展创造了条件。

### （四）报告期实际经营成果与年度经营计划比较

1、公司年初经营计划提出了2003年主营业务收入力争比上年有一定的增长。报告期内，公司主营业务收入80197.44万元，比去年同期增长54.77%，

增加28380万元。

2、制定公司新的“十五”发展规划，实现常林新的宏伟发展蓝图。新的“十五”发展规划经董事会讨论通过后进入了实施阶段，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，制定了公司后三年技改总体规划，争取“十五”期间实现再造一个现代化的新常林。

3、公司年初经营计划提出强化产品开发工作。报告期内坚持以市场为导向，加快老产品的更新换代和新产品的开发，不断提高公司产品的技术含量和质量档次，重点开发了挖掘装载机、摊铺机、折弯伸缩式随车液压吊、静碾式压路机，使常林产品的性能价格比更具竞争力。

4、公司年初经营计划提出大力抓好营销工作，提高产品的市场占有率和企业行业中的位置。报告期内公司进一步强化营销网络建设和售后服务力量，加大对营销人员的激励力度，采取灵活的营销策略，西部地区和薄弱地区市场开拓取得了新的发展；加大国际市场开拓力度，在国外建立产品组装工厂，进入了方案论证阶段。

5、报告期内公司积极稳妥地实施好公司的 ERP 系统工程，公司成为首批 30 家国家级的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。

6、报告期内公司划小核算单位，加大对车间（子公司）的成本和质量的考核；继续抓好以成本管理为中心的财务管理，落实了各部门、各环节的降本增效措施。

#### （五）下半年经营计划

2003 年下半年国家将继续采取积极的财政政策来保持我国国民经济持续快速增长，我国固定资产投资规模有望保持较高增长速度，公司将继续紧紧抓住工程机械发展难得的战略机遇，努力抓好市场开拓、技术创新、生产和管理创新四项重大战役以及对外投资项目，全面实现公司奋斗目标。

### 1、市场开拓战役：

加强对营销网络的研究和规划，扩大常林营销网络的覆盖面；狠抓重点地区市场开拓；加强道路机械的促销，注重发展新的重点市场，做好道路机械配件的铺垫工作；强化服务工作，加强对服务中心的规范管理；着力抓好国际市场的开拓。

### 2、技术创新战役：

继续贯彻实行“同心多元”的产品发展方向，提高装载机的性能价格比，以市场为导向，寻求新的市场切入点；坚定不移加快把道路机械产品形成新的经济规模，做好道路机械产品系列的进一步完善；全力抓好挖掘装载机、多功能沥青混凝土摊铺机、折弯伸缩式随车液压吊等产品的开发，使常林的产品进入路面机械产品新领域。

### 3、生产能力战役：

继续全力抓好四大技改工程，尽早竣工投产，扩大公司薄弱环节的生产能力。

### 4、管理创新战役：

全力以赴推进 ERP 系统工程，确保年底前实现 ERP 第一期目标的顺利实施；不断提高质量意识、品牌意识，继续抓好产品质量的控制；继续强化财务预算管理，进一步开展降本增效工作，提高公司效益；做好员工队伍潜质的开发，充实公司人才队伍，支持公司发展的需要。

5、抓好对外投资项目，着重推进现代（江苏）工程机械有限公司合资新项目的实施，力争早投产、早收益。

由于公司所属的工程机械行业在三季度仍将保持较旺盛的市场需求，主营业务收入仍将保持较快增长。因此，至三季度末公司累计净利润与上年同期相比有较大幅度的增长。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理方面

报告期内，公司严格按照中国证监会有关文件要求，规范公司运作，新聘独立董事一名，使独立董事达到三名，占公司董事会人数的1/3。公司治理结构较为完善，符合中国证监会有关文件的要求。

(二) 报告期内，公司实施了2002年年度股东大会通过的2002年利润分配方案及公积金转赠股本议案，在2003年4月9日《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告，以2002年12月31日总股本165,000,000股为基数，向全体股东按每股派送现金红利0.07，派送红股0.2股（含税），每股用资本公积金转增股本0.8股，并在2003年4月21日实施完毕。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

(五) 报告期内，公司重大关联交易方面

#### 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：     | 陆佰万圆整                 |
| 主营业务范围：   | 装载压实机械、驱动桥制造销售        |
| 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
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	2003年1-6月		去年同期	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
常州常林机械有限公司	7,317,705.64	0.89%	4,232,786.80	1.11%
合计	7,317,705.64		4,232,786.80	

(2) 销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2003年1-6月		去年同期	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松常林工程机械有限公司	409,180.80	0.05	674,837.50	0.13
常州现代工程机械有限公司	146,245,393.63	18.24	72,424,652.34	13.98
常州常林机械有限公司	26,722,988.42	3.33	1,499,272.92	0.29
合计	160,142,766.74		74,598,762.76	

(3) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比重%	金额	比重%
应收帐款：				
常州常林机械有限公司	5,622,173.60	2.65	7,805,857.35	5.46
小松常林工程机械有限公司	244,992.00	0.12	213,946.80	0.15
常州现代工程机械有限公司	71,777,856.52	33.83	54,601,840.01	38.23
中国福马林业机械集团有限公司	586,050.83	0.28	586,050.83	0.41
应付帐款：				
常州常林机械有限公司	613,904.31	0.20	-	-

其他应收款:				
常州常林机械有限公司	-	-	667,795.51	3.87
中国福马林业机械集团有限公司	10,000.00	0.06	-	-

(4) 关联债权债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
常州常林机械有限公司	-2,183,683.75	5,622,173.60	613,904.31	613,904.31
小松常林工程机械有限公司	31,045.20	244,992.00		
常州现代工程机械有限公司	17,176,016.51	71,777,856.52		
中国福马林业机械集团有限公司	10,000.00	596,050.83		
合计	15,033,377.96	78,241,072.95	613,904.31	613,904.31

(5) 根据公司三届十次董事会议案, 公司购买常州常林机械有限公司文化活动中心大楼, 并改造为培训中心, 报告期内公司以中介机构评估价 2,552,000 元人民币购入该项资产。

(6) 借款担保:

公司向银行借款 16,330 万元, 由常州常林机械有限公司提供担保。

(六) 重大合同

1、报告期内, 公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产。

报告期内公司将继续原铸造分公司的财产(厂房、铸造专用设备 etc 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, 租赁期为五年。

2、报告期内本公司担保事项:

截止2003年6月30日, 本公司为关联方或其他单位向银行借款提供担保:

借款企业名称	担保金额 (RMB万元)	担保期限
常州市长龄林业机械配件厂	50	2003年2月21日-2003年10月25日



江阴市华骏机械有限公司	560	2003年1月9日-2003年7月15日
常州天元工程机械有限公司	738	2003年5月14日-2004年6月20日
常州市长江工程机械有限公司	160	2003年5月7日-2003年11月7日
常州牵引电机厂	700	2002年11月27日-2003年11月27日
江阴市液压油管有限公司	100	2002年9月25日-2003年9月25日
合 计	2308	

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、报告期内，公司没有资产委托管理情况。

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

（八）公司本期财务报告未经审计。

（九）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）报告期内公司没有其它重大事项。

## 六、财务报告（未经审计）

### 1、会计报表（附后）

### 2、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。根据2003年3月27日公司股东大会决议，公司以2002年总股本16500万股为基数，每10股送2股，并以资本公积金按每10股转赠8股，经送股及转赠股本后，公司股本由165,000,000元人民币增至329,999,998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：

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

(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、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

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

### (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 2003 年 6 月 30 日货币资金余额 78,337,875.95 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	期末数
现 金	183,003.72	1,057,601.88
银行存款	61,276,087.71	75,105,338.97
其他货币资金	9,269,141.35	2,174,935.10
合 计	70,728,232.78	78,337,875.95

其他货币资金期末余额中有 181 万元为银行承兑汇票保证金。

2、短期投资：截止 2003 年 6 月 30 日短期投资账面价值 11,336,358.80 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	9,184,788.13	3,945,770.13	5,236,818.00	9,107,381.13	4,271,022.33	4,836,358.80
其他投资	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	6,500,000.00

合 计	15,684,788.13	3,945,770.13	15,607,381.13	4,271,022.33	11,336,358.80
-----	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(2) 2003 年 1-6 月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	3,945,770.13	325,252.20	-	4,271,022.33
其他投资	-	-	-	-
合 计	3,945,770.13	325,252.20	-	4,271,022.33

(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 2003 年 6 月 30 日收盘价格 6.84 元，公司计提短期投资跌价准备 4,271,022.33 元。

(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。

3、应收票据：截止 2003 年 6 月 30 日应收票据余额 62,144,129.93 元，均为银行承兑汇票，本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。应收票据期末比期初增加 102.26%，其主要原因是公司销售收入大幅度增长，应收票据结算金额相应增加。

4、应收帐款：截止 2003 年 6 月 30 日应收帐款账面价值 173,750,824.95 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	94,181,241.16	65.93	4,709,062.06	165,317,244.50	77.91	8,265,862.23
一至二年	4,765,706.33	3.34	476,570.63	7,704,476.74	3.63	770,447.67
二至三年	10,424,810.21	7.30	2,084,962.04	3,804,937.05	1.79	760,987.41
三年以上	33,469,488.58	23.43	22,189,568.77	35,367,853.54	16.67	28,646,389.57
合 计	142,841,246.28	100.00	29,460,163.50	212,194,511.83	100.00	38,443,686.88

[注] 帐龄三年以上的应收帐款中有 19,156,893.04 元，款项账龄较长，预计无法收回，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 92,759,647.86 元，占应收账款总额的比例为 43.71%。

(4) 应收帐款期末比期初增加 48.55%，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 2003 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 16,258,149.05 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	11,283,455.66	65.46	112,834.56	10,465,098.79	62.71	104,650.97
一至二年	105,546.91	0.61	2,110.94	851,986.61	5.11	17,039.73
二至三年	205,604.61	1.19	6,168.14	49,419.50	0.30	1,482.59
三年以上	5,644,446.98	32.74	310,061.83	5,320,263.58	31.88	305,446.14
合 计	17,239,054.16	100.00	431,175.47	16,686,768.48	100.00	428,619.43

(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	2,625,299.48	预付土地款
职工备用金	2,330,598.67	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,016,305.35	暂借款

(4) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 7,912,083.66 元，占其他应收款总额的比例为 47.42%。

6、预付账款：截止 2003 年 6 月 30 日预付账款余额 14,681,118.54 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	11,250,378.03	96.04	13,087,954.64	89.15
一至二年	222,715.50	1.90	1,400,300.40	9.54
二至三年	240,824.92	2.06	192,863.50	1.31
三年以上	-	-	-	-
合 计	11,713,918.45	100.00	14,681,118.54	100.00

(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 2003 年 6 月 30 日存货账面价值 321,481,509.75 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	45,794,533.57	6,675,813.16	35,902,280.11	5,665,585.93
低值易耗品	2,293,301.93	-	2,444,874.29	-
委托加工物资	1,686,311.32	-	1,179,998.54	-
在产品	50,498,199.20	186,843.46	53,924,835.70	186,182.66
产成品	169,446,444.58	2,275,637.65	236,156,927.35	2,275,637.65
合 计	269,718,841.23	9,138,294.27	329,608,915.99	8,127,406.24

(2) 2003 年 1-6 月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	6,675,813.16		1,010,227.23	5,665,585.93
在产品	186,843.46		660.80	186,182.66
产成品	2,275,637.65			2,275,637.65
合 计	9,138,294.27		1,010,888.03	8,127,406.24

8、待摊费用：截止 2003 年 6 月 30 日待摊费用无余额，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
场地租赁费	285,602.72		预付租赁费
合 计	285,602.72		

9、长期股权投资：截止 2003 年 6 月 30 日长期股权投资余额 219,952,297.34 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
其他股权投资	145,006,095.59	-	220,055,774.31	-
股权投资差额	-112,884.21	-	-103,476.97	-
合 计	144,893,211.38	-	219,952,297.34	-

(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
其他股权投资	145,006,095.59	75,049,678.72		220,055,774.31

股权投资差额	-112,884.21		-9,407.24	-103,476.97
合计	144,893,211.38	75,049,678.72	-9,407.24	219,952,297.34

(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	11,820,636.21	73,275,830.47	135,661,762.46
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	-	-114,147.96	-98,639.24
合计			92,903,724.36	11,820,636.21	73,161,682.51	135,563,123.22

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	9,932,640.00	20,231,709.48	203,497,445.55	-
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	-	-	1,067,960.76	-
合计	9,932,640.00	20,231,709.48	220,055,774.31	-

(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	累计摊销额	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		3,684.66	4,298.77	143,087.22	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		-13,091.90	-15,273.88	-246,564.19	折价取得股权
合计	-114,452.08			-9,407.24	-10,975.11	-103,476.97	

(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 51.80%，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 2003 年 6 月 30 日固定资产原价 370,429,631.52 元，累计折旧 134,180,906.37 元，固定资产净值 236,248,725.15 元，固定资产减值准备 6,859,561.43 元，固定资产净额 229,389,163.72 元。其主要情况列示如下：

(1) 2003 年 1-6 月固定资产原价、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	144,913,952.21	11,199,371.01	9,688,146.27	146,425,176.95
机器设备	207,211,352.23	3,370,204.85	6,471,040.19	204,110,516.89
运输设备	8,620,913.22	2,611,640.26	2,232,369.67	9,000,183.81
通讯及办公设备	10,473,073.56	429,828.49	9,148.18	10,893,753.87
合 计	<u>371,219,291.22</u>	<u>17,611,044.61</u>	<u>18,400,704.31</u>	<u>370,429,631.52</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	22,388,690.19	2,147,589.47	2,650,400.91	21,885,878.75
机器设备	92,255,591.78	7,861,445.03	2,349,263.02	97,767,773.79
运输设备	4,513,245.03	754,627.67	286,835.89	4,981,036.81
通讯及办公设备	9,144,730.00	402,123.33	636.31	9,546,217.02
合 计	<u>128,302,257.00</u>	<u>11,165,785.50</u>	<u>5,287,136.13</u>	<u>134,180,906.37</u>
净 值	<u>242,917,034.22</u>			<u>236,248,725.15</u>

(2) 2003 年 1-6 月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	2,721,086.50			2,721,086.50
机器设备	3,569,423.71			3,569,423.71
运输设备	396,651.44			396,651.44
通讯及办公设备	172,399.78			172,399.78
合 计	<u>6,859,561.43</u>			<u>6,859,561.43</u>

(3) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 17,611,044.61 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 2003 年 6 月 30 日在建工程余额 52,162,101.33 元，2003 年 1-6 月在建工程增减变动情况列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少数	期末数
1、公司布局调整	1,770,880.93		1,770,880.93		-
2、公用工程	3,688,403.58		3,688,403.58		-
3、焊接变位机	1,851,010.44	581,429.00			2,432,439.44
4、企业信息化工程	1,994,338.25	139,580.00			2,133,918.25
5、落料北扩	583,333.49	421,424.80			1,004,758.29
6、产品调试车间		1,860,000.00			1,860,000.00
7、加工中心工段改造	603,553.68	335,666.32			939,220.00
8、技术中心大楼	1,786,643.32	2,675,315.06	4,461,958.38		-
9、二结构行车及电器管道(东厂)		4,747,724.00			4,747,724.00
10、第二结构件东扩(东厂)		451,414.60			451,414.60
11、机加工卧式加工中心		1,333,000.00			1,333,000.00
12、热处理多用炉		880,000.00			880,000.00
13、ERP 工程		482,326.00			482,326.00
14、HKDB-130P 韩国加工中心		5,953,769.25			5,953,769.25
15、培训中心		570,000.00			570,000.00
16、新建变电所		1,893,138.30			1,893,138.30
17、新厂区成品库		421,424.80			421,424.80
18、新厂区中央大道		1,000,000.00			1,000,000.00
19、水下等离子切割机		852,975.43			852,975.43
20、道机公司改造	3,240,215.66		3,240,215.66		-
21、其他项目	15,186,750.64	14,468,828.39	4,449,586.06		25,205,992.97
合计	30,705,129.99	39,068,015.95	17,611,044.61		52,162,101.33

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
------	-----	------	------------

1、焊接变位机	160 万元	金融机构贷款	96%
2、企业信息化工程	260 万元	金融机构贷款	92%
3、落料北扩	600 万元	金融机构贷款	15%
4、产品调试车间	430 万元	金融机构贷款	43%
5、加工中心工段改造	140 万元	金融机构贷款	67%
6、二结构行车及电器管道(东厂)	550 万元	金融机构贷款	86%
7、第二结构件东扩(东厂)	586 万元	金融机构贷款	10%
8、机加工卧式加工中心	190 万元	金融机构贷款	70%
9、热处理多用炉	178 万元	金融机构贷款	50%
10、ERP 工程	200 万元	金融机构贷款	25%
11、HKDB-130P 韩国加工中心	600 万元	金融机构贷款	90%
12、培训中心	500 万元	金融机构贷款	10%
13、新建变电所	330 万元	金融机构贷款	55%
14、新厂区成品库	240 万元	金融机构贷款	18%
15、新厂区中央大道	120 万元	金融机构贷款	85%
16、水下等离子切割机	100 万元	金融机构贷款	85%
17、其他项目			

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 2003 年 6 月 30 日无形资产余额 24,154,040.87 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	6,015,280.00	-	70,750.00	566,087.92	5,944,530.00
五星乡新岗村委土地使用权	6,531,000.00	6,073,850.00	-	65,300.00	522,450.00	6,008,550.00
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,953,027.62	-	21,500.00	222,459.07	1,931,527.62
五星乡新岗村委土地使用权	6,318,100.00	6,118,131.75		63,128.50	263,096.75	6,055,003.25
五星乡新岗村委土地使用权(19 亩)	4,25,7000.00		4,257,000.00	42,570.00	42,570.00	4,214,430.00
合 计	25,770,704.61	20,160,289.37	4,257,000.00	263,248.50	1,616,663.74	24,154,040.87

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	42.00
五星乡新岗村土地使用权	购买	46.00
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	44.83
五星乡新岗村委土地使用权	购买	47.92



五星乡新岗村委土地使用权 (19 亩) 购买 49.50

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 2003 年 6 月 30 日短期借款余额 216,900,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	42,650,000.00	53,600,000.00
担保借款	181,550,000.00	163,300,000.00
合 计	224,200,000.00	216,900,000.00

14、应付票据：截止 2003 年 6 月 30 日应付票据余额 27,000,000.00 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	19,695,000.00	27,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	19,695,000.00	27,000,000.00

(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票据。

15、应付账款：截止 2003 年 6 月 30 日应付账款余额 313,355,833.71 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	309,828,017.59	98.87
一至二年	770,369.79	0.25
二至三年	2,075,716.38	0.66
三年以上	681,729.95	0.22
合 计	313,355,833.71	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 72.94%，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 2003 年 6 月 30 日预收账款余额 12,282,832.10 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	7,962,806.76	64.83
一至二年	889,600.45	7.24
二至三年	682,872.65	5.56
三年以上	2,747,552.24	22.37
合 计	12,282,832.10	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 2003 年 6 月 30 日，应付股利 11,550,000.00 元已全额支付。

18、应交税金：截止 2003 年 6 月 30 日应交税金余额 2,064,776.69 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	3,292,195.86	4,886,795.23
增 值 税	-2,548,958.56	-3,875,099.92
城市维护建设税	39,683.14	18,493.81
房产税		800,000.00
土地使用税		156,715.92
营业税		386.61
个人所得税	339,662.96	59,960.30
印 花 税	5,949.10	17,524.74
合 计	1,128,532.50	2,064,776.69

(2)报告期执行的法定税率参见附注三。

19、其他应交款：截止 2003 年 6 月 30 日其他应交款余额 818,120.24 元，明细项目列示如下：

项目	年 初 数	期 末 数
教育费附加	334,056.60	422,275.29
粮食物价调节基金		72,470.03
防洪保安基金		110,176.14
建农基金		213,198.78
小计	334,056.60	818,120.24

20、其他应付款：截止 2003 年 6 月 30 日其他应付款余额 4,972,108.73 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	2,755,601.25	55.41
一至二年	865,408.85	17.41
二至三年	1,018,676.65	20.49
三年以上	332,421.98	6.69
合 计	4,972,108.73	100.00

(2) 主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
养老保险金	1,438,676.2	暂欠款
职工教育经费	816,293.31	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 2003 年 6 月 30 日预提费用余额 998,157.89 元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
预提利息	385,493.33	436,500.00	未结算银行借款利息
预提房租	202,956.82	280,356.82	未结算房租
代销费	2,150,000.00		
奖金	3,500,000.00		
电费	81,935.81	165,500.00	未结算电费
其他	27,426.00	115,801.07	未结算
合 计	6,347,811.96	998,157.89	

22、股本：截止 2003 年 6 月 30 日股本总额 329,999,998.00 元，其股本结构及其变化列示如下：

数量单位：股

	年初数	本斯变动增减(+,-)						斯末数
		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		+18,120,000	+72,480,000			+90,600,000	181,200,000
其中：								
国家拥有股份								

境内法人持有股份	90,600,000	+18,120,000	+72,480,000	+90,600,000	181,200,000
2、 募集法人股份					
未上市流通股份合计	90,600,000	+18,120,000	+72,480,000	+90,600,000	181,200,000
二、 已上市流通股份					
1、 人民币普通股	74,400,000	+14,879,999	+59,519,999	+74,399,998	148,799,998
2、 境内上市的外资股					
已上市流通股份合计	74,400,000	+14,879,999	+59,519,999	+74,399,998	148,799,998
三、 股份总数	165,000,000	+32,999,999	+131,999,999	+164,999,998	329,999,998

[注]根据 2003 年 3 月 27 日公司股东大会决议，公司以 2002 年总股本 16500 万股为基数，每 10 股送 2 股，并以资本公积金按每 10 股转赠 8 股，经送股及转赠股本后，公司股本由 165,000,000 元人民币增至 329,999,998 元人民币。

23、 资本公积：截止 2003 年 6 月 30 日资本公积余额 112,870,449.21 元，其增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
股本溢价	228,223,947.15	-	131,999,999.00	96,223,948.15
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受捐赠现金	-	-	-	-
股权投资准备	16,436,268.79	-	-	16,436,268.79
拨款转入	-	-	-	-
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	244,870,448.21	-	131,999,999.00	112,870,449.21

注：参见附注五.22

24、 盈余公积：截止 2003 年 6 月 30 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	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,953,828.66	-	-	10,953,828.66
公益金	10,883,328.93	-	-	10,883,328.93
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	21,837,157.59	-	-	21,837,157.59

25、 未分配利润：截止 2003 年 6 月 30 日未分配利润 121,677,358.46 元，其形成过程列示如

下：

项 目	金 额
一、本年净利润	105,897,167.26
加：年初未分配利润	48,780,190.20
盈余公积转入	-
二、可供分配的利润	154,677,357.46
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	154,677,357.46
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利[注]	32,999,999.00
四、期末未分配利润	121,677,358.46

注：参见附注五.22

26、主营业务收入与主营业务成本：2003 年 1-6 月主营业务收入与主营业务成本列示如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
林业机械	518,174,489.71	801,974,449.48	441,969,262.37	675,884,035.75

本年度公司前五名客户销售收入总额 24,411.43 万元，占公司全部销售收入的 30.44%。

主营业务收入比上年同期数上升了 54.77%，主营业务成本比上年同期数上升了 52.93%，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：2003 年 1-6 月主营业务税金及附加 2,281,057.64 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	1,156,510.31	1,106,182.43	参见附注三
教育费附加	919,998.05	1,174,875.21	参见附注三
合计	<u>2,076,508.36</u>	<u>2,281,057.64</u>	

28、营业费用：2003 年 1-6 月营业费用 26,136,217.81 元，比上年同期数上升了 19.99%，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：2003 年 1-6 月管理费用 39,174,423.74 元，其中，公司今年新增坏帐准备增加了 898 万元。

30、财务费用：2003 年 1-6 月财务费用 5,338,816.65 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	7,843,904.65	5,984,798.31
减：利息收入	-136,168.85	-720,359.13
手续费	34,800.69	67,606.13
汇兑损失		6,771.34
合计	7,742,536.49	5,338,816.65

31、投资收益：2003 年 1-6 月投资收益 72,853,720.81 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
股票投资收益	-745,357.55	-317,368.94
债权投资收益	1,000,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	12,449,272.41	73,161,682.51
股权投资差额摊销		9,407.24
合 计	12,703,914.86	72,853,720.81

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。

投资收益本期比上年同期增加 473.47%，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：2003 年 1-6 月营业外支出 14,042,595.19 元，其明细项目列示如下：

项 目	上年同期数	本期发生数
处理固定资产损失	289,409.20	12,905,798.65
落实政策补发工资	107,857.00	135,498.00
防洪保安	59,181.39	21,266.69
债务重组损失		295,869.17
物调副食品	47,345.30	116,635.86
捐赠支出		531,000.00
滞纳金	1,000.00	11,638.59
罚款	140.00	6,007.18

其他	11,000.00	18,881.05
小计	515,932.89	14,042,595.19

营业外支出比上年同期数上升了 2,621.79%，主要原因是：处理固定资产净损失增加 12,616,389.45 元。

33、支付的其他与经营活动有关的现金：2003 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 43,251,843.43 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	5,232,653.35
电费	3,222,999.33
广告费	3,171,936.30
差旅费	2,270,534.97
材料费	2,136,232.27
随车配件	1,962,161.00
三包材料	1,687,153.85
三包费用	1,603,914.89
办公费	1,548,132.68
业务招待费	1,540,337.42
修理费	1,310,422.17
保险费	733,623.12
劳动保护费	514,782.17
外包内做费	487,430.90
水费	459,086.20
年报审计披露费	400,000.00
残疾人保险基金	316,480.00

## (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 2003 年 6 月 30 日应收帐款账面价值 166,838,503.72 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	90,617,511.69	65.27	4,530,875.58	158,139,677.04	77.29	7,906,983.85
一至二年	4,757,935.79	3.43	475,793.58	7,704,476.74	3.77	770,447.67
二至三年	10,424,491.33	7.51	2,084,898.27	3,797,166.51	1.86	759,433.30
三年以上	33,035,445.61	23.79	21,843,005.90	34,933,491.69	17.08	28,299,443.44
合 计	138,835,384.42	100.00	28,934,573.33	204,574,811.98	100.00	37,736,308.26

[注]帐龄三年以上的应收帐款中有 19,156,893.04 元，款项账龄较长，预计无法收回，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 92,759,647.86 元，占应收账款总额的比例为 45.34%。

应收账款期末比年初增加 47.35%，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 2003 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 15,690,021.80 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	11,275,715.94	65.49	112,757.16	9,902,928.47	61.46	99,029.28
一至二年	103,300.91	0.60	2,066.02	851,986.61	5.29	17,039.73
二至三年	205,604.61	1.19	6,168.14	47,173.50	0.29	1,415.21
三年以上	5,634,446.98	32.72	309,461.83	5,310,263.58	32.96	304,846.14
合 计	17,219,068.44	100.00	430,453.15	16,112,352.16	100.00	422,330.36

(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	2,625,299.48	预付土地款
职工备用金	2,330,598.67	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,016,305.35	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 7,912,083.66 元，占其他应收款总额的比例为 49.11%。



3、长期股权投资：截止 2003 年 6 月 30 日长期股权投资余额 238,045,900.22 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	17,367,106.09	-	18,093,602.88	-
其他股权投资	145,006,095.59	-	220,055,774.31	-
股权投资差额	-112,884.21	-	-103,476.97	-
合 计	<u>162,260,317.47</u>	<u>-</u>	<u>238,045,900.22</u>	<u>-</u>

(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	17,367,106.09	726,496.79		18,093,602.88
其他股权投资	145,006,095.59	84,982,318.72	9,932,640.00	220,055,774.31
股权投资差额	-112,884.21		-9,407.24	-103,476.97
合 计	<u>162,260,317.47</u>	<u>85,708,815.51</u>	<u>9,923,232.76</u>	<u>238,045,900.22</u>

(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	-	663,813.01	3,707,795.77
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	32,542.31	161,722.27
常州市常林永青铸造有限公司	20.00	52.38%	402,614.01	-	6,252.63	4,774.52
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00		18,545.56	18,545.56
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	5,343.28	5,343.28
合 计			16,222,614.01	-	726,496.79	3,898,181.40

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	9,680,603.24	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	7,361,722.27	-

常州市常林永青铸造有限公司	-	-	407,388.53	
常州常林创新科技有限公司	-	-	338,545.56	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-	305,343.28	-
合 计		2,027,192.53	18,093,602.88	-

(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	11,820,636.21	73,275,830.47	135,661,762.46
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	-	-114,147.96	-98,639.24
合 计			92,903,724.36	11,820,636.21	73,161,682.51	135,563,123.22

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	9,932,640.00	20,231,709.48	203,497,445.55	-
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	-	-	1,067,960.76	-
合 计	9,932,640.00	20,231,709.48	220,055,774.31	-

(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	累计摊销额	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		3,684.66	4,298.77	143,087.22	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		-13,091.90	-15,273.88	-246,564.19	折价取得股权
合 计	-114,452.08			-9,407.24	-10,975.11	-103,476.97	

(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 51.80%，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：2003 年 1-6 月主营业务收入与主营业务成本列示如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
林业机械	510,604,675.32	793,853,199.65	438,474,668.07	675,462,789.60

主营业务收入比上年同期数上升了 55.47%，主营业务成本比上年同期数上升了 54.05%，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：2003 年 1-6 月投资收益 73,580,217.60 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
股票投资收益	-745,357.55	-317,368.94
债权投资收益	1,000,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	12,739,192.54	73,888,179.30
股权投资差额摊销		9,407.24
合 计	12,993,834.99	73,580,217.60

[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 466.27%，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：陆佰万圆整  
主营业务范围：装载压实机械、驱动桥制造销售

- 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
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	2003年1-6月		去年同期	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
常州常林机械有限公司	7,317,705.64	0.89%	4,232,786.80	1.11%
合计	7,317,705.64		4,232,786.80	

## (2) 销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2003年1-6月		去年同期	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松常林工程机械有限公司	409,180.80	0.05	674,837.50	0.13
常州现代工程机械有限公司	146,245,393.63	18.24	72,424,652.34	13.98
常州常林机械有限公司	26,722,988.42	3.33	1,499,272.92	0.29
合计	160,142,766.74		74,598,762.76	

## (3) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比重%	金额	比重%
应收帐款：				
常州常林机械有限公司	5,622,173.60	2.65	7,805,857.35	5.46
小松常林工程机械有限公司	244,992.00	0.12	213,946.80	0.15
常州现代工程机械有限公司	71,777,856.52	33.83	54,601,840.01	38.23
中国福马林业机械集团有限公司	586,050.83	0.28	586,050.83	0.41
应付帐款：				

常州常林机械有限公司	613,904.31	0.20	-	-
其他应收款:				
常州常林机械有限公司	-	-	667,795.51	3.87
中国福马林业机械集团有限公司	10,000.00	0.06	-	-

(4) 根据公司三届十次董事会议案，公司购买常州常林机械有限公司文化活动中心大楼，并改造为培训中心，报告期内公司以中介机构评估价 2,552,000 元人民币购入该项资产。

(5) 借款担保：

公司向银行借款 16,330 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 2003 年 6 月 30 日，公司为其他企业充当担保的融资借款计人民币 2,308 万元。

2、截止 2003 年 6 月 30 日，公司以机器设备 6,731.90 万元作抵押的借款计人民币 5,360 万元。

### (九) 承诺事项

截止 2003 年 6 月 30 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。

## 七、备查文件

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

常林股份有限公司董事会

2003 年 7 月 9 日

## 资 产 负 债 表

2003 年 6 月 30 日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期 末 数		年 初 数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	1	78,337,875.95	75,312,670.52	70,728,232.78	66,591,928.96
短期投资	2	11,336,358.80	11,336,358.80	11,739,018.00	11,739,018.00
应收票据	3	62,144,129.93	57,644,129.93	30,724,797.26	24,767,297.26
应收股利					
应收利息					
应收帐款	4	173,750,824.95	166,838,503.72	113,381,082.78	109,900,811.09
其他应收款	5	16,258,149.05	15,690,021.80	16,807,878.69	16,788,615.29
预付帐款	6	14,681,118.54	27,329,937.11	11,713,918.45	20,440,543.11
应收补贴款					
存货	7	321,481,509.75	286,920,213.75	260,580,546.96	243,019,096.96
待摊费用	8			285,602.72	285,602.72
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		677,989,966.97	641,071,835.63	515,961,077.64	493,532,913.39
长期投资：					
长期股权投资	9	219,952,297.34	238,045,900.22	144,893,211.38	162,260,317.47
长期债权投资					
长期投资合计		219,952,297.34	238,045,900.22	144,893,211.38	162,260,317.47
固定资产：					
固定资产原价	10	370,429,631.52	350,395,480.82	371,219,291.22	355,814,815.62
减：累计折旧	10	134,180,906.37	130,029,035.88	128,302,257.00	124,253,096.96
固定资产净值		236,248,725.15	220,366,444.94	242,917,034.22	231,561,718.66
减：固定资产减值准备	10	6,859,561.43	6,859,561.43	6,859,561.43	6,859,561.43
固定资产净额		229,389,163.72	213,506,883.51	236,057,472.79	224,702,157.23
工程物资					
在建工程	11	52,162,101.33	51,712,101.33	30,705,129.99	27,178,439.40
固定资产清理					
固定资产合计		281,551,265.05	265,218,984.84	266,762,602.78	251,880,596.63
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	24,154,040.87	24,154,040.87	20,160,289.37	20,160,289.37
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		24,154,040.87	24,154,040.87	20,160,289.37	20,160,289.37
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,203,647,570.24	1,168,490,761.56	947,777,181.17	927,834,116.86

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：蔡中青

会计机构负责人：傅红英



## 资 产 负 债 表 ( 续 )

2003 年 6 月 30 日

编制单位：常林股份有限公司

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	216,900,000.00	214,900,000.00	224,200,000.00	222,400,000.00
应付票据	14	27,000,000.00	27,000,000.00	19,695,000.00	20,040,000.00
应付帐款	15	313,355,833.71	284,370,821.08	181,195,768.95	167,630,345.98
预收帐款	16	12,282,832.10	12,268,270.10	16,682,434.47	16,682,434.47
应付工资					
应付福利费		1,170,228.78	419,989.31	-100,627.33	-610,197.70
应付股利	17			11,550,000.00	11,550,000.00
应交税金	18	2,064,776.69	2,903,718.22	1,128,532.50	198,514.32
其他应付款	19	818,120.24	13,089.62	334,056.60	28,010.17
其他应付款	20	4,972,108.73	2,381,190.97	3,708,332.15	1,649,811.59
预提费用	21	998,157.89	696,856.82	6,347,811.96	6,238,450.15
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		579,562,058.14	544,953,936.12	464,741,309.30	445,807,368.98
长期负债：					
长期借款		35,000,000.00	35,000,000.00		
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		35,000,000.00	35,000,000.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		614,562,058.14	579,953,936.12	464,741,309.30	445,807,368.98
少数股东权益		2,700,548.83		2,548,075.87	
股东权益：					
股本	22	329,999,998.00	329,999,998.00	165,000,000.00	165,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		329,999,998.00	329,999,998.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	23	112,870,449.21	112,870,449.21	244,870,448.21	244,870,448.21
盈余公积	24	21,837,157.59	21,625,658.34	21,837,157.59	21,625,658.34
其中：法定公益金		10,883,328.93	10,812,829.17	10,883,328.93	10,812,829.17
未分配利润	25	121,677,358.46	124,040,719.89	48,780,190.20	50,530,641.33
股东权益合计		586,384,963.26	588,536,825.44	480,487,796.00	482,026,747.88
负债和股东权益总计		1,203,647,570.24	1,168,490,761.56	947,777,181.17	927,834,116.86

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：蔡中青

会计机构负责人：傅红英

## 利润及利润分配表

2003 年 1-6 月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2002 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	26	518,174,489.71	510,604,675.32	801,974,449.48	793,853,199.65
减：主营业务成本	26	441,969,262.37	438,474,668.07	675,884,035.75	675,462,789.60
主营业务税金及附加	27	2,076,508.36	1,753,793.98	2,281,057.64	1,588,954.05
二、主营业务利润		74,128,718.98	70,376,213.27	123,809,356.09	116,801,456.00
加：其他业务利润		345,427.26	203,209.91	102,080.17	236,508.00
减：营业费用	28	21,782,145.10	21,660,145.28	26,136,217.81	26,007,767.16
管理费用	29	38,139,457.05	36,066,873.46	39,174,423.74	33,654,177.60
财务费用	30	7,742,536.49	7,585,104.14	5,338,816.65	5,190,574.16
三、营业利润		6,810,007.60	5,267,300.30	53,261,978.06	52,185,445.08
加：投资收益	31	12,703,914.86	12,993,834.99	72,853,720.81	73,580,217.60
补贴收入					
营业外收入		67,669.25	53,706.20	126,539.56	105,098.50
减：营业外支出	32	515,932.89	378,817.97	14,042,595.19	13,688,216.56
四、利润总额		19,065,658.82	17,936,023.52	112,199,643.24	112,182,544.62
减：所得税		1,550,980.07	1,218,346.85	6,150,003.02	5,672,467.06
减：少数股东损益		112,580.22		152,472.96	
五、净利润		17,402,098.53	16,717,676.67	105,897,167.26	106,510,077.56
加：年初未分配利润		18,690,506.34	20,710,093.70	48,780,190.20	50,530,641.33
其他转入					
六、可供分配的利润		36,092,604.87	37,427,770.37	154,677,357.46	157,040,718.89
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		36,092,604.87	37,427,770.37	154,677,357.46	157,040,718.89
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利				32,999,999.00	32,999,999.00
八、未分配利润		36,092,604.87	37,427,770.37	121,677,358.46	124,040,719.89

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：蔡中青

会计机构负责人：傅红英

## 现金流量表

2003 年 1-6 月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		701,989,974.00	652,727,360.64
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,305,500.21	1,090,171.05
现金流入小计		703,295,474.21	653,817,531.69
购买商品、接受劳务支付的现金		569,789,342.92	530,297,232.35
支付给职工以及为职工支付的现金		34,890,488.45	30,847,896.64
支付的各项税费		22,602,415.50	19,979,690.19
支付的其他与经营活动有关的现金	33	43,251,843.43	40,756,214.56
现金流出小计		670,534,090.30	621,881,033.74
经营活动产生的现金流量净额		32,761,383.91	31,936,497.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		90,707.00	90,707.00
取得投资收益所收到的现金		9,938,180.71	9,938,180.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		179,750.00	176,250.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		10,208,637.71	10,205,137.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,443,286.08	32,104,073.59
投资所支付的现金		11,840,636.21	11,840,636.21
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		46,283,922.29	43,944,709.80
投资活动产生的现金流量净额		-36,075,284.58	-33,739,572.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		38,045,000.00	35,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,754.62	
现金流入小计		38,047,042.01	35,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,100,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,036,532.17	16,976,184.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		-13,034.00	
现金流出小计		27,123,498.17	24,476,184.30
筹资活动产生的现金流量净额		10,923,543.84	10,523,815.70
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			
		7,609,643.17	8,720,741.56

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：蔡中青

会计机构负责人：傅红英

## 现金流量表补充资料

2003 年 1-6 月

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	105,897,167.26	106,510,077.57
加：计提的资产减值准备	8,295,331.53	8,107,976.31
少数股东损益	152,472.96	
固定资产折旧	10,718,019.43	10,615,308.98
无形资产的摊销	263,248.50	263,248.50
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（减：增加）	285,602.72	285,602.72
预提费用的增加（减：减少）	-5,349,654.07	-5,541,593.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,622,165.68	1,542,872.07
固定资产报废损失	11,283,632.97	11,258,684.85
财务费用	5,270,842.30	5,117,270.69
投资损失（减：收益）	-72,853,720.81	-73,580,217.60
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-33,800,071.12	-25,328,778.76
经营性应收项目的减少（减：增加）	-103,187,512.65	-109,099,715.03
经营性应付项目的增加（减：减少）	104,163,859.21	101,785,760.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,761,383.91	31,936,497.95
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	78,337,875.95	75,312,670.52
减：现金的期初余额	70,728,232.78	66,591,928.96
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	7,609,643.17	8,720,741.56

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：蔡中青

会计机构负责人：傅红英