

资产负债表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004-6-30 单位：元

| 资 产          | 期 末 数            |                  | 期 初 数            |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 母 公 司            | 合 并              | 母 公 司            | 合 并              |
| 流动资产：        |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金         | 228,518,249.27   | 314,010,815.90   | 300,143,170.36   | 417,343,258.57   |
| 短期投资         | -                | -                | -                | -                |
| 应收票据         | 26,913,358.00    | 30,385,922.80    | 22,967,392.55    | 14,789,655.15    |
| 应收股利         | -                | -                | -                | -                |
| 应收利息         | -                | -                | -                | -                |
| 应收帐款         | 724,226,346.64   | 773,667,354.10   | 451,845,757.28   | 494,163,297.46   |
| 其他应收款        | 25,579,542.98    | 40,823,562.87    | 20,569,360.27    | 16,456,694.14    |
| 预付帐款         | 142,530,960.48   | 211,462,737.38   | 100,353,423.09   | 101,863,044.11   |
| 应收补贴款        | -                | -                | -                | -                |
| 存货           | 675,330,026.11   | 717,010,933.40   | 650,064,949.40   | 676,908,303.93   |
| 待摊费用         | 215,150.51       | 417,095.26       | 1,036,962.39     | 1,534,337.22     |
| 一年内到期的长期债权投资 | -                | -                | -                | -                |
| 其他流动资产       | -                | -                | -                | -                |
| 流动资产合计       | 1,823,313,633.99 | 2,087,778,421.71 | 1,546,981,015.34 | 1,723,058,590.58 |
| 长期投资：        |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资       | 288,054,428.60   | 68,466,546.60    | 285,573,918.52   | 52,462,758.53    |
| 其中：合并价差      |                  | -247,683.62      |                  | -263,163.86      |
| 长期债权投资       | -                | -                | -                | -                |
| 长期投资合计       | 288,054,428.60   | 68,466,546.60    | 285,573,918.52   | 52,462,758.53    |
| 固定资产：        |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价       | 522,742,982.48   | 592,986,112.75   | 491,357,635.67   | 547,127,415.28   |
| 减：累计折旧       | 142,144,915.66   | 151,254,907.00   | 126,476,027.03   | 132,744,739.37   |
| 固定资产净值       | 380,598,066.82   | 441,731,205.75   | 364,881,608.64   | 414,382,675.91   |
| 减：固定资产减值准备   | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产净额       | 380,598,066.82   | 441,731,205.75   | 364,881,608.64   | 414,382,675.91   |
| 工程物资         | -                | -                | -                | -                |
| 在建工程         | 257,453,291.31   | 260,356,987.61   | 181,750,583.62   | 182,679,229.77   |
| 固定资产清理       | -                | -                | -                | -                |
| 固定资产合计       | 638,051,358.13   | 702,088,193.36   | 546,632,192.26   | 597,061,905.68   |
| 无形资产及其他资产：   |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产         | 193,225,325.53   | 219,592,029.48   | 196,903,841.50   | 224,788,264.17   |
| 长期待摊费用       | -                | 781,436.21       | -                | 704,463.65       |
| 其他长期资产       | -                | -                | -                | -                |
| 无形资产及其他资产合计  | 193,225,325.53   | 220,373,465.69   | 196,903,841.50   | 225,492,727.82   |
|              |                  |                  |                  |                  |
| 递延税项：        |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项       | -                | -                | -                | -                |
| 资产总计         | 2,942,644,746.25 | 3,078,706,627.36 | 2,576,090,967.62 | 2,598,075,982.61 |

资产负债表（续）

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004-6-30 单位：元

| 负债和股东权益            | 期 末 数            |                  | 期 初 数            |                  |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                    | 母 公 司            | 合 并              | 母 公 司            | 合 并              |
| 流动负债：              |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款               | 677,192,901.54   | 677,192,901.54   | 651,086,113.52   | 651,086,113.52   |
| 应付票据               | 96,507,313.83    | 110,507,313.83   | 36,545,233.73    | 38,247,633.73    |
| 应付帐款               | 353,777,272.99   | 433,335,172.07   | 356,466,498.90   | 368,369,489.76   |
| 预收帐款               | 179,393,479.58   | 165,144,638.74   | 134,525,581.82   | 99,678,413.06    |
| 应付工资               | 10,689,498.22    | 11,231,843.40    | 22,275,899.07    | 23,234,342.59    |
| 应付福利费              | 10,609,632.19    | 14,761,733.43    | 6,241,739.95     | 9,187,152.10     |
| 应付股利               |                  |                  |                  |                  |
| 应交税金               | 18,936,075.11    | 12,916,539.64    | 17,858,685.92    | 27,979,861.75    |
| 其他应交款              | 9,538.15         | 356,592.48       | 50,969.48        | 210,379.45       |
| 其他应付款              | 79,642,954.14    | 100,773,638.86   | 68,857,578.63    | 65,684,961.75    |
| 预提费用               |                  |                  | -                | -                |
| 预计负债               | -                | -                | -                | -                |
| 一年内到期长期负债          |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动负债             | -                | -                | -                | -                |
| 流动负债合计             | 1,426,758,665.75 | 1,526,220,373.99 | 1,293,908,301.02 | 1,283,678,347.71 |
| 长期负债：              |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款               | 8,630,000.00     | 8,630,000.00     | 15,095,888.00    | 15,095,888.00    |
| 应付债券               | -                | -                | -                | -                |
| 长期应付款              | 22,524,995.74    | 22,524,995.74    | 27,398,307.37    | 27,398,307.37    |
| 专项应付款              | 1,268,487.80     | 1,268,487.80     | 1,066,800.00     | 1,066,800.00     |
| 其他长期负债             | -                | -                | -                | -                |
| 长期负债合计             | 32,423,483.54    | 32,423,483.54    | 43,560,995.37    | 43,560,995.37    |
| 递延税项               |                  |                  |                  |                  |
| 递延税项贷项             | -                | -                | -                | -                |
| 负债合计               | 1,459,182,149.29 | 1,558,643,857.53 | 1,337,469,296.39 | 1,327,239,343.08 |
| 少数股东权益             | -                | 39,547,314.26    | -                | 33,975,828.85    |
| 股东权益：              |                  |                  |                  |                  |
| 股本                 | 507,000,000.00   | 507,000,000.00   | 390,000,000.00   | 390,000,000.00   |
| 减：已归还投资            | -                | -                | -                | -                |
| 股本净额               | 507,000,000.00   | 507,000,000.00   | 390,000,000.00   | 390,000,000.00   |
| 资本公积               | 374,796,156.46   | 374,796,156.46   | 491,796,156.46   | 491,796,156.46   |
| 盈余公积               | 86,673,827.21    | 86,409,698.14    | 86,673,827.21    | 86,409,698.14    |
| 其中：法定公益金           | 28,891,275.73    | 28,803,232.71    | 28,891,275.73    | 28,803,232.71    |
| 未分配利润              | 514,992,613.29   | 512,309,600.97   | 270,151,687.56   | 268,654,956.08   |
| 其中：董事会预分方案中分配的现金股利 |                  |                  | 9,750,000.00     | 9,750,000.00     |
| 股东权益合计：            | 1,483,462,596.96 | 1,480,515,455.57 | 1,238,621,671.23 | 1,236,860,810.68 |
| 负债及股东权益合计          | 2,942,644,746.25 | 3,078,706,627.36 | 2,576,090,967.62 | 2,598,075,982.61 |

## 利润及利润分配表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司      2004年1-6月份      单位：元

| 项目         | 2004年1-6月份       |                  | 2003年1-6月份     |                |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|            | 母公司              | 合并               | 母公司            | 合并             |
| 一、主营业务收入   | 1,769,920,851.74 | 1,814,612,080.42 | 434,967,014.16 | 465,646,360.66 |
| 减：主营业务成本   | 1,300,872,447.94 | 1,302,166,575.27 | 277,310,833.45 | 282,997,559.53 |
| 主营业务税金及附加  | 10,284,961.45    | 10,838,592.55    | 1,006,882.98   | 1,241,607.18   |
| 二、主营业务利润   | 458,763,442.35   | 501,606,912.60   | 156,649,297.73 | 181,407,193.95 |
| 加：其他业务利润   | 485,616.63       | 1,040,003.11     | 877,038.97     | 1,304,120.57   |
| 减：营业费用     | 88,312,357.84    | 110,450,975.50   | 19,448,523.43  | 39,530,830.49  |
| 管理费用       | 96,553,221.44    | 115,653,840.95   | 32,215,830.98  | 37,991,256.51  |
| 财务费用       | 18,623,427.64    | 18,928,485.08    | 4,009,809.54   | 3,622,381.08   |
| 三、营业利润     | 255,760,052.06   | 257,613,614.18   | 101,852,172.75 | 101,566,846.44 |
| 加：投资收益     | -619,489.92      | 1,244,843.21     | -405,043.77    | -496,539.96    |
| 补贴收入       | -                | -                | -              | 319,680.00     |
| 营业外收入      | 1,330,735.95     | 1,320,701.39     | 1,399,890.40   | 1,490,905.30   |
| 减：营业外支出    | 1,880,372.36     | 1,886,512.69     | 450,737.28     | 512,261.16     |
| 四、利润总额     | 254,590,925.73   | 258,292,646.09   | 102,396,282.10 | 102,368,630.62 |
| 减：所得税      | -                | 5,030,098.52     | -              | 1,069,742.56   |
| 少数股东损益     | -                | -142,097.32      | -              | -787,008.02    |
| 五、净利润      | 254,590,925.73   | 253,404,644.89   | 102,396,282.10 | 102,085,896.08 |
| 加：年初未分配利润  | 270,151,687.56   | 268,654,956.08   | 74,188,561.62  | 72,511,486.02  |
| 其他转入       | -                | -                | -              | -              |
| 六、可供分配利润   | 524,742,613.29   | 522,059,600.97   | 176,584,843.72 | 174,597,382.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | -                | -                | -              | -              |
| 提取法定公益金    | -                | -                | -              | -              |
| 七、可供股东分配利润 | 524,742,613.29   | 522,059,600.97   | 176,584,843.72 | 174,597,382.10 |
| 减：应付优先股股利  | -                | -                | -              | -              |
| 提取任意盈余公积   | -                | -                | -              | -              |
| 应付普通股股利    | 9,750,000.00     | 9,750,000.00     | -              | -              |
| 转作股本的普通股股利 | -                | -                | -              | -              |
| 八、未分配利润    | 514,992,613.29   | 512,309,600.97   | 176,584,843.72 | 174,597,382.10 |

现金流量表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司      2004年1-6月份      单位：元

| 项 目                            | 母 公 司            | 合 并              |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>          |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                 | 1,807,295,558.63 | 1,851,863,081.15 |
| 收到的税费返还                        | -                | -                |
| 收到的其它与经营活动有关的现金                | 1,074,580.20     | 1,096,146.96     |
| 现金流入小计                         | 1,808,370,138.83 | 1,852,959,228.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                 | 1,498,585,825.15 | 1,520,617,820.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                | 76,260,998.33    | 87,151,233.00    |
| 支付的各项税费                        | 103,004,674.27   | 114,821,473.02   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金                | 82,081,423.69    | 90,500,467.32    |
| 现金流出小计                         | 1,759,932,921.44 | 1,813,090,993.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 48,437,217.39    | 39,868,234.51    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>          |                  |                  |
| 收回投资所得到的现金                     |                  |                  |
| 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而收回的<br>现金净额 | 490,000.00       | 490,000.00       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                | -                | -                |
| 现金流入小计                         | 490,000.00       | 490,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金       | 108,243,794.33   | 115,577,674.27   |
| 投资所支付的现金                       | 3,100,000.00     | 18,568,000.00    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金                |                  |                  |
| 现金流出小计                         | 111,343,794.33   | 134,145,674.27   |
| 投资活动产生的现金流量净额                  | -110,853,794.33  | -133,655,674.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>          |                  |                  |
| 吸收权益性投资所收到的现金                  | -                | -                |
| 借款所收到的现金                       | 109,106,788.02   | 109,106,788.02   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金                | -                | -                |
| 现金流入小计                         | 109,106,788.02   | 109,106,788.02   |
| 偿还债务所支付的现金                     | 89,465,888.00    | 89,465,888.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金             | 28,849,244.17    | 29,185,902.93    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                 |                  |                  |
| 现金流出小计                         | 118,315,132.17   | 118,651,790.93   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  | -9,208,344.15    | -9,545,002.91    |
| <b>四、汇率变动对现金的影响：</b>           | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额：</b>         | -71,624,921.09   | -103,332,442.67  |

现金流量表补充资料

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004年1-6月份 单位：元

| 项 目                         | 母 公 司           | 合 并             |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |                 |                 |
| 净利润                         | 254,590,925.73  | 253,404,644.89  |
| 加：少数股东本期收益                  | -               | -142,097.32     |
| 加：计提的资产减值准备                 | 10,891,888.53   | 22,965,283.02   |
| 固定资产折旧                      | 15,785,342.90   | 18,674,366.39   |
| 无形资产摊销                      | 4,213,979.97    | 5,770,416.69    |
| 长期待摊费用摊销                    |                 | 101,926.44      |
| 待摊费用的减少                     | 821,811.88      | 1,117,241.96    |
| 预提费用的增加                     |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 13,821.56       | 156,577.07      |
| 固定资产报废损失                    | -               | -               |
| 财务费用                        | 19,099,244.17   | 19,435,902.93   |
| 投资损失(减：收益)                  | 619,489.92      | -1,244,843.21   |
| 递延税款贷项(减：借项)                | -               | -               |
| 存货的减少(减：增加)                 | -25,265,076.71  | -40,102,629.47  |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            | -334,406,163.44 | -452,032,169.31 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            | 102,071,952.88  | 211,763,614.43  |
| 其他                          | -               | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 48,437,217.39   | 39,868,234.51   |
| 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                     | 228,518,249.27  | 314,010,815.90  |
| 减：现金的期初余额                   | 300,143,170.36  | 417,343,258.57  |
| 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               | -71,624,921.09  | -103,332,442.67 |

### 利润表补充资料

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司      2004-6-30      单位：元

| 项目                  | 2004年1-6月份 | 2003年1-6月份 |
|---------------------|------------|------------|
| 1、出售、处理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 |            |            |
| 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

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司      2004年1-6月份      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       | 34,153,881.23 | 22,965,283.02 |       | 57,119,164.25 |
| 其中：应收账款      | 32,920,050.94 | 22,189,952.31 |       | 55,110,003.25 |
| 其他应收款        | 1,233,830.29  | 775,330.71    |       | 2,009,161.00  |
| 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 | 1,716,766.97  |               |       | 1,716,766.97  |
| 其中：长期股权投资    | 1,716,766.97  |               |       | 1,716,766.97  |
| 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   |               |               |       |               |

# 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(以下简称建机院)、长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司(以下简称中标公司)、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。2004年3月经股东大会决议以资本公积转增股本11,700万元,变更后公司注册资本50,700万元。主要经营开发、生产、销售工程机械、及其他机械设备、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租赁、售后服务;销售建筑装饰材料(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;经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务;房地产投资。

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

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本总额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本总额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。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额分期平均摊销,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。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积。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。

本公司长期股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。

#### 11、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。

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。

#### 12、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。

#### 13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、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。

#### 17、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）。

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。

#### 18、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。

### 19、会计政策、会计估计变更及影响

本报告期会计政策、会计估计与前报告期一致。

### 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。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“免二减三”政策，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、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、湖南中联国际贸易有限责任公司，2004年企业所得税率为33%。

### 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%    |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 商业   | 450     | 180      | 40%    |
| 中联保捷股份有限公司（英国）    | 制造业  | 196 万美元 | 72.8 万美元 | 80%    |

注1：本报告期内合并会计报表合并范围与前报告期发生变化，新增湖南中联国际贸易有限公司（以下简称“中联国贸公司”）纳入合并会计报表合并范围：本公司与长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司于2004年4月5日签定《委托管理协议》，长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司同意将其持有的中联国贸公司15.6%股权委托本公司管理，本公司原持有中联国贸公司40%股权，协议签定后公司已持有中联国贸公司半数以上表决权；有权控制财务和经营政策；有权任免董事会多数成员；在董事会有半数以上投票权，本公司于2004年4月30日起将中联国贸公司纳入合并会计报表合并范围。调整后本报告期纳入合并会计报表合并范围的公司为：广东中联南方建设机械有限公司、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、湖南中联国际贸易有限公司。

注2：中联保捷股份有限公司（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。

## 五、2004年6月30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2004年6月30日货币资金余额314,010,815.90元，其明细项目列示如下：

| 项 目    | 期初数            | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|
| 现金     | 335,329.93     | 464,654.32     |
| 银行存款   | 389,889,003.63 | 297,896,371.96 |
| 其他货币资金 | 27,118,925.01  | 15,649,789.62  |
| 合 计    | 417,343,258.57 | 314,010,815.90 |

### 2、应收票据

截止至2004年6月30日应收票据余额30,385,922.80元。

| 种 类    | 期初数           | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,789,655.15 | 29,585,922.80 |
| 商业承兑汇票 |               | 800,000.00    |
| 合 计    | 14,789,655.15 | 30,385,922.80 |

应收票据余额期末较期初增加较大，原因是：由于销售规模增大，以票据方式结算的货款相应增加。

### 3、应收账款

截止至2004年6月30日应收账款余额773,667,354.10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 | 458,377,480.10 | 86.96 | 22,918,874.00 | 662,091,882.52 | 79.89 | 33,104,594.14 |
| 一至二年 | 53,418,687.63  | 10.13 | 5,341,868.76  | 132,250,398.65 | 15.96 | 13,225,039.87 |
| 二至三年 | 8,458,837.66   | 1.60  | 1,268,825.65  | 25,330,350.40  | 3.06  | 3,799,552.56  |
| 三至四年 | 4,066,311.33   | 0.78  | 1,423,208.96  | 4,394,343.30   | 0.53  | 1,538,020.16  |
| 四至五年 | 1,589,516.23   | 0.30  | 794,758.12    | 2,535,171.92   | 0.30  | 1,267,585.96  |
| 五年以上 | 1,172,515.45   | 0.23  | 1,172,515.45  | 2,175,210.56   | 0.26  | 2,175,210.56  |

|     |                |     |               |                |     |               |
|-----|----------------|-----|---------------|----------------|-----|---------------|
| 合 计 | 527,083,348.40 | 100 | 32,920,050.94 | 828,777,357.35 | 100 | 55,110,003.25 |
|-----|----------------|-----|---------------|----------------|-----|---------------|

(1) 本目前前五名金额合计为57,473,551.35元,占本项目比例为6.93%

(2) 本项目无应收持本公司5%以上股份的股东款项。

(3) 应收帐款余额期末较期初增加57.24%,原因是:

A、公司2004年1-6月销售收入较同期增加289.7%;

B、公司所售产品回款与工程施工周期有一定关系,回款期大多在6个月至1年内。

#### 4、其他应收款

截止至2004年6月30日其他应收款余额40,823,562.87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 | 12,994,746.62 | 73.45 | 649,737.32   | 41,614,496.87 | 97.16 | 1,775,514.66 |
| 一至二年 | 4,221,784.00  | 23.86 | 422,178.40   | 935,314.23    | 2.18  | 93,531.42    |
| 二至三年 | 140,123.57    | 0.79  | 21,018.54    | 85,514.99     | 0.20  | 12,827.25    |
| 三至四年 | 174,327.24    | 0.98  | 61,014.53    | 76,074.78     | 0.18  | 26,626.17    |
| 四至五年 | 159,323.00    | 0.90  | 79,661.50    | 41,323.00     | 0.10  | 20,661.50    |
| 五年以上 | 220.00        | 0.02  | 220.00       | 80,000.00     | 0.18  | 80,000.00    |
| 合 计  | 17,690,524.43 | 100   | 1,233,830.29 | 42,832,723.87 | 100   | 2,009,161.00 |

(1) 本目前前五名金额合计为13,794,204.40元,占本项目比例为32.2%。

(2) 一年以内其他应收款含新疆建工设备租赁有限责任公司投资款6,104,204.40元,由于新疆建工设备租赁有限责任公司注册登记暂未完成,此款暂时列入本科目,并因此款项的特殊性,本公司对此款项按个别认定法,不计提坏帐准备金。

(3) 其他应收款余额期末较期初增加的主要原因是:新疆建工设备租赁有限责任公司投资款暂时列入本科目及投标保证金增加所致。

(4) 本项目内无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

#### 5、预付账款

截止至2004年6月30日预付账款余额211,462,737.38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 | 101,863,044.11 | 100   | 211,462,737.38 | 100   |
| 合 计  | 101,863,044.11 | 100   | 211,462,737.38 | 100   |

(2) 本项目内无预付持有本公司5%以上股份的股东款项。

## 6、存货

截止至2004年6月30日存货余额717,010,933.40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    | 187,294,804.03 | -      | 160,655,013.39 | -      |
| 委托加工材料 | 68,445.09      |        | 277,561.15     |        |
| 产成品    | 211,940,604.52 | -      | 337,312,884.01 | -      |
| 低值易耗品  | 1,222,756.23   | -      | 1,941,798.01   | -      |
| 在产品    | 276,381,694.06 | -      | 216,823,676.84 | -      |
| 合计     | 676,908,303.93 | -      | 717,010,933.40 | -      |

注:经比较主要品种材料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。

## 7、待摊费用

截止至2004年6月30日待摊费用余额417,095.26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 | 408,190.83   | 259,089.05 |         |
| 春岚大厦房租     | 89,184.00    | 158,006.21 | 按合同期限摊销 |
| 厂房租金       | 1,036,962.39 |            | 按合同期限摊销 |
| 合 计        | 1,534,337.22 | 417,095.26 |         |

## 8、长期股权投资

截止至2004年6月30日长期股权投资余额68,466,546.60元,其明细项目列示如下:

### A. 期初与期末对比

| 单 位 名 称         | 期 初 数         | 期 末 数         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 广东中联南方建设机械有限公司  | -263,163.86   | -247,683.62   |
| 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      | 25,337,154.37 | 26,921,823.27 |
| 中联保路捷股份有限公司(英国) | 4,317,697.83  | 4,317,697.83  |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司  | 4,063,110.35  | -             |
| 湖南同力置业有限公司      | 9,250,000.00  | 9,250,000.00  |
| 长沙中宸建筑钢品工程有限公司  | 2,237,959.84  | 2,453,720.68  |
| 上海众腾中联混凝土有限公司   | 5,520,000.00  | 5,386,343.75  |
| 广州市基源建筑机械有限公司   |               | 1,384,644.69  |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 长沙中联消防机械有限公司  |               | 2,300,000.00  |
| 长沙中联海强混凝土有限公司 |               | 14,700,000.00 |
| 合 计           | 52,462,758.53 | 68,466,546.60 |

B. 被投资单位情况：

| 单位名称            | 被投资单位<br>注册资本 | 所持股权<br>比例(%) | 投资成本          | 股权投资差<br>额摊余价值 | 累计权益增<br>减额 | 长期投资减<br>值准备 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------------|
| 广东中联南方建设机械有限公司  | -             | -             | -             | -247,683.62    | -           | -            |
| 北京中建恒基建设投资有限公司  | 1200万         | 16.67         | 2,000,000.00  | -              | -           | -            |
| 湖南建设集团有限公司      | 6000万         | 45.80         | 22,220,517.54 | 4,211,098.61   | 490,207.12  | -            |
| 中联保路捷股份有限公司(英国) | 196万美元        | 80            | 6,034,464.80  | -              | -           | 1,716,766.97 |
| 湖南同力置业有限公司      | 4700万         | 19.68         | 9,250,000.00  | -              | -           | -            |
| 长沙中宸建筑钢品工程有限公司  | 1000万         | 22            | 2,266,296.45  | -57,456.93     | 244,881.16  | -            |
| 上海众腾中联混凝土有限公司   | 1200万         | 46%           | 5,520,000.00  | -              | -133,656.25 | -            |
| 广州市基源建筑机械有限公司   | 320万          | 49%           | 1,568,000.00  |                | -183,355.31 |              |
| 长沙中联消防机械有限公司    | 1000万         | 46%           | 2,300,000.00  |                |             |              |
| 长沙中联海强混凝土有限公司   | 3000万         | 49%           | 14,700,000.00 |                |             |              |
| 合 计             |               |               | 65,859,278.79 | 3,905,958.06   | 418,076.72  | 1,716,766.97 |

注1：广州市基源建筑机械有限公司于2003年12月29日设立，本公司持有其25%的股份，本公司之子公司广东中联南方建设机械有限公司持有其24%的股份，林仲龙（自然人）持有其51%的股份；注册地址：广州市番禺区大新商务广场602室；主营业务：批发、零售普通机械、电气机械，机械设备租赁服务；经济性质：有限责任公司；法定代表人：林仲龙；注册资本：320万元。

注2：长沙中联海强商品混凝土有限公司于2004年4月27日设立，本公司之子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司持有其49%的股份，李海强（自然人）持有其51%的股份；注册地址：长沙市岳麓区靳江村；主营业务：混凝土的生产、销售；经济性质：有限责任公司；法定代表人：李海强；注册资本：3000万元。

注3：上海众腾中联混凝土有限公司于2003年11月4日设立，本公司之子公司上海昊达建设机械设备租赁有限公司持有其46%的股份，上海众腾混凝土有限公司持有其49%的股份，徐惠明（自然人）持有其5%的股份；注册地址：上海市闵行区梅南路；主营业务：预拌混凝土、混凝土制品销售；经济性质：有限责任公司；法定代表人：徐惠明；注册资本：1200万元。

注4：长沙中联消防机械有限公司于2004年4月20日设立，浦沅集团公司持有其9%股份，本公司持有其46%的股份，建机院间接控制该公司；注册地址：长沙市银盆南路307号；主营业务：消防机械类产品及配件的开发、生产及产品自销；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：合资经营（港资）；法定代表人：詹纯新；注册资本：1000万元。截止报告期，投资各方已按投资额投出50%的资金。

## 9、固定资产及累计折旧

截止至2004年6月30日固定资产原值余额592,986,112.75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         | 267,567,297.30        | 2,562,900.48         | -                 | 270,130,197.78        |
| 机器设备          | 205,327,819.69        | 35,705,582.24        | 85,320.00         | 240,948,081.93        |
| 电子设备          | 18,822,209.08         | 2,492,931.00         | 220,950.33        | 21,094,189.75         |
| 运输工具          | 55,410,089.21         | 5,908,059.58         | 504,505.50        | 60,813,643.29         |
| <b>合计</b>     | <b>547,127,415.28</b> | <b>46,669,473.30</b> | <b>810,775.83</b> | <b>592,986,112.75</b> |
| <b>累计折旧</b>   |                       |                      |                   |                       |
| 房屋建筑物         | 50,281,297.61         | 4,393,639.03         | -                 | 54,674,936.64         |
| 机器设备          | 64,401,137.12         | 9,648,601.19         | 70,053.95         | 73,979,684.36         |
| 电子设备          | 8,167,902.51          | 1,621,672.78         | 69,676.27         | 9,719,899.02          |
| 运输工具          | 9,894,402.13          | 3,010,453.39         | 24,468.54         | 12,880,386.98         |
| <b>合计</b>     | <b>132,744,739.37</b> | <b>18,674,366.39</b> | <b>164,198.76</b> | <b>151,254,907.00</b> |
| <b>固定资产净值</b> | <b>414,382,675.91</b> |                      |                   | <b>441,731,205.75</b> |

注1: 本期由在建工程转入固定资产数为11,595,416.31元。

注2: 已提足折旧仍在使用的固定资产原值: 8,721,100.00元。

注3: 通过经营租赁租出的机器设备的账面价值为41,222,707.40元。

注4: 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。

## 10、在建工程

截止至2004年6月30日在建工程余额260,356,987.61元,其明细项目列示如下:

| 工程名称    | 预算数      | 期初数           | 本期增加          | 本期转固数        | 其他减少数 | 期末数            | 资金来源  | 比例  |
|---------|----------|---------------|---------------|--------------|-------|----------------|-------|-----|
| 中联工业园   | 80000 万元 | 84,991,413.60 | 59,107,861.35 |              |       | 144,099,274.95 | 募集、自筹 | 18% |
| 电力扩容    | 600 万元   | 729,954.54    |               |              |       | 729,954.54     | 募集、自筹 | 12% |
| 管理调度中心楼 | 1200 万元  | 7,415,874.42  | 1,838,320.17  |              |       | 9,254,194.59   | 募集、自筹 | 77% |
| 下塔机坪地面  | 65 万元    | 225,189.41    |               |              |       | 225,189.41     | 募集、自筹 | 35% |
| 双面数控镗铣床 | 593.8 万元 | 3,858,285.21  | 1,482,800.00  | 5,341,085.21 |       | -              | 募集、自筹 | 90% |
| 抛丸机     | 186 万元   | 1,298,000.00  |               |              |       | 1,298,000.00   | 募集、自筹 | 70% |
| 商业用地储备  | 10000 万元 | 64,333,849.37 | 5,656,443.26  |              |       | 69,990,292.63  | 自筹    | 70% |



|          |       |                |               |               |              |                |    |  |
|----------|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----|--|
| 房屋、道路改造  |       | 4,818,142.36   | 3,869,694.92  |               |              | 8,687,837.28   | 自筹 |  |
| 起重机械改造工程 |       | 14,419,426.21  | 15,510,590.48 | 5,583,511.50  | 853,345.41   | 23,493,159.78  | 自筹 |  |
| 锯带技改工程   |       |                | 989,200.61    | 670,819.60    |              | 318,381.01     | 自筹 |  |
| 搅拌机技改项目  |       |                | 1,849,193.14  |               |              | 1,849,193.14   |    |  |
| 其他       | 100万元 | 589,094.65     |               |               | 177,584.37   | 411,510.28     | 自筹 |  |
| 合计       |       | 182,679,229.77 | 90,304,103.93 | 11,595,416.31 | 1,030,929.78 | 260,356,987.61 |    |  |

注1：在建工程余额期末较期初增加较大,原因是:中联工业园厂房建设和设备采购所致。  
注2：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。

### 11、无形资产

截止至2004年6月30日无形资产余额219,592,029.48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(月) | 取得方式 |
|---------------|----------------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|-----------|------|
| CRM项目         | 1,350,000.00   | 385,000.00     |            | 67,500.00    | 1,032,500.00  | 317,500.00     | 90        | 自购   |
| Oracle 软件     | 1,170,909.00   | 936,727.24     |            | 58,545.44    | 292,727.20    | 878,181.80     | 90        | 自购   |
| 土地使用权         | 157,618,120.12 | 157,303,120.28 |            | 1,600,537.98 | 1,915,537.82  | 155,702,582.30 | 552-588   | 自购   |
| Prolengner 软件 | 1,469,000.00   | 1,273,133.33   |            | 73,450.00    | 269,316.67    | 1,199,683.33   | 98        | 自购   |
| I-DEAS 软件     | 689,297.00     | 597,390.76     |            | 34,464.84    | 126,371.08    | 562,925.92     | 98        | 自购   |
| 金蝶财务软件        | 50,000.00      | 44,166.67      |            | 2,500.00     | 8,333.33      | 41,666.67      | 100       | 自购   |
| 卫星导航定位技术      | 30,850,000.00  | 27,765,000.03  |            | 1,542,499.98 | 4,627,499.95  | 26,222,500.05  | 102       | 自购   |
| 中科北斗商标        | 11,000.00      | 9,899.98       |            | 550.02       | 1,650.04      | 9,349.96       | 102       | 注册   |
| 中标商标          | 35,621,360.58  | 34,863,459.30  |            | 2,273,703.84 | 3,031,605.12  | 32,589,755.46  | 77        | 自购   |
| 应用软件          | 1,052,891.09   | 815,956.16     | 574,182.00 | 75,217.09    | 236,934.93    | 1,314,921.07   | 102-113   | 自购   |
| 水平定向钻技术       | 828,950.00     | 794,410.42     |            | 41,447.50    | 75,987.08     | 752,962.92     | 109       | 自购   |
| 合计            |                | 224,788,264.17 | 574,182.00 | 5,770,416.69 | 11,618,463.22 | 219,592,029.48 |           |      |

注1：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。

### 12、长期待摊费用

截止至2004年6月30日长期待摊费用余额781,436.21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       | 期末数        | 剩余摊销期 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|
| 大兴基地装修 | 1,107,899.00 | 704,463.65 | 178,899.00 | 101,926.44 | 326,462.79 | 781,436.21 | 43个月  |
| 合计     |              | 704,463.65 | 178,899.00 | 101,926.44 |            | 781,436.21 |       |

### 13、短期借款

截止至2004年6月30日短期借款余额677,192,901.54元；

| 借款条件 | 金 额            |
|------|----------------|
| 信用借款 | 347,000,000.00 |
| 保证借款 | 330,192,901.54 |
| 合 计  | 677,192,901.54 |

### 14、应付票据

截止至2004年6月30日应付票据余额110,507,313.83元；

| 种 类    | 金 额            |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 86,407,768.13  |
| 商业承兑汇票 | 24,099,545.70  |
| 合 计    | 110,507,313.83 |

应付票据期末较期初增加较大,原因是公司生产规模扩大,采购材料的金额和供应商增加,导致以票据结算方式的金额增加。

### 15、应付账款

截止至2004年6月30日应付账款余额433,335,172.07元；

本项目内含应付持有本公司5%以上股份股东-建机院租赁及劳务款1,129,696.85元。

本项目无账龄超过3年的大额款项。

应付账款期末较期初增加较大,原因是:公司生产规模扩大,采购材料的金额和品种增加,部分材料供应商对大宗采购的付款条件比以前较宽松。

### 16、预收账款

截止至2004年6月30日预收账款余额165,144,638.74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2004年6月30日应交税金余额12,916,539.64元,其明细项目列示如下:

| 项 目   | 期初数           | 期末数           |
|-------|---------------|---------------|
| 应交增值税 | 20,856,748.13 | -1,102,534.26 |
| 应交营业税 | 177,441.95    | 256,623.77    |
| 应交城建税 | 216,978.23    | 255,967.57    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税     |               | 106,411.73    |
| 土地使用税   |               | 161,301.76    |
| 印花税     |               | 347,431.20    |
| 应交企业所得税 | 2,375,356.55  | 3,443,744.01  |
| 应交个人所得税 | 4,353,336.89  | 9,447,593.86  |
| 合 计     | 27,979,861.75 | 12,916,539.64 |

#### 18、其他应交款

截止至2004年6月30日其他应交款余额356,592.48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% | 176,759.61 |
| 防洪基金  |              | 179,832.87 |
| 合计    |              | 356,592.48 |

#### 19、其他应付款

截止至2004年6月30日其他应付款余额100,773,638.86元。

#### 20、长期借款

截止至2004年6月30日长期借款余额8,630,000.00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      |
|-----|------|------|--------------|
| 人民币 | 信用借款 |      | 8,630,000.00 |
| 合计  |      |      | 8,630,000.00 |

#### 21、长期应付款：

截止至2004年6月30日长期应付款余额22,524,995.74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 | 2,874,602.01  |
| 四项预留     |     | 23,291,733.08 | 19,650,393.73 |
| 合计       |     |               | 22,524,995.74 |

注：四项预留为2003年12月31日完成承债式兼并湖南机床厂所包含的长期应付款23,291,733.08元。指离退休人员医疗费、离退休人员丧葬费及抚恤金、完全丧失劳动力的癌症及精神病工伤致残、62年前下放人员生活费等。

#### 22、专项应付款

截止至2004年6月30日专项应付款余额1,268,487.80元。

| 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 | 1,066,800.00 | 500,000.00 | 298,312.20 | 1,268,487.80 |

注：此款为财政部和长沙市财政局分别拨入的技术创新项目补助。

### 23、股本

截止至2004年6月30日股本总额507,000,000.00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<br>转股 | 发行<br>新股 | 小计       |           |
| 一、尚未上市流通股份  |          |             |    |           |          |          |           |
| 1、发起人股份     | 26000    | -           | -  | 7800      | -        | 7800     | 33800     |
| 其中：         |          |             |    |           |          |          |           |
| 国家拥有股份      | 19435.65 | -           | -  | 5830.695  | -        | 5830.695 | 25266.345 |
| 境内法人持有股份    | 6564.35  | -           | -  | 1969.305  | -        | 1969.305 | 8533.655  |
| 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    | 26000    | -           | -  | 7800      | -        | 7800     | 33800     |
| 二、已流通股份     |          |             |    |           |          |          |           |
| 境内上市的人民币普通股 | 13000    | -           | -  | 3900      | -        | 3900     | 16900     |
| 已流通股份合计     | 13000    | -           | -  | 3900      | -        | 3900     | 16900     |
| 三、股份总数      | 39000    | -           | -  | 11700     | -        | 11700    | 50700     |

注：本公司2004年3月8日召开的2003年年度股东大会审议通过2003年年度利润分配方案，以截至2003年12月31日的总股本390,000,000股为基数，向全体股东按每10股转增3股、派发现金红利0.25元（含税）的利润分配方案。并已于2004年3月份实施。变更后的股本为507,000,000元。

### 24、资本公积

截止至2004年6月30日资本公积余额374,796,156.46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 | -    | 117,000,000.00 | 361,571,500.00 |
| 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 |      | 117,000,000.00 | 374,796,156.46 |

## 25、盈余公积

截止至2004年6月30日盈余公积余额86,409,698.14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 | 57,606,465.43 | -    | -    | 57,606,465.43 |
| 法定公益金   | 28,803,232.71 | -    | -    | 28,803,232.71 |
| 任意盈余公积金 | -             | -    | -    | -             |
| 合 计     | 86,409,698.14 | -    | -    | 86,409,698.14 |

## 26、未分配利润

截止至2004年6月30日未分配利润余额512,309,600.97元,其形成过程列示如下:

| 项 目          | 2004年1-6月份     | 2003年度         |
|--------------|----------------|----------------|
| 净利润          | 253,404,644.89 | 230,757,023.60 |
| 加:年初未分配利润    | 268,654,956.08 | 72,511,486.02  |
| 减:提取法定盈余公积金  |                | 23,075,702.36  |
| 减:提取法定公益金    |                | 11,537,851.18  |
| 减:应付普通股股利    | 9,750,000.00   |                |
| 减:转作股本的普通股股利 | -              | -              |
| 未分配利润        | 512,309,600.97 | 268,654,956.08 |

## 27、主营业务收入

2004年1-6月份主营业务收入1,814,612,080.42元,其明细项目列示如下:

| 项 目   | 2004年1-6月份     | 2003年1-6月份     | 2003年度         |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 混凝土机械 | 734,014,098.90 | 357,081,793.90 | 852,311,672.00 |
| 起重机械  | 803,714,973.09 | 60,774,453.38  | 136,682,219.96 |
| 电子产品  | 548,762.40     | 389,260.70     | 1,217,475.94   |
| 路面机械  | 102,288,401.40 | 42,549,525.16  | 97,732,156.37  |
| 租赁    | 8,495,094.82   | 4,851,327.52   | 13,763,898.27  |

|        |                  |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 环卫机械   | 122,294,120.13   |                | 53,412,020.10    |
| 卫星导航产品 | 957,948.69       |                | 18,214,017.09    |
| 机床     | 42,298,680.99    |                |                  |
| 合计     | 1,814,612,080.42 | 465,646,360.66 | 1,173,333,459.73 |

注1：前五名客户销售的收入总额为146,188,205.13元，占公司全部销售收入的8.06%。

注2：本公司主营业务收入较上年增加较大的主要原因是,2003年底收购湖南浦沅机械有限责任公司所拥有的与25吨及25吨以上汽车起重机相关的经营性资产和中标公司经营性资产，起重机械、环卫机械、混凝土机械及路面机械收入增加所致。

## 28、主营业务成本

2004年1-6月份主营业务成本1,302,166,575.27元，其明细项目列示如下：

| 项目     | 2004年1-6月份       | 2003年1-6月份     | 2003年度         |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 混凝土机械  | 525,344,478.52   | 211,305,504.13 | 534,057,265.16 |
| 起重机械   | 592,481,826.21   | 42,541,642.01  | 97,380,028.75  |
| 电子产品   | 426,550.38       | 274,125.11     | 740,995.59     |
| 路面机械   | 69,261,805.60    | 25,955,655.69  | 63,820,649.39  |
| 租赁     | 4,921,794.05     | 2,920,632.59   | 6,197,010.22   |
| 环卫机械   | 82,516,292.09    |                | 34,358,266.40  |
| 卫星导航产品 | 486,393.33       |                | 10,744,573.49  |
| 机床     | 26,727,435.09    |                |                |
| 合计     | 1,302,166,575.27 | 282,997,559.53 | 747,298,789.00 |

## 29、主营业务税金及附加

2004年1-6月份主营业务税金及附加10,838,592.55元。

| 项目    | 2004年1-6月份    | 2003年1-6月份   | 2003年度       |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 营业税   | 315,765.79    | 193,533.35   | 715,887.87   |
| 城建税   | 5,772,647.93  | 605,331.34   | 2,722,489.52 |
| 教育费附加 | 4,750,178.83  | 442,742.49   | 1,858,535.08 |
| 合计    | 10,838,592.55 | 1,241,607.18 | 5,296,912.47 |

## 30、营业费用

2004年1-6月份营业费用110,450,975.50元,较上年增长较大的原因是主营业务收入增加,导致营业费用中工资、招待费及差旅费增加较大。

### 31、管理费用

2004年1-6月份管理费用115,653,840.95元,较上年增长较大,是因为公司规模不断扩大,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

2004年1-6月份财务费用18,928,485.08元,其明细项目列示如下:

| 项 目    | 2004年1-6月份    | 2003年1-6月份   | 2003年         |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 19,435,902.93 | 4,882,986.07 | 13,608,508.27 |
| 减:利息收入 | 1,348,690.55  | 1,299,762.65 | 2,838,744.31  |
| 汇兑损失   | 10,652.31     | 9,368.54     | 4,695,961.54  |
| 减:汇兑收益 |               |              | 63,261.72     |
| 手续费    | 830,620.39    | 29,789.12    | 252,827.58    |
| 合 计    | 18,928,485.08 | 3,622,381.08 | 15,655,291.36 |

注:财务费用较上年增加较大的原因是借款增加,导致利息支出增加。

### 33、投资收益

2004年1-6月份投资收益为1,244,843.21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 | 合计           |
|-----------------|--------|--------------|------------|----------|--------------|
| 北京中建恒基建设投资有限公司  | -      | -            | -          | -        | -            |
| 湖南建设集团有限公司      | -      | 1,850,633.02 | 265,964.12 | -        | 1,584,668.90 |
| 中联保路捷股份有限公司(英国) | -      | -            | -          | -        | -            |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司  |        | -254,055.21  |            |          | -254,055.21  |
| 广东中联南方建设机械有限公司  | -      | -            | -15,480.24 | -        | 15,480.24    |
| 长沙中宸建筑钢品工程有限公司  | -      | 212,446.02   | -3,314.82  |          | 215,760.84   |
| 上海众腾中联混凝土有限公司   |        | -133,656.25  |            |          | -133,656.25  |
| 广州市基源建筑机械有限公司   |        | -183,355.31  |            |          | -183,355.31  |
| 合 计             | -      | 1,492,012.27 | 247,169.06 | -        | 1,244,843.21 |

本公司的投资收益汇回不受限制。

### 34、支付的其他与经营活动有关的现金

2004年1-6月份支付的其他与经营活动有关的现金90,500,467.32元,其中大额支出:

- (1) 支付会议费 6,352,703.22元;
- (2) 支付差旅费 17,837,210.51元;

- (3) 支付广告费 4,828,343.02元;
- (4) 支付招待费 13,020,098.30元;
- (5) 支付办公费 7,115,209.50元;
- (6) 支付租赁费 7,209,204.73元;
- (7) 支付运输费 10,977,237.43元。

### 35、母公司2004年6月30日会计报表主要项目注释

#### (1)、应收账款

截止至2004年6月30日应收账款余额724,226,346.64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 | 425,346,942.86 | 94.49 | 15,310,183.47 | 674,031,856.09 | 89.05 | 21,691,346.10 |
| 一至二年 | 38,923,065.33  | 4.07  | 3,892,306.53  | 62,562,188.07  | 8.27  | 6,256,218.81  |
| 二至三年 | 5,747,504.26   | 0.56  | 862,125.64    | 16,257,252.40  | 2.15  | 2,438,587.86  |
| 三至四年 | 2,477,311.33   | 0.54  | 867,058.97    | 1,981,718.30   | 0.25  | 693,601.41    |
| 四至五年 | 565,216.23     | 0.08  | 282,608.12    | 946,171.92     | 0.13  | 473,085.96    |
| 五年以上 | 1,172,515.45   | 0.26  | 1,172,515.45  | 1,150,910.56   | 0.15  | 1,150,910.56  |
| 合 计  | 474,232,555.46 | 100   | 22,386,798.18 | 756,930,097.34 | 100   | 32,703,750.70 |

B. 一年以内应收账款含应收子公司-广东中联南方建设机械有限公司货款128,515,452.20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111,689,481.92元,均未计提坏帐准备金。

C. 本项目前五名金额合计为269,065,085.47元,占本项目比例为35.55%

D. 本项目内无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

#### (2)、其他应收款

截止至2004年6月30日其他应收款余额25,579,542.98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 | 20,556,081.65 | 99.73 | 425,825.86 | 26,049,501.18 | 97.45 | 994,471.00 |
| 一至二年 | 266,831.77    | 0.08  | 26,683.18  | 550,362.00    | 2.06  | 55,036.20  |
| 二至三年 | 64,638.58     | -     | 9,695.79   | 10,030.00     | 0.04  | 1,504.50   |
| 三至四年 | 99,002.46     | 0.05  | 34,650.86  | -             | -     | -          |
| 四至五年 | 159,323.00    | 0.13  | 79,661.50  | 41,323.00     | 0.15  | 20,661.50  |
| 五年以上 | 220.00        | 0.01  | 220.00     | 80,000.00     | 0.30  | 80,000.00  |



|     |               |     |            |               |     |              |
|-----|---------------|-----|------------|---------------|-----|--------------|
| 合 计 | 21,146,097.46 | 100 | 576,737.19 | 26,731,216.18 | 100 | 1,151,673.20 |
|-----|---------------|-----|------------|---------------|-----|--------------|

B. 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55,876.86元, 未计提坏帐准备金。

C. 一年以内其他应收款含新疆建工设备租赁有限责任公司投资款6,104,204.40元, 由于新疆建工设备租赁有限责任公司注册登记暂未完成, 此款暂时列入本科目, 由于此款项目的特殊性, 本公司对此款项按个别认定法, 不计提坏帐准备金。

D. 项目前五名金额合计为1,991,294.40元, 占本项目比例为7.52%。

D. 本项目内无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

### (3) 长期股权投资

截止至2004年6月30日长期股权投资余额288,054,428.60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       | 累计摊销额        | 累计权益增减额       | 期末数            |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 广东中联南方建设机械有限公司    | 5,100,000.00   | 3,900,000.00 | -246,419.95  | -49,284.00   | -1,793,977.33 | 7,008,886.72   |
| 北京中联新兴建设机械租赁有限公司  | 135,000,000.00 | -            | -            | -            | 4,348,632.57  | 139,348,632.57 |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司  | 65,000,000.00  | -            | -            | -            | 6,023,716.27  | 71,023,716.27  |
| 湖南建设集团有限公司        | 22,220,517.54  | -            | 5,319,282.46 | 1,108,183.85 | 490,207.12    | 26,921,823.27  |
| 长沙高新区中科北斗航电科技有限公司 | 20,150,000.00  | -            | -            | -            | -1,773,552.94 | 18,376,447.06  |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 1,800,000.00   | -            | -            | -            | 254,7052.83   | 4,347,052.83   |
| 长沙中宸建筑钢品工程有限公司    | 2,266,296.45   | -            | -66,296.45   | -8,839.52    | 244,881.16    | 2,453,720.68   |
| 广州市基源建筑机械有限公司     | 800,000.00     | -            | -            | -            | -93,548.63    | 706,451.37     |
| 长沙中联消防机械有限公司      | 2,300,000.00   | -            | -            | -            | -             | 2,300,000.00   |
| 合计                |                |              |              |              |               | 272,486,730.77 |

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) | 10年  | 80%          | 6,034,464.80  | 1,716,766.97 |
| 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  | -            |
| 合计              |      |              | 17,284,464.80 | 1,716,766.97 |

### (4) 主营业务收入

2004年1-6月份主营业务收入1,769,920,851.74元, 其明细项目列示如下:

| 项 目   | 2004年1-6月份     | 2003年1-6月份     | 2003年度         |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 混凝土机械 | 704,497,449.81 | 339,789,446.68 | 797,435,632.82 |

|      |                  |                |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|
| 起重机械 | 796,087,639.09   | 54,738,624.83  | 116,074,281.66   |
| 电子产品 | 548,762.40       | 389,260.70     | 1,217,475.94     |
| 路面机械 | 98,950,965.55    | 38,366,318.75  | 92,399,769.43    |
| 租赁   | 5,243,233.77     | 1,683,363.20   | 4,871,124.80     |
| 环卫机械 | 122,294,120.13   |                | 53,412,020.10    |
| 机床   | 42,298,680.99    |                |                  |
| 合 计  | 1,769,920,851.74 | 434,967,014.16 | 1,065,410,304.75 |

注：前五名客户销售的收入总额为491,860,927.06元，占公司全部销售收入的27.79%。

#### (5) 主营业务成本

2004年1-6月份主营业务成本1,300,872,447.94元，其明细项目列示如下：

| 项 目   | 2004年1-6月份       | 2003年1-6月份     | 2003年度         |
|-------|------------------|----------------|----------------|
| 混凝土机械 | 530,810,579.89   | 210,287,412.34 | 519,215,397.76 |
| 起重机械  | 588,818,420.84   | 40,061,958.10  | 86,134,762.83  |
| 电子产品  | 426,550.38       | 274,125.11     | 740,995.59     |
| 路面机械  | 69,582,999.29    | 25,955,655.69  | 63,820,649.39  |
| 租赁    | 1,990,170.36     | 731,682.21     | 1,482,568.78   |
| 环卫机械  | 82,516,292.09    |                | 34,358,266.40  |
| 机床    | 26,727,435.09    |                |                |
| 合 计   | 1,300,872,447.94 | 277,310,833.45 | 705,752,640.75 |

#### (6) 投资收益

2004年1-6月份投资收益-619,489.92元，其明细项目列示如下：

| 项 目               | 调整被投资单位所<br>有者权益净增减额 | 股权投资差<br>额本期摊销 | 长期投资减<br>值准备 | 合 计           |
|-------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------|
| 广东中联南方建设机械有限公司    | -2,800,970.38        | -12,321.00     | -            | -2,788,649.38 |
| 北京中联新兴建设机械租赁有限公司  | 1,992,212.69         | -              | -            | 1,992,212.69  |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司  | 449,743.45           | -              | -            | 449,743.45    |
| 湖南建设集团有限公司        | 1,850,633.02         | 265,964.12     | -            | 1,584,668.90  |
| 长沙高新区中科北斗航电科技有限公司 | -2,263,620.27        | -              | -            | -2,263,620.27 |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 283,942.48           | -              | -            | 283,942.48    |
| 长沙中宸建筑钢品工程有限公司    | 212,446.02           | -3,314.82      | -            | 215,760.84    |
| 广州市基源建筑机械有限公司     | -93,548.63           |                |              | -93,548.63    |
| 合 计               | -369,161.62          | 250,328.30     | -            | -619,489.92   |

## 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 |
|-------------------|----------------|---------------------|--------|---------|-------|
| 建机院               | 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  | 上海市奉贤区金钱路3326号 | 建筑机械设备销售、租赁         | 子公司    | 有限责任    | 张建国   |
| 中联保路捷股份有限公司(英国)   | 英国肯特郡          | 定向钻机等生产销售           | 子公司    | 有限责任    | 詹纯新   |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 长沙市岳麓区银盆岭      | 进出口贸易、货运代理服务        | 子公司    | 有限责任    | 陈培亮   |
| 长沙高新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            |
|-------------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 建机院               | 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)   | 196万美元         | -     | -     | 196万美元         |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 4,500,000.00   | -     | -     | 4,500,000.00   |
| 长沙高新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%    |
|-------------------|----------|--------|----|----|----------|--------|
| 建机院               | 19435.65 | 49.835 | -  | -  | 19435.65 | 49.835 |
| 广东中联南方建设机械有限公司    | 900      | 90     | -  | -  | 900.00   | 90     |
| 北京中联新兴建设机械租赁有限公司  | 13500    | 90     | -  | -  | 13500    | 90     |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司  | 6500     | 90.28  | -  | -  | 6500     | 90.28  |
| 中联保路捷股份有限公司(英国)   | 603.44   | 80     | -  | -  | 603.44   | 80     |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司    | 180      | 40     | -  | -  | 180      | 40     |
| 长沙高新区中科北斗航电科技有限公司 | 2015     | 65     | -  | -  | 2015     | 65     |

#### 4、同受一方控制的关联方

A. 2003年8月30日本公司、建机院、湖南省浦沅集团有限公司（以下简称“浦沅集团公司”）、湖南浦沅工程机械有限公司（以下简称“浦沅工程机械公司”）签定《重组并购协议书》，根据该协议，本公司已于2003年12月31日完成对浦沅工程机械公司25吨及25吨以上汽车起重机相关经营性资产和负债的收购，并以收购的相关资产和负债组建了长沙中联重工科技发展股份有限公司浦沅分公司，2004年2月5日，本公司与浦沅工程机械公司签定了《资产租赁经营合同》，本公司租赁25吨以下汽车起重机业务相关资产，租期2年。2004年2月27日经湖南省经济委员会批准，浦沅集团公司整体划转至建机院，截至2004年5月31日，建机院对浦沅集团公司的资产、财务、劳动（人事）关系可以实施控制，因此，本公司与浦沅集团公司及浦沅集团公司的控股子公司构成同受建机院控制的关联方关系。

湖南浦沅集团有限公司，注册地址：长沙市芙蓉南路2号；主营业务：经营管理本公司及其合资子公司、控股公司和参股公司的国有资产，具有投资功能、各类工程机械、建筑机械、起重运输机械及配件的制造、销售、修理以及进出口业务和代理；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：国有企业；法定代表人：高桐；注册资本：10,913万元；注册资本本期无变化。

湖南浦沅工程机械有限公司为浦沅集团的全资子公司，注册地址：长沙市星沙镇长沙经济技术开发区浦沅工业园；主营业务：工程机械、建设机械、特种车辆、环保机械等机电产品的开发、生产、销售、维修、租赁及技术咨询、技术服务、大型结构件、液压件及配套电子产品的制造销售；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：有限责任公司；法定代表人：高桐；注册资本：42,881万元；注册资本本期无变化。

常德浦沅建设机械有限公司(以下简称“常德建机公司”)为浦沅集团控股子公司，持有其62.50%股份，注册地址：常德市鼎城区灌溪镇；主营业务：建筑机械、起重运输机械及配件的制造、销售；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：有限责任公司；法定代表人：刘年红；注册资本：800万元；注册资本本期无变化。

常德油缸厂为浦沅集团的下属联营企业，持有其66.5%的权益；注册地址：常德市鼎城区灌溪镇；主营业务：汽车起重机、清障机、卷烟机等液压系统所需油缸；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：国有企业；法定代表人：尹彪；注册资本：326.8万

元；注册资本本期无变化。

湖南省常德武陵结构厂(以下简称“结构一厂”)为浦沅集团的下属联营企业,持有其45%的权益,灌溪镇政府持有其55%的权益,经双方约定,灌溪镇政府不参与生产经营决策,故浦沅集团实质控制结构一厂;注册地址:常德市鼎城区灌溪镇;主营业务:驾驶室、操纵室、薄板结构件生产销售;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:集体所有制企业;法定代表人:罗忠;注册资本:247万元;注册资本本期无变化。

湖南省常德武陵结构二厂(以下简称“结构二厂”)为浦沅集团的下属联营企业,持有其75.49%的权益;注册地址:常德市鼎城区灌溪镇;主营业务:驾驶室、操纵室、薄板结构件生产销售;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:集体所有制企业;法定代表人:李清林;注册资本:1,020万元;注册资本本期无变化。

浦沅工程机械总厂上海分厂为浦沅集团的下属联营企业,持有其60.3%的权益;注册地址:上海市松江区方塔北路388号;主营业务:各种型号武陵牌汽车起重机;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:国有企业;法定代表人:张健雄;注册资本:884万元;注册资本本期无变化。

长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司(以下简称“浦沅配件公司”)为浦沅集团的全资子公司,注册地址:长沙市芙蓉南路2号;主营业务:工程、建设机械设备、配件销售;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:有限责任公司;法定代表人:李益来;注册资本:60万元;注册资本本期无变化。

长沙浦沅进出口公司为浦沅集团的全资子公司,注册地址:长沙市芙蓉南路2号;主营业务:机电产品进出口代理;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:有限责任公司;法定代表人:史良;注册资本:500万元;注册资本本期无变化。

B. 长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司(以下简称“中旺公司”)是建机院的控股子公司,持有其90%的股份;注册地址:长沙市银盆南路307号;主营业务:建筑机械设备及配件、电子产品的研究、开发、生产和销售,化工产品、润滑油的经销;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;法定代表人:詹纯新;注册资本:350万元;注册资本本期无变化。

湖南特力液压有限公司于2004年4月28日设立,建机院持有其6.47%的股份,湖南浦沅工程机械有限责任公司持有其45.2%的股份,建机院间接控制该公司;注册地址:湖南省常德市灌溪工业园;主营业务:液压油缸、液压阀的研究、设计、生产、销售及热处理,电镀来料加工;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:有限责任公司;法定代表人:詹纯新;注册资本:7200万元。

湖南建设集团有限公司,建机院持有其8.2%的股份,本公司持有其45.8%的股份,建机院间接控制该公司;注册地址:长沙市芙蓉中路808号;主营业务:承担工程建设项目的施工总承包;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:有限责任公司;法定代表人:刘安元;注册资本:6000万元。

湖南中昊工程监理咨询有限公司,建机院持有其51%的股份,注册地址:长沙市银盆南路307号;主营业务:乙级房屋建筑工程监理;与本公司关系为同受建机院控制的关联方;经济性质:有限责任公司;法定代表人:詹纯新;注册资本:120万元。

长沙中宸建筑钢品工程有限公司，建机院持有其40%的股份，本公司持有其22%的股份，建机院间接控制该公司；注册地址：长沙市银盆南路307号；主营业务：建筑钢品的研究、开发、生产、销售，钢结构建筑系统工程的设计、安装；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：有限责任公司；法定代表人：詹纯新；注册资本：1000万元。

长沙中联消防机械有限公司于2004年4月20日设立，浦沅集团公司持有其9%股份，本公司持有其46%的股份，建机院间接控制该公司；注册地址：长沙市银盆南路307号；主营业务：消防机械类产品及配件的开发、生产及产品自销；与本公司关系为同受建机院控制的关联方；经济性质：合资经营（港资）；法定代表人：詹纯新；注册资本：1000万元。

## （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，并签定有关合同进行交易。

本公司向关联方购买货物、接受劳务、租赁等行为均为保障本公司生产经营的正常进行所必要，价格的确定是以交易发生时市场情况并在不超过供应地或服务地市场价格的价格范围内协商确定，且不高于其向第三方销售的价格。

### 2、 购买货物、接受劳务及租赁

| 关联方单位        | 交易内容      | 2004年1-6月      | 2003年         |
|--------------|-----------|----------------|---------------|
| 建机院          | 租赁及劳务     | 2,259,393.70   | 3,078,989.36  |
| 中旺公司         | 购买货物      | 21,536,332.43  | 28,631,277.50 |
| 湖南建设集团有限公司   | 接受劳务      | 61,974,129.28  | 0             |
| 浦沅集团公司       | 购买货物、接受劳务 | 102,337,951.65 | 0             |
| 浦沅工程机械有限责任公司 | 租赁        | 3,635,000.00   | 0             |
| 浦沅配件公司       | 购买货物      | 2,583,809.21   | 0             |
| 结构一厂         | 购买货物      | 24,512,013.38  | 0             |
| 结构二厂         | 购买货物      | 31,511,286.30  | 0             |
| 常德建机公司       | 购买货物      | 12,889,263.35  | 0             |
| 湖南特力液压有限公司   | 购买货物      | 37,394,891.29  | 0             |

### 3、 销售货物

| 关联方单位      | 交易内容   | 2004年1-6月    | 2003年 |
|------------|--------|--------------|-------|
| 浦沅配件公司     | 销售产品配件 | 8,019,111.66 |       |
| 湖南建设集团有限公司 | 销售产品   | 2,182,513.68 |       |

### 4、 关联方应收应付款项余额

| 项目 | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|    |            |             |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 应收账款            |               |               |
| 其中：浦沅配件公司       | 6,671,477.97  |               |
| 湖南建设集团有限公司      | 1,574,000.00  |               |
| 其他应收款           |               |               |
| 其中：浦沅工程机械有限责任公司 | 242,470.23    |               |
| 预付帐款            |               |               |
| 其中：湖南特力液压有限公司   | 17,431,213.21 |               |
| 浦沅进出口公司         | 6,230,955.69  |               |
| 应付帐款            |               |               |
| 其中：建机院          | 1,129,696.85  |               |
| 中旺公司            | 7,223,604.84  | 5,376,511.60  |
| 浦沅集团公司          | 474,366.80    |               |
| 结构一厂            | 3,868,683.86  |               |
| 结构二厂            | 5,827,829.35  |               |
| 常德建机公司          | 2,314,231.23  |               |
| 常德油缸厂           | 3,215,308.35  |               |
| 其他应付款           |               |               |
| 其中：浦沅工程机械有限责任公司 | -             | 46,063,700.00 |

#### 5、重大关联交易合同说明

(1) 由于原协议已于2003年12月31日到期，本公司与母公司建机院于2004年2月5日签订《综合服务协议》，由建机院向本公司提供治安保卫及消防；医疗保健；卫生清扫、园林绿化维护管理；环境卫生保洁及管理；生产、生活供水及管理；人防工事维护管理；家属宿舍公共面积维护；职工食堂管理等服务。期限五年，2004年约需支付3,150,000.00元。2004年1-6月本公司应支付建机院1,312,500.00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) 由于原协议已于2003年12月31日到期，本公司与母公司建机院于2004年2月5日签订《房屋租赁协议》，本公司向建机院租赁使用4,934.46平方米生产用房，租金为每平方米每年140元，每年共计690,824.40元，租期5年，2004年1-6月应付建机院287,843.50元；向建机院租赁使用2,362.02平方米办公用房，租金为每平方米每年150元，每年共计354,303.00元，租期5年，2004年1-6月应付建机院147,626.25元；向建机院租赁使用1982平方米职工公寓，租金为每平方米每年130元，每年共计257,660.00元，租期5年，2004年1-6月应付建机院107,358.33元。

(4) 本公司与湖南浦沅集团有限公司于2004年2月5日签订《综合服务协议》，由浦沅集团

代收本公司之浦沅分公司的水、电、气费。

(5) 本公司与湖南浦沅集团有限公司于2004年2月5日签订《底盘、车桥及铸件供应合同》，由浦沅集团公司提供汽车起重机底盘、车桥、铸件。

(6) 本公司于2003年11月19日与浦沅工程机械有限责任公司签订了《资产收购协议》，本公司收购浦沅工程机械有限责任公司所拥有的与25吨及25吨以上汽车起重机相关的经营性资产及负债，2003年12月31日协议正式生效，公司完成收购，并确定当日为购买基准日，将相关资产、负债并入本公司报表；截至2004年6月30日，由于主要经营性资产过户手续尚未完成，本公司按照协议约定未付收购款38,363,700元。

(7) 本公司于2004年4月1日，本公司与浦沅工程机械有限责任公司签定《关于开具汽车起重机销售发票以及代收货款的协议》，由于在汽车起重机资质变更至本公司前，根据国家有关规定，应由浦沅工程机械有限责任公司对用户开具发票，双方约定在汽车起重机资质变更至本公司前，本公司销售汽车起重机给用户时：在本公司开具销售发票给浦沅工程机械公司的同时，浦沅工程机械公司有义务为客户开具发票；浦沅工程机械公司有义务提供银行帐户代收货款并及时划转至本公司。

(8) 本公司与湖南浦沅工程机械有限责任公司于2004年2月5日签订《资产租赁经营合同》，本公司向湖南浦沅工程机械有限责任公司租赁从事建筑机械、工程机械（含25吨以下汽车起重机）业务相关资产，帐面价值为74,006,982.41元，其中固定资产67,286,273.11元；土地使用权6,720,709.12元。租期2年。本公司向湖南浦沅工程机械有限责任公司支付租赁费727万元/年。

(9) 本公司与湖南省常德武陵结构厂于2004年2月5日签订《驾驶室、操作室供应合同》，由常德武陵结构二厂提供汽车起重机驾驶室、操作室。

(10) 本公司与湖南省常德武陵结构二厂于2004年2月5日签订《液压油箱、固定支腿供应合同》，由常德武陵结构二厂提供汽车起重机液压油箱、固定支腿。

(11) 本公司与长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司于2004年2月5日签订《配件供应合同》，由长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司提供汽车起重机配件。

(12) 本公司于2004年4月21日与常德浦沅建设机械有限公司签订《存货购买合同》，购买包括原材料、半成品、产成品在内的存货价值945.38万元。

(13) 本公司于2004年5月4日与湖南建设集团有限公司签订《设计-施工总承包协议书》，该公司中标本公司“中联重科麓谷工业园设计-施工总承包”项目，该总承包协议金额为18,155万元。

(14) 2004年2月5日本公司与中旺公司签定了《胶管、润滑油供应及包装箱加工合同》，本公司委托中旺公司提供胶管、润滑油供应及包装箱加工服务。

## 七、承诺事项及资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司部分产品对经选择的、信誉良好的客户采取按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付30%至40%货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限二至三年，按揭期内，如果客户超过合同约定三个月未能向银行支付按揭款，银行将采取法律形式对设备进行处置，本公司承诺对银行收回的设备按双方协商价格予以购买。本报告期，采取按揭销售方式的销



售收入为34,821.30万元，占全部销售收入的19.19%，截止报告日，未发生上述承诺事项。

#### **八、或有事项**

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**

截止报告日本公司无重大需披露的其它重要事项。