

常林股份有限公司

2004 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、财务负责人邹建懋先生声明：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.....	6
四、 管理层讨论与分析.....	6
五、 重要事项.....	9
六、 财务报告.....	14
七、 备查文件.....	38

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：clcxspublic.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

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

(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	
		调整后	调整前
净利润(元)	89,844,913.42	105,897,167.26	105,897,167.26
扣除非经常性损益后的净利润(元)	84,993,142.25	106,523,495.23	106,523,495.23
经营活动产生的现金流量净额(元)	38,176,162.70	32,761,383.91	32,761,383.91
净资产收益率%	12.04	18.06	18.06
每股收益(元)	0.272	0.321	0.321
财 务 指 标	报告期期末	上年末	
		调整后	调整前
流动资产(元)	859,409,845.93	711,608,529.99	711,608,529.99
流动负债(元)	852,581,853.14	674,670,372.59	678,933,351.71
总资产(元)	1,627,538,857.63	1,359,103,730.73	1,359,103,730.73

股东权益(元)(不包含少数股东权益)	746,112,363.42	656,267,450.00	652,004,470.88
每股净资产(元)	2.26	1.99	1.98
调整后的每股净资产(元)	2.24	1.97	1.96

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	-1,246,215.06
短期投资收益	1,050,794.79
以前年度已经计提减值准备转回	5,047,191.44
合 计	4,851,771.17

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 本报告期公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股表：

报告期末股东总数	34622					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	股份类别 （已流通或 未流通）	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 （国有股东 或外资股东）
中国福马林业机械集团有限公司	—	181,200,000	54.91	未流通	0	国有股东
鸿阳证券投资基金	+1,073,581	8,467,466	2.57	已流通	未知	社会公众股
鹏华行业成长证券投资	+1,713,540	6,652,636	2.02	已流通	未知	社会公众股
巨田基础行业证券投资	—	6,499,831	1.97	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零一组	+784,413	3,281,392	0.99	已流通	未知	社会公众股
全国社保基金一零三组	—	3,131,787	0.95	已流通	未知	社会公众股
海通证券股份有限公司	—	2,800,000	0.85	已流通	未知	社会公众股
安久证券投资基金	+1,505,012	2,755,012	0.83	已流通	未知	社会公众股
上海宝钢集团公司	—	2,300,000	0.67	已流通	未知	社会公众股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	—	1,654,704	0.50	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
鸿阳证券投资基金	8,467,466		A股			
鹏华行业成长证券投资基金	6,652,636		A股			
巨田基础行业证券投资基金	6,499,831		A股			
全国社保基金一零一组合	3,281,392		A股			
全国社保基金一零三组合	3,131,787		A股			
海通证券股份有限公司	2,800,000		A股			
安久证券投资基金	2,755,012		A股			
上海宝钢集团公司	2,300,000		A股			
国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,654,704		A股			
金泰证券投资基金	1,151,228		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明				上述股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人		

持有本公司股份 5%以上的股东只有中国福马林业机械集团有限公司，其持有股份为未上市流通的国有法人股，未发生质押、冻结情况。

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

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

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	报告末持股数	变动原因
周龙江	董秘、总经办主任	3000	5000	流通股购入

(二) 本报告期内董事、监事、高级管理人员没有变动。

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，工程机械市场在经历了连续三年的高速增长后，开始步入调整期，随着国家各项宏观调控措施的落实，工程机械市场需求出现明显降温，增速明显回落。市场快速变化，使工程机械行业面临了巨大的考验。在国家宏观调控的形势面前，公司努力应对市场变化，奋力拼搏，采取积极措施，保持了主营业务的稳步发展，上半年受钢材等原辅材料涨价、投资收益减少的影响，与上年同期相比净利润有一定幅度的下降。下半年工程机械市场需求受国家宏观调控影响将会更加明显；但从长远发展看，随着国家加大对交通、能源基础设施建设的投入，西部大开发和振兴东北的深入，国家重点工程的相继开工以及国际市场进一步开拓，工程机械市场及本公司发展前景仍然看好。

(二) 经营成果以及财务状况简要分析

报告期内，公司保持了主营业务的稳步增长，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	1,065,928,804.40	801,974,449.48	32.91
主营业务利润	137,038,051.96	123,809,356.09	10.68
净利润	89,844,913.42	105,897,167.26	-15.16
现金及现金等价物净增加额	24,242,434.35	7,609,643.17	218.58

2、报告期末总资产、股东权益与年初数相比增减变化：

单位：人民币元

项目	本期末	年初数	增减幅度(%)
总资产	1,627,538,857.63	1,359,103,730.73	19.75
股东权益	746,112,363.42	656,267,450.00	13.69

总资产和股东权益的增长主要原因为利润增加所致。

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		毛利率(%)
	金额	所占比例	金额	所占比例	
装载机	733,703,956.58	68.83	645,924,363.66	69.59	11.96
压路机	107,458,251.35	10.08	90,852,796.94	9.79	15.45
平地机	62,336,069.36	5.85	44,588,790.61	4.80	28.47
挖掘机结构件	123,415,883.59	11.58	113,038,816.21	12.18	8.41
配件	16,550,175.68	1.55	13,197,385.52	1.42	20.26
其他	22,464,467.84	2.11	20,586,769.81	2.22	8.36
合计	1,065,928,804.40	100.00	928,188,922.75	100.00	12.92

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（以下简称常州现代）及现代（江苏）工程机械有限公司（以下简称现代江苏），常州现代原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，现代江苏为2003年11月21日注册成立的新公司，报告期内已投产并已产生经济效益，现代江苏投产后，将生产常州现代原有产品以及其它扩展的产品，常州现代则逐步转入结构件的生产。本报告期内常州现代实现主营业务收入 107,726万元，实现净利润7,930万元，现代江苏实现主营业务收入 93,535万元，实现净利润7,434万元。

（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，公司紧紧围绕发展战略目标，重点针对影响生产能力及质量等方面的薄弱环节，以及降耗、减污等方面进行投入，完成投资3968万元，主要如下：

（1）为进一步提高公司及配套合资企业结构件的生产能力及质量水平，新建了一条挖掘机结构件后处理生产线，并配置了辅助设施。新增挖掘机结构件 20000 件/年的生产能力，同时大大提高了结构件产品的外观质量水平，满足了公司及配套合资企业结构件日益增长的需要。

（2）为进一步提高公司产品变速箱、变矩器箱体类零部件的生产能力，新建了 1 条装载机变速箱总装线及 1 条道路机械变速箱总装生产线，引进及添置了加工中心等一批加工生产设施。提高了公司变速箱、变矩器箱体类零部件的生产能力、装配工艺水平及产品质量水平，为公司整机产品生产能力及质量水平的提高发挥了重要作用，并进一步提高了公司的规模生产能力。

(3) 为进一步提高公司的仓储能力,新建了约 3000m²的钢结构大棚,用于结构件堆放场地,新建了二个直供件仓库,规划并利用老试验场及常林湖区域的场地。通过改造,进一步提高公司的仓储能力,解决了生产过程中结构件、外协件、外购件等零部件周转的场地需要,同时还提高了公司场地的利用效率。

(4) 为进一步提高新产品试制及零部件试验检测能力,对原调试车间进行了适应性改造,利用老试制车间改造为另部件试验测试室,新建了整机综合测试系统,并添置了碳硫分析仪、洛氏硬度仪等一批零部件性能检测设施,较大幅度提高了新品试制及零部件检测能力,满足了公司新品生产及关键零部件的试验检测的需要。

(5) 为进一步促进公司环保水平的提高,采用电蓄热锅炉,替代污染及能耗大的燃煤锅炉,同时完成了一结构车间焊接烟尘治理及各车间屋顶采光改造项目,通过改造,大大降低了能源消耗,减少了环境污染,改善了工作环境。

(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2004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106593万元,比去年同期增长32.91%,增加26396万元。

2、公司年初经营计划提出在国内重点薄弱市场和国际市场开发上取得大新的突破。报告期内公司通过加强营销网络建设,调整销售工作思路,减少销售管理层次,加大重点潜在市场的开拓力度,上半年公司产品销售继续保持了较好的增长幅度;积极推进国际市场开拓,成立独立核算的进出口公司,上半年外销完成销售收入 2239 万元,比上年同期增长 189.80%。

3、公司年初经营计划提出在“同心多元”的新产品开发战略上取得新的突破。上半年完成了主导产品 Z30E-3、Z50E-2 的优化整合,H 型出口装载机、平地机的开发,完成 7.5 米摊铺机的开发,8 立方米混凝土搅拌运输车获得国家发改委的生产许可;长龄装载机产品完成了中国第一批装载机名牌产品评选活动的申报工作。

4、报告期内公司提出在实物质量、服务质量的提高上取得新的突破。上半年围绕争创“中国名牌、提高产品质量”开展了系列质量活动,大力开展质量免检手活动,推行 6 管理,牢固树立“质量第一、用户至上”的思想观念,不断提高公司的实物质量水平,进一步提高了服务质量和用户满意度。

5、报告期内公司在推进信息化建设方面取得新的突破。坚持走以信息化带动工业化的发展道路,公司 ERP 系统应用得到不断巩固和提高。

6、报告期内公司在对外合资合作方面取得新的突破。与韩国现代重工业株式会社在常州国家级高新技术开发区新成立的现代(江苏)工程机械有限公司上半年如期投产;与国际知名工程机械企业的合作项目进展顺利。

(五) 下半年经营计划

1、狠抓营销龙头,稳固扩大市场份额,实现重点地区的突破。加强对重点的、有潜力的市场的开拓;进一步完善营销网络,强化营销队伍建设,扎实做好服务工作,体现出公司特色;加快“走出去”战略的实施,形成国内、国外市场同步发展的局面。

2、技术创新工作将围绕公司的发展目标,重点抓好主导产品装载机的改进设计、更新换代和新产品开发的技术准备。

3、确保公司产销衔接和生产能力的综合平衡。根据市场形势的转换,将公司生产工作的重心从前一阶段的抓进度转变到抓管理、抓质量上来,合理组织好下半年生产。

4、苦练内功,增强产品的市场竞争实力。切切实实抓好产品质量的提高,以争创中国名牌为契机抓好各项质量工作;加强成本管理,完善成本控制体系,继续狠抓降本增效工作。

5、积极推动企业管理信息化工作。不断完善和巩固 ERP 系统应用,积极推进 ERP

二期的实施。

6、强化基础管理，夯实企业发展平台。继续推进内部体制的改革，不断健全完善管理制度。

7、认真搞好“十五”规划的修订和“十一五”规划的制订，确保公司健康快速稳步地发展。

由于公司所属的工程机械行业在三季度将继续受宏观调控的影响，市场需求减少，主营业务收入增长速度将减缓。

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，在原有基础上继续完善公司法人治理结构，规范公司运作，公司治理符合中国证监会的要求。

（二）利润分配方案：

公司2003年利润分配方案经2004年2月16日公司2003年度股东大会审议通过，2003年度不进行利润分配和公积金转增股本。

2004年中期不进行利润分配和公积金转增股本

（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
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
小松常州工程机械有限公司	联营企业
常州现代工程机械有限公司	联营企业
现代（江苏）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
常林（马）工程机械有限公司	联营企业
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	2004年1-6月		2003年1-6月	
	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	12,249,918.70	1.19%	7,317,705.64	0.89%
合计	12,249,918.70	1.19%	7,317,705.64	0.89%

(2) 销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2004年1-6月		2003年1-6月	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松常州工程机械有限公司	817,544.96	0.08%	409,180.80	0.05%
常州现代工程机械有限公司	74,563,270.96	7.00%	146,245,393.63	18.24%
现代(江苏)工程机械有限公司	48,769,384.95	4.58%	-	-
常州常林机械有限公司	19,580,614.95	1.84%	26,722,988.42	3.33%
合计	143,730,815.82	13.50%	160,142,766.74	21.62%

(3) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收票据：				
现代(江苏)工程机械有限公司	200,000.00	0.35%	-	-
应收账款：				
常州常林机械有限公司	1,427,190.40	0.60%	-	-
小松常州工程机械有限公司	113,701.18	0.05%	236,099.60	2.13%
常州现代工程机械有限公司	17,921,109.19	7.59%	15,629,945.70	14.12%
现代(江苏)工程机械有限公司	257,805.00	0.11%	-	-
其他应收款：				
常州常林机械有限公司	-	-	470,834.92	1.75%
应付账款：				
常州常林机械有限公司	-	-	4,825,857.34	1.40%
预收账款				
现代(江苏)工程机械有限公司	8,870,653.60	35.41%	-	-
其他应付款：				
常州常林机械有限公司	-	-	135,812.37	2.16%

(4) 借款担保：

公司向银行借款 11,700 万元，由常州常林机械有限公司提供担保，公司向银行借款 3,500 万元，由常州常林机械有限公司的土地使用权提供抵押。

(5) 本报告期内，公司与控股股东中国福马林业机械集团有限公司未发生经济往来，不存在占用资金情况，公司与其子公司常州常林机械有限公司发生的往来均为正常的经营性往来，其资金占用属经营性资金占用，具体往来及占用资金情况见下表：

单位：人民币元

会计科目	年初数	期末数
应收账款	-	1,427,190.40
其他应收款	470,834.92	-

应付账款	4,825,857.34	-
其他应付款	135,812.37	-

报告期内，累计向常州常林机械有限公司采购金额为 12,249,918.70 元，销售金额为 19,580,614.95 元。

(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：

(1) 截止2004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：

被担保公司/个人名称	担保类型	发生日期 (协议签署日期)	担保 总金额 (万元)	每笔担 保金额 (万元)	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 (是或否)
常州市长龄桥箱有限公司	连带责任	2004-4-19	100	100	2004/04/19 -2004/10/19	否	是
常州市长龄林业机械配件厂	连带责任	2004-2-11	330	30	2004/02/11 -2004/08/11	否	否
		2004-4-23		20	2004/04/23 -2004/10/23	否	否
		2004-5-27		280	2004/05/27 -2004/11/27	否	否
江阴市华骏机械有限公司	连带责任	2004-1-13	1060	160	2004/01/13 -2005/01/13	否	否
		2004-4-28		100	2004/04/28 -2004/10/28	否	否
		2004-4-28		200	2004/04/28 -2004/10/28	否	否
		2004-3-30		100	2004/01/13 -2005/01/13	否	否
		2004-1-10		500	2004/03/30 -2005/03/30	否	否
常州天元工程机械有限公司	连带责任	2004-5-9	573	60	2004/05/09 -2004/11/09	否	否

		2004-5-17		200	2004/05/17 -2004/11/17	否	否
		2004-5-28		100	2004/05/28 -2004/11/28	否	否
		2004-5-29		100	2004/05/29 -2004/11/29	否	否
		2004-6-11		113	2004/06/11 -2004/12/11	否	否
常州市长江工程机械有限公司	连带责任	2004-5-11	560	160	2004/05/11 -2005/05/11	否	否
		2004-3-29		400	2004/03/29 -2004/09/29	否	否
江阴市液压油管有限公司	连带责任	2003-10-22	50	50	2003/10/22 -2004/10/22	否	否
常州牵引电机厂	连带责任	2001-12-19	300	300	2001/12/19 -2002/10/08	否	否
常州机电国有资产经营有限公司	连带责任	2003-6-30	350	350	2004/04/09 -2004/09/08	否	否
担保发生额合计				3223			
担保余额合计				3223			
其中：关联担保余额合计				100			
违规担保总额				0			
担保总额占公司净资产的比例				$3323/74611 = 4.45\%$			
上市公司对控股子公司担保发生额合计				100			

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。

(2) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见：

根据中国证监发 2003 (56) 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，我们认真查验了常林股份有限公司对外担保情况，就有关问题说明如下：

报告期内，公司严格遵守公司章程和二届九次董事会于 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》，没有为控股股东及本公司持股 50%以下

的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；为与公司有配套关系的分供方提供担保的金额严格控制在所欠分供方贷款的 50%以内。

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。

(九) 其它重大事项：

1、报告期内公司配股申请方案未能获得中国证监会发审委通过，该公告刊登于2004年7月14日的《上海证券报》。

2、关于2004年半年度报告中对以前年度披露的财务报表数据进行追溯调整的说明：

根据常州市国税局新北区管理分局 2004 年 3 月 25 日的批复，常林股份有限公司（以下简称公司）2003 年度技改国产设备投资允许抵免 2003 年度企业所得税额 4,262,979.12 元，而公司 2003 年度报告已在 2004 年 1 月 13 日批准报出，当时尚未取得该批复。由于该批复涉及金额较大，公司在 2004 年半年度报告中对该以前年度重大会计差错更正采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的年初数。由于以前年度重大会计差错更正，调增了 2003 年度净利润 4,262,979.12 元，调增了 2004 年期初留存收益 4,262,979.12 元，其中盈余公积 852,595.82 元、未分配利润 3,410,383.30 元。

该事项由江苏天衡会计师事务所出具了专项说明，特此说明！

(十) 已披露的重要信息索引

1、2004年1月15日，公司2003年度报告、三届二十次董事会决议公告暨召开2003年年度股东大会的通知、三届七届监事会决议公告；

2、2004年2月17日，2003年年度股东大会决议公告、三届监事会第八次会议决议公告、2003年年度报告的更正公告；

3、2004年4月20日，公司2004年第一季度报告、三届二十一次董事会决议公告；

4、2004年8月13日，公司三届二十二次董事会决议公告。

以上事项均刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。

六、财务报告（未经审计）

（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。根据公司 2002 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股本 8 股，以未分配利润向全体股东按每 10 股派送红股 2 股，转增股本和派送红股后，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、记账本位币：人民币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账；期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价折合为记账本位币，与账面记账本位币金额之间的差额，除属于购建固定资产专门外币借款产生的差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

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

7、短期投资核算方法：

（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、坏账核算方法：

（1）坏账确认的标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

（2）坏账损失的核算采用备抵法。

应收账款坏账准备

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

账龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余额的 60% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余额的 80% 计提。

其他应收款坏账准备

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

账龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余余额的 1% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余余额的 2% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余余额的 3% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余余额的 4% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余余额的 5% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余余额的 6% 计提。

有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性不大的，全额计提坏账准备。

9、存货核算方法：

(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，分别情况进行会计处理：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，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，按不超过 10 年的期限摊销；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，直接计入“资本公积——股权投资准备”科目。

(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各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(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、以前年度重大会计差错更正：

根据常州市国税局新北区管理分局 2004 年 3 月 25 日的批复，常林股份有限公司（以下简称公司）2003 年度技改国产设备投资允许抵免 2003 年度企业所得税额 4,262,979.12 元，而公司 2003 年度报告已在 2004 年 1 月 13 日批准报出，当时尚未取得该批复。由于该批复涉及金额较大，公司在 2004 年半年度报告中对该以前年度重大会计差错更正采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的年初数。由于以前年度重大会计差错更正，调增了 2003 年度净利润 4,262,979.12 元，调增了 2004 年期初留存收益 4,262,979.12 元，其中盈余公积 852,595.82 元、未分配利润 3,410,383.30 元。

19、合并会计报表的编制方法

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

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

（三）税 项

流转税：

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。

企业所得税：

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

子公司：执行 33%的税率。

(四) 控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围子公司情况如下：

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

经济性质： 有限责任公司
 法定代表人： 顾建甦

2、应纳入合并会计报表范围合营企业情况如下：

企业名称： 常林(马)工程机械有限公司
 住 所： 马来西亚怡保市
 注册资本： 陆拾捌万肆仟贰佰圆
 主营业务范围： 从事装载机、压路机、平地机等生产和销售
 与本企业关系： 公司持有其 50%股权
 经济性质： 私人股份有限公司

3、司合并会计报表编制范围变动情况：

由于常林(马)工程机械有限公司尚在筹建期，本期不纳入合并报表范围，故公司 2004 年 1-6 月合并会计报表范围较 2003 年度未有变动。

(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 2004 年 6 月 30 日货币资金余额 132,392,548.58 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	期末数
现 金	206,365.74	192,407.59
银行存款	103,523,902.86	121,046,830.43
其他货币资金	4,419,845.63	11,153,310.56
合 计	108,150,114.23	132,392,548.58

其他货币资金期末余额中有 10,955,115.62 元为信用证保证金、投标保证金、承兑汇票保证金等。

2、应收票据：截止 2004 年 6 月 30 日应收票据余额 57,757,879.88 元，均为银行承兑汇票，其中 1,702.00 万元用于开具银行承兑汇票质押，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。

3、应收账款：截止 2004 年 6 月 30 日应收账款账面价值 215,443,611.87 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	94,502,436.59	83.85	4,725,121.83	209,887,855.37	88.87	10,494,392.77
一至二年	5,141,225.25	4.56	514,122.53	11,079,184.33	4.69	1,107,918.43
二至三年	1,337,487.72	1.19	267,497.54	2,923,216.22	1.24	584,643.24
三年以上	11,724,028.35	10.40	7,751,319.16	12,274,369.35注	5.20	8,534,058.96
合 计	112,705,177.91	100.00	13,258,061.06	236,164,625.27	100.00	20,721,013.40

[注]账龄三年以上的应收账款中有 3,094,692.89 元，款项账龄较长，预计无法收回，在 2004 年 6 月末全额计提坏账准备。

(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) 应收账款中欠款金额前五名金额合计 49,366,217.34 元，占应收账款总额的比

例为 20.90%。

(4) 应收账款期末比年初增加 116.64%，其主要原因是公司代销协议给代理商一定的应收账款额度，在年底结清，造成应收账款相应增加。

4、其他应收款：截止 2004 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 4,975,513.10 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	16,566,138.17	79.48	165,661.38	1,819,180.80	30.31	18,191.81
一至二年	1,103,291.20	5.29	22,065.82	867,549.40	14.46	17,350.99
二至三年	61,698.51	0.30	1,850.96	636,929.58	10.61	19,107.89
三年以上	3,111,385.23	14.93	994,701.85	2,677,307.17注	44.62	970,803.16
合计	20,842,513.11	100.00	1,184,280.01	6,000,966.95	100.00	1,025,453.85

[注] 账龄三年以上的其他应收款中有 868,623.66 元，款项账龄较长，预计收回的可能性不大，在 2004 年 6 月末全额计提坏账准备。

(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
职工备用金	2,839,330.05	暂借款

(4) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 4,030,363.52 元，占其他应收款总额的比例为 67.16%。

(5) 其他应收款期末比年初下降 74.69%，其主要原因是上年预付土地款本期办好土地证转入无形资产。

5、预付账款：截止 2004 年 6 月 30 日预付账款余额 12,777,395.34 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	16,769,195.77	97.60	9,792,893.28	76.65
一至二年	314,662.21	1.83	2,645,006.87	20.70
二至三年	98,793.67	0.57	314,662.21	2.46
三年以上	-	-	24,832.98	0.19
合计	17,182,651.65	100.00	12,777,395.34	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。

6、存货：截止 2004 年 6 月 30 日存货账面价值 435,946,003.62 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	-	-	538,963.78	-
原材料	69,001,071.04	2,749,051.47	57,928,429.49	3,428,312.23
低值易耗品	2,064,613.14	-	2,008,537.33	-

委托加工物资	2,999,201.87	-	3,486,069.99	-
在产品	68,315,977.61	80,000.00	86,289,578.20	104,944.00
产成品	276,596,702.92	1,524,391.57	291,038,992.36	1,811,311.30
合 计	418,977,566.58	4,353,443.04	441,290,571.15	5,344,567.53

(2) 2004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	2,749,051.47	770,889.94	91,629.18	3,428,312.23
在产品	80,000.00	24,944.00	-	104,944.00
产成品	1,524,391.57	324,755.20	37,835.47	1,811,311.30
合 计	4,353,443.04	1,120,589.14	129,464.65	5,344,567.53

存货跌价准备计提的依据为：按2004年6月30日账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、待摊费用：截止2004年6月30日待摊费用余额116,893.54元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
场地租赁费	131,314.12	109,773.54	预付租赁费
财产保险费	4,736.00	-	预付保险费
养路费	3,600.00	-	预付养路费
其他	-	7,120.00	
合 计	139,650.12	116,893.54	

8、长期股权投资：截止2004年6月30日长期股权投资余额340,394,807.80元，其有关情况列示如下：

项 目	年初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	276,517,798.66	-	336,889,487.84	-
股权投资差额	3,583,473.26	-	3,505,319.96	-
合 计	280,101,271.92	-	340,394,807.80	-

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	276,517,798.66	60,371,689.18	-	336,889,487.84
股权投资差额	3,583,473.26	-	78,153.30	3,505,319.96
合 计	280,101,271.92	60,371,689.18	78,153.30	340,394,807.80

(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	23,176,160.00	31,402,053.32	212,297,455.69
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	-	-579,737.95	-805,516.54
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	29,440,305.35	29,440,305.35
常林(马)工程机械有限公司 [注]		50.00%	109,068.46	-	-	-
合 计			126,121,592.80	72,839,960.00	60,262,620.72	240,932,244.50

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	49,663,800.00	103,004,309.46	208,716,062.59	-
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	-	-	361,083.46	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	112,212,905.33	-
常林(马)工程机械有限公司	-	-	109,068.46	-
合 计	49,663,800.00	103,004,309.46	336,889,487.84	-

[注]1、根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸[2003]1133号关于同意设立常林(马)工程机械有限公司的批复同意公司与马来西亚万发控股有限公司合资在马来西亚怡保市设立“常林(马)工程机械有限公司”，从事境外加工贸易。该境外企业总投资为78.95万美元，注册资本为68.42万美元，公司与马来西亚万发控股有限公司各出资34.21万美元，各占注册资本的50%。公司已投入出13,157.90美元。截止审计报告日该公司尚在筹建期，故未纳入合并报表范围。

[注]2、现代(江苏)工程机械有限公司系公司与韩国现代重工业株式会社合资成立的有限责任公司，合资公司注册资本25,000,000美元，公司出资10,000,000美元，占注册资本的40% 韩国现代重工业株式会社出资15,000,000美元，占注册资本的60%。合资公司经营范围为道路施工机械、湿地清淤机械、环保机械等工程机械的制造、租赁，销售自产产品；从事相关产品的培训、维修服务。2003年12月公司出资33,108,799.98元人民币，折4,000,000美元，报告期内公司以常州现代分红资金出资现代(江苏)49,663,800.00元，折6,000,000美元。

(3) 股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	-	3,684.65	135,717.93	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	-220,380.38	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	87,560.55	3,589,982.41	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		-	78,153.30	3,505,319.96	

(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，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司本期权益增加。

9、固定资产及累计折旧：截止2004年6月30日固定资产原价488,067,465.18

元，累计折旧 156,013,884.18 元，固定资产净额 332,053,581.00 元，固定资产减值准备 2,916,794.50 元，固定资产净值 329,136,786.50 元。其主要情况列示如下：

(1) 2004 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	171,249,263.72	28,761,775.05	-	200,011,038.77
机器设备	256,752,702.48	3,794,120.67	1,102,091.77	259,444,731.38
运输设备	11,640,638.72	1,587,001.58	453,798.70	12,773,841.60
通讯及办公设备	15,594,989.50	667,252.29	424,388.36	15,837,853.43
合 计	455,237,594.42	34,810,149.59	1,980,278.83	488,067,465.18
累计折旧：				
房屋及建筑物	27,282,916.70	2,535,130.78	-	29,818,047.48
机器设备	103,793,754.94	9,604,786.03	748,184.17	112,650,356.80
运输设备	4,543,889.58	539,809.22	491,167.00	4,592,531.80
通讯及办公设备	8,748,030.51	564,632.25	359,714.66	8,952,948.10
合 计	144,368,591.73	13,244,358.28	1,599,065.83	156,013,884.18
净 额	310,869,002.69			332,053,581.00

(2) 2004 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	1,466,025.43	-	-	1,466,025.43
机器设备	1,429,090.30	-	-	1,429,090.30
运输设备	8,811.30	-	2,461.20	6,350.10
通讯及办公设备	77,541.17	-	62,212.50	15,328.67
合 计	2,981,468.20	-	64,673.70	2,916,794.50

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

(3) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 31,906,641.15 元。

(4) 期末已抵押的固定资产计 4,538.78 万元，明细项目列示如下：

机器设备	4,336.01
运输设备	124.94
办公设备	77.83
合计	4,538.78

11、在建工程：截止 2004 年 6 月 30 日在建工程余额 47,564,742.77 元，2004 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. 焊接变位器及胎具	3,974,408.49	466,301.01	-	-	4,440,709.50
2. 加工中心工段改造	939,220.00	150,000.00	-	-	1,089,220.00
3. 二结构行车及电器管道(东厂)	5,767,592.00	980,000.00	-	-	6,747,592.00
4. ERP 工程	724,422.00	16,000.00	-	-	740,422.00
5. 培训中心	2,144,800.00	5,181,950.98	-	-	7,326,750.98
6. 挖掘机结构件底面漆涂装线	-	3,458,096.00	-	-	3,458,096.00
7. 挖掘机结构件涂装车间扩建	-	3,718,000.00	-	-	3,718,000.00

8. HKDB-130 加工中心	-	1,383,984.85	-	-	1,383,984.85
9. 道机开闭所	-	1,102,357.57	-	-	1,102,357.57
10. 道机围墙	-	1,617,112.68	-	-	1,617,112.68
11. 1000T 油压机	-	1,467,000.00	-	-	1,467,000.00
12. 桥箱金工车间及设备	3,189,026.00	3,466,733.00	4,770,654.00	-	1,885,105.00
29. 其他项目	21,096,540.75	18,627,838.59	27,135,987.15	-	12,588,392.19
合 计	37,836,009.24	41,635,374.68	31,906,641.15	-	47,564,742.77
其中：利息资本化金额	985,914.69	-	-	-	985,914.69

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
1. 焊接变位器及胎具	980万元	金融机构贷款	90%
2. 加工中心工段改造	140万元	金融机构贷款	80%
3. 二结构行车及电器管道(东厂)	550万元	金融机构贷款	90%
4. ERP 工程	200万元	金融机构贷款	42%
5. 培训中心	500万元	金融机构贷款	92%
6. 挖掘机结构件底面漆涂装线	650万元	金融机构贷款	85%
7. 挖掘机结构件涂装车间扩建	460万元	金融机构贷款	85%
8. HKDB-130 加工中心	230万元	金融机构贷款	90%
9. 道机开闭所	120万元	金融机构贷款	91%
10. 道机围墙	174万元	金融机构贷款	92%
11. 1000T 油压机	200万元	金融机构贷款	73%
12. 桥箱金工车间及设备	400万元	金融机构贷款	90%

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 2004 年 6 月 30 日无形资产余额 51,032,674.63 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	其他减少少数	期末余额
常州市青年路 10 号土地使用权	6,510,617.92	5,873,780.00	-	70,750.00	-	5,803,030.00
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,910,027.62	-	21,500.00	-	1,888,527.62
五星乡新岗村委土地使用权	8,595,727.35	6,625,442.27	1,581,404.00	70,089.66	-	8,136,756.61
五星乡新岗村委土地使用权	4,257,000.00	4,171,860.00	-	42,570.00	-	4,129,290.00
五星乡新农村委土地使用权	3,120,480.00	3,089,275.20	-	31,204.80	-	3,058,070.40
五星乡新农村委土地使用权	28,300,000.00	-	28,300,000.00	283,000.00	-	28,017,000.00
合 计	<u>23,056,407.96</u>	<u>21,670,385.09</u>	<u>29,881,404.00</u>	<u>519,114.46</u>	<u>-</u>	<u>51,032,674.63</u>

项 目	取得方式	剩余摊销年限
常州市青年路 10 号土地使用权	接受投资	41.00
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	43.83
五星乡新岗村委土地使用权	购买	46.92
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.50

五星乡新农村委土地使用权	购买	49.00
五星乡新农村委土地使用权	购买	49.50

期末未出现应计提无形资产减值准备的情况。

无形资产期末比年初增加 135.50% ,其主要原因是上年预付土地款本期办好土地证转入无形资产。

13、短期借款：截止 2004 年 6 月 30 日短期借款余额 256,600,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	64,300,000.00	67,600,000.00
担保借款	101,000,000.00	119,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	70,000,000.00
合 计	215,300,000.00	256,600,000.00

14、应付票据：截止 2004 年 6 月 30 日应付票据余额 60,420,000.00 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	34,487,000.00	50,420,000.00
商业承兑汇票	2,500,000.00	10,000,000.00
合 计	36,987,000.00	60,420,000.00

(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 2004 年 6 月 30 日应付账款余额 462,988,315.62 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	457,632,034.22	98.85
一至二年	2,827,013.33	0.61
二至三年	195,551.55	0.04
三年以上	2,333,716.52	0.50
合 计	462,988,315.62	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。

16、预收账款：截止 2004 年 6 月 30 日预收账款余额 25,048,995.67 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	19,502,922.94	77.86
一至二年	1,627,334.90	6.50
二至三年	534,921.30	2.14
三年以上	3,383,816.53	13.50
合 计	25,048,995.67	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

账款。

17、应交税金：截止 2004 年 6 月 30 日应交税金余额 7,558,536.36 元，其主要情况列示如下：

(1) 细项目列示如下：

税 种	年 初 数	期 末 数
企业所得税	1,771,330.61	5,427,644.50
增 值 税	-12,602,025.01	830,400.66
城市维护建设税	131,153.61	205,139.07
个人所得税	75,270.54	293,946.23
房产税	-	500,112.23
土地使用税	-	184,818.95
印 花 税	7,821.52	116,474.72
合 计	-10,616,448.73	7,558,536.36

(2) 报告期执行的法定税率参见附注三。

18、其他应交款：截止 2004 年 6 月 30 日其他应交款余额 470,870.34 元，均为应交教育费附加。

19、其他应付款：截止 2004 年 6 月 30 日其他应付款余额 16,207,915.47 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账龄	金 额	比例(%)
一年以内	12,254,632.96	75.61
一至二年	2,533,263.60	15.63
二至三年	866,575.52	5.35
三年以上	553,443.39	3.41
合 计	16,207,915.47	100.00

(2) 主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
养老保险金	2,333,237.83	暂欠款
职工教育经费	1,486,899.45	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。

20、预提费用：截止 2004 年 6 月 30 日预提费用余额 9,401,860.77 元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
预提利息	235,450.00	462,738.35	未结算银行借款利息
预提房租	145,356.82	241,356.84	未结算房租
折让折扣	14,228,600.00	7,000,000.00	未结算折让折扣
奖金	2,535,600.00	400,000.00	未结算奖金
电费	135,000.00	135,337.50	未结算电费
加工费	254,049.94	680,797.90	未结算加工费
其他	198,875.50	481,630.18	未结算
合 计	17,732,932.26	9,401,860.77	

21、一年内到期的长期负债：截止 2004 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额 10,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年初数	期末数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

[注]抵押物系常州常林机械有限公司土地使用权。

22、长期借款：截止 2004 年 6 月 30 日长期借款余额 25,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年初数	期末数
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00

[注]抵押物系常州常林机械有限公司土地使用权。

23、专项应付款：截止 2004 年 6 月 30 日专项应付款余额 500,000.00 元，系常林信息化系统工程的八六三专项经费资助。

24、股本：截止 2004 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：

股本结构	年初数	本年变动增减					小计	期末数
		配股	送股	可转换		其他		
				公司债	增发			
				转股				
一、尚未流通股份								
1. 发起人股	181,200,000	-	-	-	-	-	181,200,000	
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	
境内法人持有股份	181,200,000	-	-	-	-	-	181,200,000	
2. 向法人投资者配售的股份	-	-	-	-	-	-	-	
尚未流通股份合计	181,200,000	-	-	-	-	-	181,200,000	
二、已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	148,799,998	-	-	-	-	-	148,799,998	
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	
已流通股份合计	-	-	-	-	-	-	-	
合 计	329,999,998	-	-	-	-	-	329,999,998	

25、资本公积：截止 2004 年 6 月 30 日资本公积余额 117,774,949.21 元，其增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	96,223,948.15	-	-	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	4,904,500.00	-	-	4,904,500.00
[注]				
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	117,774,949.21	-	-	117,774,949.21

[注] 拨款转入系 2003 年第二批国债专项资金国家重点技术改造项目的中央补助。

26、盈余公积：截止 2004 年 6 月 30 日盈余公积余额 56,342,183.17 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	28,256,614.10	-	-	28,256,614.10
公益金	28,085,569.07	-	-	28,085,569.07
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	56,342,183.17	-	-	56,342,183.17

27、未分配利润：截止 2004 年 6 月 30 日未分配利润 241,995,233.04 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	89,844,913.42
加：年初未分配利润 [注 1]	152,150,319.62
盈余公积转入	-
二、可供分配的利润	241,995,233.04
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	241,995,233.04
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	-
四、期末未分配利润	241,995,233.04

[注 1] 本期年初未分配利润 152,150,319.62 元，较上年度报告期末未分配利润 148,739,936.32 元，增加 3,410,383.30 元，增加的原因为：如附注二.18 所述，公司对以前年度重大会计差错更正采用追溯调整法，调增了年初未分配利润 3,410,383.30 元。

28、主营业务收入与主营业务成本：2004 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	
	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
工程机械	801,974,449.48	1,065,928,804.40	675,884,035.75	928,188,922.75

本年度公司前五名客户销售收入总额 22,716.20 万元，占公司全部销售收入的 21.31%。

主营业务收入比上年同期数上升了 32.91%，主营业务成本比上年同期数上升了 37.33%，主要原因是：公司为了扩大市场份额，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；由于受原辅材料涨价的影响，公司主营业务成本比上年同期数增长幅度大于主营业务收入。

29、主营业务税金及附加：2004 年 1-6 月主营业务税金及附加 701,829.69 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	1,106,182.43	446,787.43	参见附注三
教育费附加	1,174,875.21	255,042.26	参见附注三
合计	2,281,057.64	701,829.69	

30、营业费用：2004 年 1-6 月营业费用 48,270,803.30 元，较上年同期上升了 84.69%，主要原因是运输费用的结算方式有所改变，由上年同期公司代收代付改为含运费销售，运费则作为营业费用入账。

31、财务费用：2004年1-6月财务费用7,026,977.77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	5,984,798.31	7,569,563.04
减：利息收入	720,359.13	670,651.69
手续费	67,606.13	152,021.62
汇兑损失	6,771.34	-23,955.20
合计	5,338,816.65	7,026,977.77

本期财务费用较上年同期上升了31.62%，主要系本期短期借款增加所致。

32、投资收益：2004年1-6月投资收益62,373,520.59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	-317,368.94	1,236,229.17
联营公司分配来的利润	-	952,824.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	73,161,682.51	60,262,620.72
股权投资差额摊销	9,407.24	-78,153.30
合计	72,853,720.81	62,373,520.59

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

33、补贴收入：2004年1-6月补贴收入201,737.98元，系子公司常州市常林永青铸造有限公司铸锻件产品增值税的先征后返。

34、营业外支出：2004年1-6月营业外支出1,550,387.87元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
处理固定资产净损失	12,905,798.65	244,222.87
市场物价调节基金	116,635.86	325,719.08
落实政策补发工资	135,498.00	117,921.00
防洪保安基金	21,266.69	154,101.29
捐赠支出	531,000.00	501,000.00
赔款支出	6,007.18	-
债务重组	295,869.17	187,143.87
固定资产减值准备	-	-64,673.70
其他	30,519.64	84,953.46
合计	14,042,595.19	1,550,387.87

35、所得税：2004年1-6月所得税8,291,561.29元，其明细项目列示如下：

项目	本期发生数
母公司利润总额	95,591,942.78
减：销售分公司利润	-143,740.18
加：纳税调整增加额	25,905,266.08
减：纳税调整减少额	12,011,135.82
减：子公司投资收益	64,097,866.75
应纳税所得额	45,531,946.47
所得税税率	15%
公司应纳税所得额	6,829,791.97
加：销售分公司应纳税所得额	33,821.82
加：子公司应纳税所得额	1,427,947.50
合计	8,291,561.29

36、支付的其他与经营活动有关的现金：2004年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金 56,433,478.44 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	20,895,473.78
三包费用	3,440,073.73
差旅费	3,455,007.14
三包材料	2,231,902.64
业务招待费	2,868,007.46
随车配件	3,111,620.01
办公费	2,298,402.96
整机运费	1,505,195.59
业务宣传费	967,161.85
广告费	834,744.42
配股费用	800,000.00
水电费	791,530.25
外包内做费	2,053,835.09
会务费	587,058.20
保险费	595,845.86
材料费	521,445.00
劳务费	256,436.45

(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、应收账款：截止 2004 年 6 月 30 日应收账款账面价值 205,924,732.43 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	86,027,641.84	82.90	4,301,382.09	199,957,813.84	87.97	9,997,890.69
一至二年	5,131,721.58	4.94	513,172.16	11,052,269.91	5.09	1,105,226.99
二至三年	1,329,717.18	1.28	265,943.44	2,914,176.55	1.34	582,835.31
三年以上	11,289,666.50	10.88	7,404,373.02	12,166,598.81注	5.60	8,480,173.69
合 计	103,778,747.10	100.00	12,484,870.71	226,090,859.11	100.00	20,166,126.68

[注]账龄三年以上的应收账款中有 3,094,692.89 元，款项账龄较长，预计无法收回，在 2004 年 6 月末全额计提坏账准备。

(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)应收账款中欠款金额前五名金额合计 49,366,217.34 元，占应收账款总额的比例为 21.83%。

(4)应收账款期末比年初增加 125.56%，其主要原因是公司代销协议给代理商一定的应收账款额度，在年底结清，造成应收账款相应增加。

2、其他应收款：截止 2004 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 4,888,364.21 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	16,485,937.45	79.45	164,859.37	1,775,270.56	30.03	17,752.71
一至二年	1,102,045.20	5.31	22,040.90	832,572.11	14.08	16,651.44
二至三年	59,498.51	0.29	1,784.96	636,929.58	10.77	19,107.89
三年以上	3,101,385.23	14.95	994,101.85	2,667,307.17注	45.12	970,203.17
合计	20,748,866.39	100.00	1,182,787.08	5,912,079.42	100.00	1,023,715.21

[注]账龄三年以上的其他应收款中有 868,623.66 元，款项账龄较长，预计收回的可能性不大，在 2004 年 6 月末全额计提坏账准备。

(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
职工备用金	2,839,330.05	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 4,030,363.52 元，占其他应收款总额的比例为 68.17%。

3、长期股权投资：截止 2004 年 6 月 30 日长期股权投资余额 361,683,480.23 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	18,406,250.40	-	21,288,672.43	-
其他股权投资	276,517,798.66	-	336,889,487.84	-
股权投资差额	3,583,473.26	-	3,505,319.96	-
合计	298,507,522.32	-	361,683,480.23	-

(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	18,406,250.40	2,882,422.03	-	21,288,672.43
其他股权投资	276,517,798.66	60,371,689.18	-	336,889,487.84
股权投资差额	3,583,473.26	-	78,153.30	3,505,319.96
合计	298,507,522.32	63,254,111.21	78,153.30	361,683,480.23

(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	-	2,452,760.46	7,461,866.45
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	481,421.38	-303,807.38
常州市常林永青铸造有限公司	20.00	52.38%	402,614.01	-	-110,168.15	-168,999.30
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00	-	10,704.23	45,931.17
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	47,704.11	58,260.01
合计			16,222,614.01	-	2,882,422.03	7,093,250.95

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	13,434,673.92	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	6,896,192.62	-
常州市常林永青铸造有限公司	-	-	233,614.71	-
常州常林创新科技有限公司	-	-	365,931.17	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-	358,260.01	-
合计	-	-	21,288,672.43	-

(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	23,176,160.00	31,402,053.32	212,297,455.69
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	-	-579,737.95	-805,516.54
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	29,440,305.35	29,440,305.35
常林(马)工程机械有限公司[注]		50.00%	109,068.46	-	-	-
合计			149,297,752.80	72,839,960.00	60,262,620.72	240,932,244.50

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	49,663,800.00	103,004,309.46	208,716,062.59	-
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	-	-	361,083.46	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	112,212,905.33	-
常林(马)工程机械有限公司[注]	-	-	109,068.46	-
合计	49,663,800.00	103,004,309.46	336,889,487.84	-

[注]1、根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸[2003]1133号关于同意设立常林(马)工程机械有限公司的批复同意公司与马来西亚万发控股有限公司合资在马来西亚怡保市设立“常林(马)工程机械有限公司”，从事境外加工贸易。该境外企业总投资为78.95万美元，注册资本为68.42万美元，公司与马来西亚万发控股有限公司各出资34.21万美元，各占注册资本的50%。公司已投入出13,157.90美元。截止审计报告日该公司尚在筹建期，故未纳入合并报表范围。

[注]2、现代(江苏)工程机械有限公司系公司与韩国现代重工业株式会社合资成立的有限责任公司，合资公司注册资本25,000,000美元，公司出资10,000,000美元，占注册资本的40%，韩国现代重工业株式会社出资15,000,000美元，占注册资本的60%。

合资公司经营范围为道路施工机械、湿地清淤机械、环保机械等工程机械的制造、租赁，销售自产产品；从事相关产品的培训、维修服务。2003年12月公司出资33,108,799.98元人民币，折4,000,000美元，报告期内公司以常州现代分红资金出资现代（江苏）49,663,800.00元，折6,000,000美元。

(4) 股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	-	3,684.65	135,717.93	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	-220,380.38	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	87,560.55	3,589,982.41	溢价取得股权
合计	3,738,211.97		-	78,153.30	3,505,319.96	

(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21.16%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司、现代（江苏）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：2004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	
	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月
工程机械	793,853,199.65	1,048,633,545.61	675,462,789.60	922,868,005.07

主营业务收入比上年同期数上升了32.09%，主营业务成本比上年同期数上升了36.63%，主要原因是：公司为了扩大市场份额，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，由于受原辅材料涨价的影响，公司主营业务成本比上年同期数增长幅度大于主营业务收入。

5、投资收益：2004年1-6月投资收益65,255,942.62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	-317,368.94	1,236,229.17
联营公司分配来的利润	-	952,824.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	73,161,682.51	63,145,042.75
股权投资差额摊销	9,407.24	-78,153.30
合 计	73,580,217.60	65,255,942.62

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。

(七) 关联方关系及其交易

(一) 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

(二)不存在控制关系的关联方：

企业名称	与本公司的关系
小松常州工程机械有限公司	联营企业
常州现代工程机械有限公司	联营企业
现代(江苏)工程机械有限公司	联营企业
常林(马)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、同一母公司
北京润新投资有限责任公司	联营企业、同一母公司
福马贸易有限责任公司	联营企业、同一母公司

(三)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	2004年1-6月		2003年1-6月	
	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	12,249,918.70	1.19%	7,317,705.64	0.89%
合计	12,249,918.70	1.19%	7,317,705.64	0.89%

(2)销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2004年1-6月		2003年1-6月	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松常州工程机械有限公司	817,544.96	0.08%	409,180.80	0.05%
常州现代工程机械有限公司	74,563,270.96	7.00%	146,245,393.63	18.24%
现代(江苏)工程机械有限公司	48,769,384.95	4.58%	-	-
常州常林机械有限公司	19,580,614.95	1.84%	26,722,988.42	3.33%
合计	143,730,815.82	13.50%	160,142,766.74	21.62%

(3)关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收票据：				
现代(江苏)工程机械有限公司	200,000.00	0.35%	-	-
应收账款：				
常州常林机械有限公司	1,427,190.40	0.60%	-	-
小松常州工程机械有限公司	113,701.18	0.05%	236,099.60	2.13%
常州现代工程机械有限公司	17,921,109.19	7.59%	15,629,945.70	14.12%
现代(江苏)工程机械有限公司	257,805.00	0.11%	-	-
其他应收款：				
常州常林机械有限公司	-	-	470,834.92	1.75%

应付账款:				
常州常林机械有限公司	-	-	4,825,857.34	1.40%
预收账款				
现代(江苏)工程机械有限公司	8,870,653.60	35.41%	-	-
其他应付款:				
常州常林机械有限公司	-	-	135,812.37	2.16%

(4) 借款担保:

公司向银行借款 11,700 万元,由常州常林机械有限公司提供担保,公司向银行借款 3,500 万元,由常州常林机械有限公司的土地使用权提供抵押。

(八) 或有事项

1、截止 2004 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 3,223 万元。其中原为常州牵引电机厂充当担保的融资借款 700 万元已到期,常州牵引电机厂仍无力偿还,借款人建行常州分行未向公司提起诉讼。2003 年 6 月,经常州机电国资公司、常州牵引电机厂、建行常州分行和公司共同协商,决定由常州机电国资公司向建行常州分行贷款 400 万元用于代牵引电机厂偿还部分贷款,2004 年常州机电国资公司归还建行常州分行 50 万元,该笔贷款余额 350 万元由公司提供担保,担保期限为 2004 年 4 月 9 日至 2004 年 9 月 8 日。2003 年 10 月 30 日 根据中国证监会证监发(2003)56 号文规定,常州机电国资公司与公司签定《反担保协议》,根据该协议,常州机电国资公司为公司为常州牵引电机厂提供的 300 万元银行借款担保提供了反担保。公司为常州牵引电机厂提供的 300 万元银行借款已逾期,担保有效期至 2004 年 10 月 8 日止,借款人建行常州分行至今尚未对公司提起诉讼。公司为子公司常州市长龄桥箱有限公司充当担保的融资借款计人民币 100 万元。

2、截止 2004 年 6 月 30 日,公司为其他企业在银行开具银行承兑汇票 600 万元提供担保,担保金额 280 万元,担保期限为 2004 年 6 月 28 日至 2004 年 10 月 28 日。

3、截止 2004 年 6 月 30 日,公司背书转让给子公司常州市长龄桥箱有限公司银行承兑汇票 112.80 万元,截止报告日常州市长龄桥箱有限公司已向银行贴现。

4、截止 2004 年 6 月 30 日,公司以固定资产计 4,538.78 万元作抵押的借款计人民币 5,960 万元,公司以应收账款计 10,779,980 元同银行作有追索权(回购型)保厘业务借款计人民币 800 万元。

5、截止 2004 年 6 月 30 日,公司在诉讼中未结的债权计人民币 103.85 万元。

(九) 承诺事项

截止 2004 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。

(十一) 其他重要事项

截止 2004 年 6 月 30 日,公司无其他重要事项。

七、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告及摘要；
- 2、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、2004年上半年在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 4、常林股份有限公司章程；
- 5、其它有关资料。

常林股份有限公司董事会

2004年8月29日

资产负债表

2004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	合并期末数	合并期初数	母公司期末数	母公司期初数
流动资产					
货币资金	1	132,392,548.58	108,150,114.23	125,692,511.64	100,448,461.87
短期投资		-	4,348,480.50	-	4,348,480.50
应收票据	2	57,757,879.88	48,058,160.00	51,363,879.88	36,097,000.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	215,443,611.87	99,447,116.85	205,924,732.43	91,293,876.39
其他应收款	4	4,975,513.10	19,658,233.10	4,888,364.21	19,566,079.31
预付账款	5	12,777,395.34	17,182,651.65	17,837,994.44	28,488,702.10
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	435,946,003.62	414,624,123.54	403,202,642.20	391,694,759.12
待摊费用	7	116,893.54	139,650.12	109,773.54	131,314.12
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		859,409,845.93	711,608,529.99	809,019,898.34	672,068,673.41
长期投资：					
长期股权投资	8	340,394,807.80	280,101,271.92	361,683,480.23	298,507,522.32
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		340,394,807.80	280,101,271.92	361,683,480.23	298,507,522.32
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	9	488,067,465.18	455,237,594.42	461,192,752.53	434,470,897.11
减：累计折旧	9	156,013,884.18	144,368,591.73	150,692,911.54	139,612,450.92
固定资产净值	9	332,053,581.00	310,869,002.69	310,499,840.99	294,858,446.19
减：固定资产减值准备	9	2,916,794.50	2,981,468.20	2,916,794.50	2,981,468.20
固定资产净额		329,136,786.50	307,887,534.49	307,583,046.49	291,876,977.99
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	47,564,742.77	37,836,009.24	45,679,637.77	34,646,983.24
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		376,701,529.27	345,723,543.73	353,262,684.26	326,523,961.23
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	51,032,674.63	21,670,385.09	51,032,674.63	21,670,385.09
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		51,032,674.63	21,670,385.09	51,032,674.63	21,670,385.09
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,627,538,857.63	1,359,103,730.73	1,574,998,737.46	1,318,770,542.05

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

资产负债表（续）

2004年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	合并期末数	合并期初数	母公司期末数	母公司期初数
流动负债：					
短期借款	12	256,600,000.00	215,300,000.00	246,600,000.00	201,600,000.00
应付票据	13	60,420,000.00	36,987,000.00	52,700,000.00	33,137,000.00
应付帐款	14	462,988,315.62	366,626,122.23	440,764,890.24	352,453,310.54
预收账款	15	25,048,995.67	29,422,245.62	25,048,995.67	29,422,245.62
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		3,885,358.91	2,810,702.99	2,490,470.54	1,730,865.62
应付股利		-	-	-	-
应交税金	17	7,558,536.36	-10,616,448.73	5,178,999.76	-12,816,620.32
其他应付款	18	470,870.34	124,132.78	34,571.12	680.36
其他应付款	19	16,207,915.47	6,283,685.44	12,027,711.69	2,899,857.15
预提费用	20	9,401,860.77	17,732,932.26	7,976,573.19	17,145,006.82
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		852,581,853.14	674,670,372.59	802,822,212.21	635,572,345.79
长期负债：					
长期借款	22	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	23	500,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		25,500,000.00	25,250,000.00	25,500,000.00	25,250,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		878,081,853.14	699,920,372.59	828,322,212.21	660,822,345.79
少数股东权益		3,344,641.07	2,915,908.14	-	-
股东权益					
股本	24	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
资本公积	25	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21
盈余公积	26	56,342,183.17	56,342,183.17	55,829,048.02	55,829,048.02
其中：法定公益金	26	27,659,271.16	28,085,569.07	27,914,524.01	27,914,524.01
未分配利润	27	241,995,233.04	152,150,319.62	243,072,530.02	154,344,201.03
股东权益合计		746,112,363.42	656,267,450.00	746,676,525.25	657,948,196.26
负债和股东权益总计		1,627,538,857.63	1,359,103,730.73	1,574,998,737.46	1,318,770,542.05

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

利润及利润分配表

2004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	合并期末数	合并上年同期数	母公司期末数	母公司上年同期数
一、主营业务收入	28	1,065,928,804.40	801,974,449.48	1,048,633,545.61	793,853,199.65
减：主营业务成本	28	928,188,922.75	675,884,035.75	922,868,005.07	675,462,789.60
主营业务税金及附加	29	701,829.69	2,281,057.64	480,910.71	1,588,954.05
二、主营业务利润		137,038,051.96	123,809,356.09	125,284,629.83	116,801,456.00
加：其他业务利润		217,681.65	102,080.17	194,396.33	236,508.00
减：营业费用	30	48,270,803.30	26,136,217.81	48,159,031.44	26,007,767.16
管理费用		44,439,341.72	39,174,423.74	39,568,253.58	33,654,177.60
财务费用	31	7,026,977.77	5,338,816.65	6,383,885.10	5,190,574.16
三、营业利润		37,518,610.82	53,261,978.06	31,367,856.04	52,185,445.08
加：投资收益	32	62,373,520.59	72,853,720.81	65,255,942.62	73,580,217.60
补贴收入	33	201,737.98	-	-	-
营业外收入		21,726.12	126,539.56	16,856.87	105,098.50
减：营业外支出	34	1,550,387.87	14,042,595.19	1,048,712.75	13,688,216.56
四、利润总额		98,565,207.64	112,199,643.24	95,591,942.78	112,182,544.62
减：所得税	35	8,291,561.29	6,150,003.02	6,863,613.79	5,672,467.06
减：少数股东损益		428,732.93	152,472.96	-	-
五、净利润		89,844,913.42	105,897,167.26	88,728,328.99	106,510,077.56
加：年初未分配利润		152,150,319.62	63,740,573.50	154,344,201.03	65,491,024.63
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		241,995,233.04	169,637,740.76	243,072,530.02	172,001,102.19
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		241,995,233.04	169,637,740.76	243,072,530.02	172,001,102.19
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
支付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	32,999,999.00	-	32,999,999.00
八、未分配利润		241,995,233.04	136,637,741.76	243,072,530.02	139,001,103.19

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

利润表附表

2004年1-6月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.37%	19.54%	0.4153	0.4153
营业利润	5.03%	5.35%	0.1137	0.1137
净利润	12.04%	12.81%	0.2723	0.2723
扣除非经常性损益后的净利润	11.39%	12.12%	0.2576	0.2576

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

资产减值准备明细表

2004年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	小计	
一、坏帐准备合计	14,442,341.07	7,462,952.34	-	158,826.16	158,826.16	21,746,467.25
其中：应收帐款	13,258,061.06	7,462,952.34	-	-	-	20,721,013.40
其他应收款	1,184,280.01	-	-	158,826.16	158,826.16	1,025,453.85
二、短期投资跌价准备合计	4,758,900.63	-	-	4,758,900.63	4,758,900.63	-
其中：股票投资	4,758,900.63	-	-	4,758,900.63	4,758,900.63	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	4,353,443.04	1,120,589.14	-	129,464.65	129,464.65	5,344,567.53
其中：产成品	1,524,391.57	324,755.20	-	37,835.47	37,835.47	1,811,311.30
在制品	80,000.00	24,944.00	-	-	-	104,944.00
原材料	2,749,051.47	770,889.94	-	91,629.18	91,629.18	3,428,312.23
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,981,468.20	-	-	64,673.70	64,673.70	2,916,794.50
其中：房屋、建筑物	1,466,025.43	-	-	-	-	1,466,025.43
机器设备	1,429,090.30	-	-	-	-	1,429,090.30
运输设备	8,811.30	-	-	2,461.20	2,461.20	6,350.10
通讯及办公设备	77,541.17	-	-	62,212.50	62,212.50	15,328.67
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	-	-	-	-	-	-
总 计	26,536,152.94	8,583,541.48	-	5,111,865.14	5,111,865.14	30,007,829.28

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

现金流量表

2004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		1,017,032,952.04	925,874,107.78
收到的税费返还		1,388,151.45	1,186,413.47
收到的其他与经营活动有关的现金		675,346.69	661,533.98
现金流入小计		1,019,096,450.18	927,722,055.23
购买商品、接受劳务支付的现金		875,178,159.19	802,847,918.13
支付给职工以及为职工支付的现金		38,264,702.52	33,053,414.64
支付的各种税费		11,043,947.33	7,359,880.80
支付的其他与经营活动有关的现金	36	56,433,478.44	54,512,428.38
现金流出小计		980,920,287.48	897,773,641.95
经营活动产生的现金流量净额		38,176,162.70	29,948,413.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,587,709.67	5,587,709.67
取得投资收益所收到的现金		952,824.00	952,824.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		154,021.25	142,636.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		6,694,554.92	6,683,169.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		54,723,940.12	49,743,925.68
投资所支付的现金		112,068.46	112,068.46
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		54,836,008.58	49,855,994.14
投资活动产生的现金流量净额		-48,141,453.66	-43,172,824.47
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		166,250,000.00	157,250,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	250,000.00
现金流入小计		166,500,000.00	157,500,000.00
偿还债务所支付的现金		124,950,000.00	112,250,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		7,342,274.69	6,781,539.04
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		132,292,274.69	119,031,539.04
筹资活动产生的现金流量净额		34,207,725.31	38,468,460.96
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		24,242,434.35	25,244,049.77

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英

现金流量表(补充资料)

2004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
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		89,844,913.42	88,728,328.99
加：少数股东损益		428,732.93	-
计提的资产减值准备		8,230,576.97	8,448,634.89
固定资产折旧		13,244,358.28	12,520,839.85
无形资产的摊销		519,114.46	519,114.46
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		22,756.58	21,540.58
预提费用增加（减：减少）		-8,331,071.49	-9,168,433.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		227,191.75	221,343.50
固定资产报废损失		-	-
财务费用		7,342,274.69	6,781,539.04
投资损失（减：收益）		-62,373,520.59	-65,255,942.62
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-22,313,004.57	-12,499,007.57
经营性应收项目的减少（减：增加）		-124,808,711.77	-122,987,844.26
经营性应付项目的增加（减：减少）		136,142,552.04	122,618,300.05
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		38,176,162.70	29,948,413.28
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		132,392,548.58	125,692,511.64
减：现金的期初余额		108,150,114.23	100,448,461.87
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		24,242,434.35	25,244,049.77

公司法定代表人：尚德鑫

主管会计负责人：邹建懋

会计机构负责人：傅红英