

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

中喜审字[2005]第 01036 号

长沙中联重工科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙中联重工科技发展股份有限公司(以下简称贵公司)2004 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2004 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表,2004 年度的合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：王会栓

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张增刚

中国·北京

二零零五年一月二十三日

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

资产负债表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004-12-31 单位：元

资 产	附注 号	期 末 数		期 初 数	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：					
货币资金	1	370,291,161.21	506,764,076.56	300,143,170.36	417,343,258.57
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	61,688,554.00	62,504,860.00	22,967,392.55	14,789,655.15
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	808,271,939.04	822,536,772.43	451,845,757.28	494,163,297.46
其他应收款	4	10,771,204.96	22,972,525.34	20,569,360.27	16,456,694.14
预付帐款	5	75,347,688.68	88,206,210.84	100,353,423.09	101,863,044.11
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	886,753,990.14	934,692,267.23	650,064,949.40	676,908,303.93
待摊费用	7	430,214.47	1,482,400.08	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		2,213,554,752.50	2,439,159,112.48	1,546,981,015.34	1,723,058,590.58
长期投资：					
长期股权投资	8	303,176,759.21	82,661,192.67	285,573,918.52	52,462,758.53
其中：合并价差			2,368,274.85		-263,163.86
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		303,176,759.21	82,661,192.67	285,573,918.52	52,462,758.53
固定资产：					
固定资产原价	9	589,264,721.49	679,508,488.88	491,357,635.67	547,127,415.28
减：累计折旧		158,433,493.76	171,889,002.43	126,476,027.03	132,744,739.37
固定资产净值		430,831,227.73	507,619,486.45	364,881,608.64	414,382,675.91
减：固定资产减值准备		1,412,474.41	1,412,474.41	-	-
固定资产净额		429,418,753.32	506,207,012.04	364,881,608.64	414,382,675.91
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	267,876,555.61	268,501,279.11	181,750,583.62	182,679,229.77
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		697,295,308.93	774,708,291.15	546,632,192.26	597,061,905.68
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	259,028,139.33	283,875,555.08	196,903,841.50	224,788,264.17
长期待摊费用	12	-	679,509.77	-	704,463.65
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		259,028,139.33	284,555,064.85	196,903,841.50	225,492,727.82
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资 产 总 计		3,473,054,959.97	3,581,083,661.15	2,576,090,967.62	2,598,075,982.61

法人代表：詹纯新 财务总监：苏用专 会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

资产负债表（续）

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004-12-31 单位：元

负债和股东权益	附注号	期 末 数		期 初 数	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动负债：					
短期借款	13	685,883,550.47	850,875,770.00	651,086,113.52	651,086,113.52
应付票据	14	102,205,984.02	102,205,984.02	36,545,233.73	38,247,633.73
应付帐款	15	783,962,526.80	662,932,210.25	356,466,498.90	368,369,489.76
预收帐款	16	113,815,670.05	103,656,199.00	134,525,581.82	99,678,413.06
应付工资		37,150,579.19	37,897,071.16	22,275,899.07	23,234,342.59
应付福利费		13,897,161.23	19,365,220.96	6,241,739.95	9,187,152.10
应付股利					
应交税金	17	23,245,492.30	26,897,387.39	17,858,685.92	27,979,861.75
其他应交款	18	251,699.18	580,292.83	50,969.48	210,379.45
其他应付款	19	57,908,911.22	87,447,144.03	68,857,578.63	65,684,961.75
预提费用	20	-	2,278,200.00	-	-
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		1,818,321,574.46	1,894,135,479.64	1,293,908,301.02	1,283,678,347.71
长期负债：					
长期借款	21	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	17,533,345.70	17,533,345.70	27,398,307.37	27,398,307.37
专项应付款	23	1,199,841.80	1,699,841.80	1,066,800.00	1,066,800.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		27,363,187.50	27,863,187.50	43,560,995.37	43,560,995.37
递延税项					
递延税项贷项		-	-	-	-
负债合计		1,845,684,761.96	1,921,998,667.14	1,337,469,296.39	1,327,239,343.08
少数股东权益		-	38,592,894.50	-	33,975,828.85
股东权益：					
股本	24	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	25	385,324,991.81	385,324,991.81	491,796,156.46	491,796,156.46
盈余公积	26	144,869,280.93	145,457,966.64	86,673,827.21	86,409,698.14
其中：法定公益金		48,289,760.31	48,525,192.67	28,891,275.73	28,803,232.71
未分配利润	27	590,175,925.27	582,709,141.06	270,151,687.56	268,654,956.08
其中：董事会预分方		202,800,000.00	202,800,000.00	9,750,000.00	9,750,000.00
股东权益合计：		1,627,370,198.01	1,620,492,099.51	1,238,621,671.23	1,236,860,810.68
负债及股东权益合计		3,473,054,959.97	3,581,083,661.15	2,576,090,967.62	2,598,075,982.61

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

利润及利润分配表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2004 年度

单位：元

项目	附注号	2004 年度		2003 年度	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
一、主营业务收入	28	3,282,301,296.28	3,380,456,152.49	1,065,410,304.75	1,173,333,459.73
减：主营业务成本	29	2,462,328,721.83	2,477,892,411.00	705,752,640.75	747,298,789.00
主营业务税金及附加	30	14,600,432.29	16,471,807.73	4,398,016.65	5,296,912.47
二、主营业务利润		805,372,142.16	886,091,933.76	355,259,647.35	420,737,758.26
加：其他业务利润	31	12,898,553.83	12,099,860.85	1,478,785.77	1,501,521.78
减：营业费用	32	185,541,141.08	246,335,438.23	51,416,481.08	87,847,839.83
管理费用	33	189,830,885.88	214,596,763.33	65,060,459.94	86,222,211.23
财务费用	34	38,313,455.40	47,483,095.25	16,319,154.19	15,655,291.36
三、营业利润		404,585,213.63	389,776,497.80	223,942,337.91	232,513,937.62
加：投资收益	35	-11,080,327.31	-607,667.89	5,523,824.04	1,916,497.09
补贴收入				-	-
营业外收入		180,473.58	302,348.08	2,817,681.77	2,973,110.67
减：营业外支出	36	5,715,668.47	5,752,485.19	1,738,989.68	2,135,863.37
四、利润总额		387,969,691.43	383,718,692.80	230,544,854.04	235,267,682.01
减：所得税			4,755,942.74	-	3,843,233.82
少数股东损益			-3,889,703.42	-	667,424.59
五、净利润		387,969,691.43	382,852,453.48	230,544,854.04	230,757,023.60
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		658,121,378.99	651,507,409.56	304,733,415.66	303,268,509.62
减：提取法定盈余公积		38,796,969.14	39,326,308.54	23,054,485.40	23,075,702.36
提取法定公益金		19,398,484.58	19,721,959.96	11,527,242.70	11,537,851.18
七、可供股东分配利润		599,925,925.27	592,459,141.06	270,151,687.56	268,654,956.08
减：应付优先股股利				-	-
提取任意盈余公积				-	-
支付普通股股利		9,750,000.00	9,750,000.00		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		590,175,925.27	582,709,141.06	270,151,687.56	268,654,956.08

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel : (010) 83915232
Fax : (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话 : (010) 83915232 83915233
电传 : (010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

现金流量表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	附注 号	母 公 司	合 并
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		3,495,834,174.73	3,613,044,318.37
收到的税费返还			
收到的其它与经营活动有关的现金		1,765,716.40	2,453,812.01
现金流入小计		3,497,599,891.13	3,615,498,130.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,643,075,938.47	2,820,764,626.67
支付给职工以及为职工支付的现金		142,057,388.39	170,590,772.77
支付的各项税费		144,021,749.84	169,190,871.07
支付的其他与经营活动有关的现金	37	217,594,522.64	221,896,364.36
现金流出小计		3,146,749,599.34	3,382,442,634.87
经营活动产生的现金流量净额		350,850,291.79	233,055,495.51
二、投资活动产生的现金流量：			
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、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		1,701,139.94	1,701,139.94
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,701,139.94	1,701,139.94
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		244,060,359.70	253,405,499.72
投资所支付的现金		17,525,931.91	34,373,931.91
其中：购买子公司所支付的现金		11,525,931.91	11,525,931.91
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		261,586,291.61	287,779,431.63
投资活动产生的现金流量净额		-259,885,151.67	-286,078,291.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金		628,469,562.49	793,461,782.02
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		628,469,562.49	793,461,782.02
偿还债务所支付的现金		604,965,888.00	604,965,888.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		44,320,823.76	46,052,279.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		649,286,711.76	651,018,167.85
筹资活动产生的现金流量净额		-20,817,149.27	142,443,614.17
四、汇率变动对现金的影响：			
五、现金及现金等价物净增加额：		70,147,990.85	89,420,817.99

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C

Tel: (010) 83915232

Fax: (010) 83913756

Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号

电话：(010) 83915232 83915233

电传：(010) 83913756

邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

现金流量表附表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	附注号	母 公 司	合 并 数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		387,969,691.43	382,852,453.48
加：少数股东本期收益			-3,889,703.42
加：计提的资产减值准备		19,763,034.75	31,534,179.32
固定资产折旧		32,197,129.00	37,612,412.82
无形资产摊销		9,469,257.86	12,579,902.78
长期待摊费用摊销			203,852.88
待摊费用的减少		606,747.92	51,937.14
预提费用的增加			2,278,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		253,404.87	253,404.87
固定资产报废损失			
财务费用		39,398,698.22	48,634,559.18
投资损失（减：收益）		11,080,327.31	607,667.89
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-239,838,289.13	-260,933,211.69
经营性应收项目的减少（减：增加）		-375,707,265.44	-395,920,134.27
经营性应付项目的增加（减：减少）		465,657,555.00	377,189,974.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额		350,850,291.79	233,055,495.51
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		370,291,161.21	506,764,076.56
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		70,147,990.85	89,420,817.99

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

利润表补充资料

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004 年度 单位：元

项目	2004 年度	2003 年度
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		

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

资产减值准备表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2004 年度 单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			资产价值回升转出	其他原因转出	合计	
一、坏帐准备	34,153,881.23	26,972,456.52				61,126,337.75
其中：应收账款	32,920,050.94	26,474,188.34				59,394,239.28
其他应收款	1,233,830.29	498,268.18				1,732,098.47
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		3,149,248.39				3,149,248.39
其中：库存商品		1,462,982.42				1,462,982.42
原材料		1,686,265.97				1,686,265.97
四、长期投资减值准备合计	1,716,766.97	125,410.14				1,842,177.11
其中：长期股权投资	1,716,766.97	125,410.14				1,842,177.11
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计		1,412,474.41				1,412,474.41
其中：房屋、建筑物						
机器设备		1,412,474.41				1,412,474.41
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						

法人代表：詹纯新

财务总监：苏用专

会计主管：寻明花

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会计报表附注

一、公司基本情况

长沙中联重工科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“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”,该院2004年10月21日更名为长沙建设机械研究院)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)、北京中利四达科技发展有限公司、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、售后技术服务;销售建设装饰材料(不含硅酮胶)、汽车(不含小轿车)及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品;经营本企业《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

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

本公司以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、坏账损失的核算方法

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

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

8、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品。

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

生产成本在完工产品和在产品之间按定额成本结转，并在期末调整为实际成本。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

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

9、短期投资核算方法

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

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

10、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账，按期计提利息，计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

11、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。

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

12、固定资产计价与折旧方法

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

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本入账。

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

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

(4) 固定资产减值准备的计提：每年年度终了，对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的差额作为固

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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。

13、在建工程核算方法

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

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

- (1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

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

(2) 无形资产摊销方法

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

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；

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期，但仍具有部分使用价值；

足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产按单项计提减值准备。

15、长期待摊费用核算方法

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

16、收入确认原则

商品销售收入确认：本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给对方；本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；相关的收入已经收到或取得了收款的证据；并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时；确认营业收入的实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

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

经营性租赁收入的确认：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

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

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

19、利润分配方法

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

20、会计政策、会计估计变更及影响

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

本报告期会计政策、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根据湖南省信息产业厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合发湘信发[2003]16号文件，被确认为软件企业，享受企业所得税“免二减三”政策。

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、长沙浦沅进出口有限公司、长沙浦沅工业气体有限公司、长沙浦沅设备租赁有限公司、长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司、长沙浦沅废旧物资有限公司，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	是否合并
广东中联南方建设机械有限公司	商业	1000	900	90%	是
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	商业	15000	13500	90%	是
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	商业	7200	6500	90.28%	是
长沙高新区中科北斗航电科技有限公司	制造业	3100	2015	65%	是
湖南中联国际贸易有限责任公司	商业	450	180	40%	是
中联保路捷股份有限公司（英国）	制造业	196 万美元	72.8 万美元	80%	否
长沙浦沅进出口有限公司	商业	500	188.26	80%	是
长沙浦沅工业气体有限公司	制造业	50	98.53	60%	是

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

长沙浦沅设备租赁有限公司	商业	500	417.51	80%	是
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	商业	60	332.78	80%	是
长沙浦沅废旧物资有限公司	商业	50	115.51	80%	是

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，协议签订后公司已持有中联国贸公司半数以上表决权，有权控制该公司财务和经营决策，故本公司于 2004 年 4 月将中联国贸公司纳入合并会计报表合并范围。

注2：中联保路捷股份有限公司（英国）按英国有关法律交纳各项税金，并按英国相关法律制定财务制度，编制财务报表、帐簿。根据英国相关法律，本公司的投资收益汇回不受限制。由于中、英会计准则的差异，根据谨慎性原则，此项股权投资按成本法核算。由于该子公司的期末资产总额、净资产，当期收入、净利润较小，根据重要性原则，不纳入合并会计报表范围。

注3：本公司与湖南省浦沅集团有限公司于2004年12月29日分别签订《出资转让协议》，湖南省浦沅集团有限公司同意将其持有的长沙浦沅进出口有限公司80%股权、长沙浦沅工业气体有限公司60%股权、长沙浦沅设备租赁有限公司80%股权、长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司80%股权转让给本公司，根据湖南湘资有限责任会计师事务所出具的《资产评估报告书》，股权转让价格分别为188.26万元、98.53万元、417.51万元、332.78万元，协议签订后公司已全额支付该价款。鉴于本公司已于2004年10月派驻人员实际控制上述公司的财务及经营决策，本公司于2004年10月将长沙浦沅进出口有限公司、长沙浦沅工业气体有限公司、长沙浦沅设备租赁有限公司、长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司纳入合并会计报表范围。

注4：本公司与湖南浦沅工程机械有限责任公司于2004年12月29日签订《出资转让协议》，湖南浦沅工程机械有限责任公司同意将其持有的长沙浦沅废旧物资有限公司80%股权转让给本公司，根据湖南湘资有限责任会计师事务所出具的《资产评估报告书》，股权转让价格为115.51万元，协议签订后公司已全额支付该价款。鉴于本公司已于2004年10月派驻人员实际控制该公司的财务及经营决策，本公司于2004年10月将长沙浦沅废旧物资有限公司纳入合并会计报表范围。

注5：报告期内因购买股权而新增控股子公司的情况如下：

新增公司名称	合并利润期间	合并期间净利润	净利润享有比例	确定依据
--------	--------	---------	---------	------

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湖南中联国际贸易有限责任公司	2004 年 4 月—12 月	-5,614,620.88	40%	实际控制
长沙浦沅进出口有限公司	2004 年 10 月—12 月	6,948.05	80%	实际控制
长沙浦沅工业气体有限公司	2004 年 10 月—12 月	253,542.87	60%	实际控制
长沙浦沅设备租赁有限公司	2004 年 10 月—12 月	-18,572.96	80%	实际控制
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	2004 年 10 月—12 月	19,610.60	80%	实际控制
长沙浦沅废旧物资有限公司	2004 年 10 月—12 月	3,740.39	80%	实际控制

五、2004年12月31日合并会计报表主要项目附注

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

截至2004年12月31日止货币资金余额506,764,076.56元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	期初数
现金	553,426.98	335,329.93
银行存款	392,252,317.59	389,889,003.63
其他货币资金	113,958,331.99	27,118,925.01
合 计	506,764,076.56	417,343,258.57

其他货币资金中按揭保证金为:63,448,453.66元。

2、应收票据

截至2004年12月31日止应收票据余额62,504,860.00元,其明细项目列示如下:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,958,554.00	14,789,655.15
商业承兑汇票	546,306.00	-
合 计	62,504,860.00	14,789,655.15

注1: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,本年度无票据贴现。

注2:至2004年12月31日质押的银行承兑汇票的金额为3,172,800.00元,用于开具应付票据。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

3、 应收账款

截至2004年12月31日止应收账款余额822,536,772.43元,其明细项目列示如下:

(1) 账龄分析

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备金	金 额	比例(%)	坏帐准备金
一年以内	698,223,646.47	79.17	34,911,182.32	458,377,480.10	86.96	22,918,874.00
一至二年	146,230,647.07	16.58	14,623,064.72	53,418,687.63	10.13	5,341,868.76
二至三年	26,389,831.02	2.99	3,958,474.65	8,458,837.66	1.6	1,268,825.65
三至四年	6,270,636.87	0.71	2,194,722.91	4,066,311.33	0.78	1,423,208.96
四至五年	2,218,911.20	0.25	1,109,455.60	1,589,516.23	0.3	794,758.12
五年以上	2,597,339.08	0.29	2,597,339.08	1,172,515.45	0.23	1,172,515.45
合 计	881,931,011.71	100	59,394,239.28	527,083,348.40	100	32,920,050.94

(2) 本项目前五名金额合计为66,368,231.34元,占本项目比例为7.53%

(3) 本项目中无应收持本公司5%以上股份的股东款项。

(4) 应收帐款余额期末较期初增长 66.45%,原因是:

A、公司2004年度销售收入较2003年度增加188.11% ;

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

截至2004年12月31日止其他应收款余额22,972,525.34元,其明细项目列示如下:

(1) 账龄分析

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备金	金 额	比例(%)	坏帐准备金
一年以内	18,708,641.17	75.73	935,432.08	12,994,746.62	73.45	649,737.32
一至二年	5,356,981.81	21.68	535,698.19	4,221,784.00	23.86	422,178.40
二至三年	281,962.01	1.14	42,294.30	140,123.57	0.79	21,018.54
三至四年	136,713.36	0.56	47,849.67	174,327.24	0.98	61,014.53
四至五年	99,002.46	0.4	49,501.23	159,323.00	0.9	79,661.50
五年以上	121,323.00	0.49	121,323.00	220.00	0.02	220.00
合 计	24,704,623.81	100	1,732,098.47	17,690,524.43	100	1,233,830.29

(2) 本项目前五名金额合计为6,599,407.65元,占本项目比例为26.71%。

(3) 本项目中无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

5、预付账款

截至2004年12月31日止预付账款余额88,206,210.84元,其明细项目列示如下:

(1) 账龄分析

账龄分析	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	88,206,210.84	100	101,863,044.11	100
合 计	88,206,210.84	100	101,863,044.11	100

(2) 本项目中无预付持有本公司5%以上股份的股东款项。

6、存货

截至2004年12月31日止存货余额934,692,267.23元,其明细项目列示如下:

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	384,529,931.41	1,686,265.97	187,294,804.03	-
委托加工材料	728,563.51	-	68,445.09	-
产成品	398,288,090.09	793,474.43	211,940,604.52	-
低值易耗品	1,641,036.95	-	1,222,756.23	-
在产品	152,653,893.66	669,507.99	276,381,694.06	-
合计	937,841,515.62	3,149,248.39	676,908,303.93	-

注: 1、 本项目2004年12月31日比2003年12月31日增加260,933,211.69元,增幅38.55%,主要原因是:本公司因增加浦沅分公司、中标事业部、湖南机床厂事业部,本期业务规模及经营范围扩大,相应增加生产储备所致;

A、 原材料增加主要是: 、本年度公司加强物流管理和生产现场管理,对外协件材料由原列入在产品核算,改为库存材料核算; 、本期末公司集中收购了浦沅集团及上海分厂的相关存货76,275,332.67元。

B、 由于国家宏观调控及公司为2005年年初的销售储备,产成品较年初有所增加。

2、 本公司存货可变现净值的确定方法,以估计售价减去完工成本及销售所必须的估计费用及税金后的价值。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

7、待摊费用

截至2004年12月31日止待摊费用余额1,482,400.08元,其明细项目列示如下:

项 目	期 末 数	期 初 数	结存原因
待抵扣增值税进项税额	1,224,442.45	408,190.83	-
春岚大厦房租	175,619.34	89,184.00	按合同期限摊销
厂房租金	-	1,036,962.39	按合同期限摊销
财产保险	82,338.29	-	按合同期限摊销
合 计	1,482,400.08	1,534,337.22	-

8、长期股权投资

截至2004年12月31日止长期股权投资余额82,661,192.67元,其明细项目列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他股权投资	52,462,758.53	34,693,916.46	4,495,482.34	82,661,192.67
其中: 合并价差	-263,163.86	2,667,157.17	35,718.46	2,368,274.85

A. 其他股权投资

单 位 名 称	期末数	期初数
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	25,374,471.43	25,337,154.37
中联保路捷股份有限公司(英国)	4,192,287.69	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	2,668,065.67	2,237,959.84
上海众腾中联混凝土有限公司	6,348,870.49	5,520,000.00
广州市基源建筑机械有限公司	1,716,019.67	-
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	12,475,287.11	-
新疆建工设备租赁有限责任公司	12,587,915.76	-
上海众强汽车运输有限公司	1,380,000.00	-
合并价差	2,368,274.85	-263163.86
合 计	82,661,192.67	52,462,758.53

B. 被投资单位情况:

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

单 位 名 称	被投资单位注 册资本	所持股权 比例(%)	投资成本	股权投资差额摊 余价值	累计权益增减额	长期投资减 值准备
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	45.8	22,220,517.54	3,945,134.48	-791,180.59	-
中联保路捷股份有限公司(英国)	196 万美元	80	6,034,464.80	-	-	1,842,177.11
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	-54,142.10	455,911.32	-
上海众腾中联混凝土有限公司	1200 万	46	5,520,000.00	-	828,870.49	-
广州市基源建筑机械有限公司	320 万	49	1,568,000.00	-	148,019.67	-
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	-	-2,224,712.89	-
新疆建工设备租赁有限责任公司	2500 万	48	12,000,000.00	-	587,915.76	-
上海众强汽车运输有限公司	300 万	46	1,380,000.00	-	-	-
合并价差	-	-	-	2,368,274.85	-	-
合 计	-	-	79,239,278.79	6,259,267.23	-995,176.24	1,842,177.11

C、合并价差

单 位 名 称	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩 余 摊 销 时 间 (月)
广东中联南方建设机械有限公司	-309,604.55	-263,163.86	-	-30,960.48	-77,401.17	-232,203.38	90
长沙浦沅进出口有限公司	274,735.80	-	274,735.80	6,868.40	6,868.40	267,867.40	117
长沙浦沅工业气体有限公司	136,393.04	-	136,393.04	3,409.83	3,409.83	132,983.21	117
长沙浦沅设备租赁有限公司	304,190.76	-	304,190.76	7,604.77	7,604.77	296,585.99	117
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	1,187,917.99	-	1,187,917.99	29,697.95	29,697.95	1,158,220.04	117
长沙浦沅废旧物资有限公司	763,919.58	-	763,919.58	19,097.95	19,097.95	744,821.55	117
合计	2,357,552.62	-263,163.86	2,667,157.17	35,718.46	-10,722.23	2,368,274.85	-

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：

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

合资经营（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。

注3：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4：新疆建工设备租赁有限责任公司于2004年7月18日设立，新疆建工(集团)有限责任公司持有其51%股份，本公司持有其48%的股份；注册地址：乌鲁木齐市经济技术开发区北大科技楼二楼210室；主营业务：建筑机器设备租赁、技术服务及咨询服务、机械配件销售；经济性质：有限责任公司；法定代表人：蔡勇；注册资本：2500万元。

注5：长沙浦沅进出口有限公司为本公司于2004年10月从湖南省浦沅集团有限公司公司购入80%的股权，购买价为1,882,544.00元，此次投资成本与截止2004年9月30日按本公司占长沙浦沅进出口有限公司净资产（2,009,760.25元）比例计算产生的净资产差额274,735.80元列入股权投资差额，从2004年10月起按10年摊销。该公司注册地址：长沙市芙蓉中路三段613号，主营业务：机电产品、成套设备等产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；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6：长沙浦沅工业气体有限公司为本公司于2004年10月从湖南省浦沅集团有限公司购入60%的股权，购买价为985,318.02元，此次投资成本与截止2004年9月30日按本公司占长沙浦沅工业气体有限公司净资产(1,414,874.96元)比例计算产生的净资产差额136,393.04元列入股权投资差额，从2004年10月起按10年摊销。该公司注册地址：长沙县泉塘浦沅基地内，主营业务：工业氧气、氮气生产、销售；经济性质：有限责任公司；法定代表人：周川达；注册资本：50万元。

注7：长沙浦沅设备租赁有限公司为本公司于2004年10月从湖南省浦沅集团有限公司购入80%的股权，购买价为4,175,097.66元，此次投资成本与截止2004年9月30日按本公司占长沙浦沅设备租赁有限公司净资产(4,838,633.63元)比例计算产生的净资产差额304,190.76元列入股权投资差额，从2004年10月起按10年摊销。该公司注册地址：长沙市芙蓉中路三段613号，主营业务：机械设备租赁及修理等；经济性质：有限责任公司；法定代表人：李力铭；注册资本：500万元。

注8：长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司为本公司于2004年10月从湖南省浦沅集团有限公司购入80%的股权，购买价为3,327,782.42元，此次投资成本与截止2004年9月30日按本公司占长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司净资产(2,674,830.54元)比例计算产生的净资产差额1,187,917.99元列入股权投资差额，从2004年10月起按10年摊销。该公司注册地址：长沙市芙蓉南路2号，主营业务：工程、建设机械设备、配件销售等；经济性质：有限责任公司；法定代表人：李益来；注册

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

资本：60万元。

注9：长沙浦沅废旧物资有限公司为本公司2004年10月从湖南浦沅工程机械有限责任公司购入80%的股权，购买价为1,155,189.81元，此次投资成本与截止2004年9月30日按本公司占长沙浦沅废旧物资有限公司净资产(489,087.79元)比例计算产生的净资产差额763,919.58元列入股权投资差额，从2004年10月起按10年摊销。该公司注册地址：长沙县星沙镇泉塘村294号，主营业务：废旧物资收购销售；经济性质：有限责任公司；法定代表人：熊月秋；注册资本：50万元。

注10：上海众强汽车运输有限公司于2004年6月16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：上海闵行区景联路188弄4号；主营业务：普通货物运输，建筑材料、机器设备租赁；经济性质：有限责任公司；法定代表人：徐惠明；注册资本：300万元。

注11：本公司采用权益法核算的被投资单位的会计政策与本公司无重大差异。

注12：本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回无重大限制。

9、 固定资产及累计折旧

截至2004年12月31日止固定资产原值余额679,508,488.88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
固定资产原值	-	-	-	-
房屋建筑物	267,567,297.30	27,521,580.08	1,386,344.25	293,702,533.13
机器设备	205,327,819.69	79,722,642.91	79,720.00	284,970,742.60
电子设备	18,822,209.08	4,559,757.14	36,050.33	23,345,915.89
运输工具	55,410,089.21	22,771,300.55	692,092.50	77,489,297.26
合 计	547,127,415.28	134,575,280.68	2,194,207.08	679,508,488.88
累计折旧	-	-	-	-
房屋建筑物	50,281,297.61	8,170,122.14	47,969.25	58,403,450.50
机器设备	64,401,137.12	21,033,475.10	70,053.95	85,364,558.27
电子设备	8,167,902.51	3,827,584.49	21,931.78	11,973,555.22
运输工具	9,894,402.13	6,352,743.60	99,707.29	16,147,438.44
合 计	132,744,739.37	39,383,925.33	239,662.27	171,889,002.43
固定资产减值准备	-	-	-	-
运输工具	-	1,412,474.41	-	1,412,474.41

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

合 计	-	1,412,474.41	-	1,412,474.41
固定资产净值	414,382,675.91	-	-	506,207,012.04

注1：本期由在建工程转入固定资产数为40,831,928.89元。

注2：已提足折旧仍在使用的固定资产原值：8,084,024.67 元。

注3：通过经营租赁租出的机器设备的账面价值为75,093,721.78元。

注4：截止2004年12月31日本公司固定资产未进行抵押、提供担保。

10、在建工程

截至2004年12月31日止在建工程余额268,501,279.11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
工业园	80000 万元	84,991,413.60	157,112,334.38	1,295,506.92	-	240,808,241.06	募集、自筹	30%
增容	600 万元	729,954.54	39,907.42	769,861.96	-	-	募集、自筹	已完工转出
调度中心楼	1200 万元	7,415,874.42	2,463,561.77	9,879,436.19	-	-	募集、自筹	已完工转出
机坪地面	65 万元	225,189.41	23,184.99	248,374.40	-	-	募集、自筹	已完工转出
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	已完工转出
机	186 万元	1,298,000.00	-	-	1,298,000.00	-	募集、自筹	已转出
用地储备	10000 万元	64,333,849.37	5,669,443.26	-	70,003,292.63	-	自筹	已转出
、道路改造	-	4,818,142.36	1,873,332.58	854,065.08	-	5,837,409.86	自筹	98%
机技改工程	4450 万元	14,419,426.21	24,134,726.70	19,374,638.93	3,208,496.31	15,971,017.67	自筹	36%
尔切割机	117 万元	-	1,060,568.45	-	-	1,060,568.45	自筹	98%
技改工程	-	-	1,630,221.06	715,525.90	-	914,695.16	自筹	
车技改项目	1283 万元	-	5,549,888.36	1,876,613.45	-	3,673,274.91	自筹	60%
、	100 万元	589,094.65	123,798.20	476,820.85	-	236,072.00	自筹	-
计	-	182,679,229.77	201,163,767.17	40,831,928.89	74,509,788.94	268,501,279.11	-	-

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。

注3：电力增容项目、下塔机坪地面项目以前年度已结转了一部份。

注4：公司在建工程本期无资本化利息。

Add:No.88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel：(010)83915232
Fax：(010)83913756
Post Code：100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010)83915232 83915233
电传：(010)83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

11、无形资产

截至2004年12月31日止无形资产余额283,875,555.08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	-	135,000.00	1,100,000.00	250,000.00	84	购入
Oracle 软件	1,170,909.00	936,727.24	-	117,090.88	351,272.64	819,636.36	84	购入
土地使用权	227,621,412.75	157,303,120.28	70,003,292.63	4,201,123.00	4,516,122.84	223,105,289.91	546-828	购入
Prolengnner 软件	1,469,000.00	1,273,133.33	-	146,900.00	342,766.67	1,126,233.33	92	购入
I-DEAS 软件	689,297.00	597,390.76	-	68,929.68	160,835.92	528,461.08	92	购入
金蝶财务软件	50,000.00	44,166.67	-	5,000.00	10,833.33	39,166.67	94	购入
卫星导航定位机技术	30,850,000.00	27,765,000.03	-	3,084,999.96	6,169,999.93	24,680,000.07	96	购入
中科北斗商标	11,000.00	9,899.98	-	1,100.04	2,200.06	8,799.94	96	注册
中标商标	35,621,360.58	34,863,459.30	-	4,547,407.68	5,305,308.96	30,316,051.62	71	收购
应用软件	1,812,605.06	815,956.16	834,931.06	161,824.20	323,542.04	1,489,063.02	96-116	购入
水平定向钻技术	1,657,920.00	794,410.42	828,970.00	110,527.34	145,066.92	1,512,853.08	103-115	购入
合 计	302,303,504.39	224,788,264.17	71,667,193.69	12,579,902.78	18,427,949.31	283,875,555.08		

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,故未提取无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

截至2004年12月31日止长期待摊费用余额679,509.77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	203,852.88	428,389.23	679,509.77	37个月
合计	1,107,899.00	704,463.65	178,899.00	203,852.88	428,389.23	679,509.77	-

13、短期借款

截至2004年12月31日止短期借款余额850,875,770.00元;

借款条件	币种	原币金额	折合人民币期末余额
信用借款	人民币	217,000,000.00	217,000,000.00
保证借款	人民币	415,000,000.00	415,000,000.00
保证借款	美元	5,481,588.69	45,436,336.82
保证借款	欧元	7,556,706.72	85,140,770.26

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

保证借款	日元	1,092,996,784.00	87,330,443.04
保证借款	英镑	66,675.84	968,219.88
合计	-	-	850,875,770.00

保证借款中由湖南泰格林纸集团有限责任公司提供担保30,000,000.00元,其余保证借款由控股股东建机院提供担保。外币借款已按2004年12月31日人民银行公布的汇率调整。

14、应付票据

截至2004年12月31日止应付票据余额102,205,984.02元,其明细项目列示如下:

种 类	金 额
银行承兑汇票	20,140,400.00
商业承兑汇票	82,065,584.02
合 计	102,205,984.02

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,导致以票据方式结算的金额增加。

15、应付账款

截至2004年12月31日止应付账款余额662,932,210.25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。

本项目无应付持有本公司5%以上股份股东的款项。

16、预收账款

截至2004年12月31日止预收账款余额103,656,199.00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

截至2004年12月31日止应交税金余额26,897,387.39元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	期初数
应交增值税	7,724,886.45	20,856,748.13
应交营业税	771,452.31	177,441.95

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

应交城建税	420,281.22	216,978.23
土地使用税	196,367.36	-
印花税	2,185.26	-
应交企业所得税	2,138,772.34	2,375,356.55
应交个人所得税	15,643,442.45	4,353,336.89
合 计	26,897,387.39	27,979,861.75

18、其他应交款

截至2004年12月31日止其他应交款余额580,292.83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%	324,546.32
防洪基金	-	255,746.51
合计	-	580,292.83

19、其他应付款

截至2004年12月31日止其他应付款余额87,447,144.03元。

本项目无账龄超过3年的大额款项。

本项目无应付持有本公司5%以上股份股东的款项。

20、预提费用

截至2004年12月31日止预提费用余额2,278,200.00元,为本公司子公司—湖南中联国际贸易有限责任公司按协议预提的代理商的代理费。

21、长期借款

截至2004年12月31日止长期借款余额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	信用借款	8,630,000.00
合计	-	8,630,000.00

22、长期应付款:

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

截至2004年12月31日止长期应付款余额17,533,345.70 元。

内 容	期 限	初始金额	期末金额
四项预留	-	23,291,733.08	17,533,345.70
合计	-	-	17,533,345.70

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。

23、专项应付款

截至2004年12月31日止专项应付款余额1,699,841.80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	1,000,000.00	366,958.20	1,699,841.80

注：其中根据科学技术部国科发高字[2003]415号文拨入的智能路地铁、掘设备及产品协同开发平台课题的研究经费135万元、根据国科发高字[2004]203号文拨入的手持式定位通信机50万元。湖南省科技厅拨入的BG2000智能性路面冷铣刨机项目款15万元。

24、股本

截至2004年12月31日止股本总额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	公积金转股	发行新股	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	-	-	-	-	-	-	-

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 股以资本公积转增 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。

25、资本公积

截至2004年12月31日止资本公积余额385,324,991.81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	4,106,574.29	117,000,000.00	365,678,074.29
有效申购利息	26,276.23	-	-	26,276.23
股权投资准备	-	5,053,031.69		5,053,031.69
其他	13,198,380.23	1,369,229.37	-	14,567,609.60
合 计	491,796,156.46	10,528,835.35	117,000,000.00	385,324,991.81

注1：股本溢价增加为前次募集资金发行的无效申购利息余款从长期应付款中转入。

注2：其他增加为无法支付的应付款项。

注3：股权投资准备增加原因：

A、本公司子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司和子公司-北京中联新兴建设机械租赁有限公司本期资本公积增加而确认的股权投资准备2,057,236.09元。

B、本期以产品投资新疆建工设备租赁有限责任公司按非货币性交易准则确认初始投资成本，初始投资成本小于享有该公司所有者权益的差额确认为股权投资准备2,995,795.60元。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

26、盈余公积

截至2004年12月31日止盈余公积余额145,457,966.64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	39,326,308.54	-	96,932,773.97
法定公益金	28,803,232.71	19,721,959.96	-	48,525,192.67
合 计	86,409,698.14	59,048,268.50	-	145,457,966.64

27、未分配利润

截至2004年12月31日止未分配利润余额582,709,141.06元,其形成过程列示如下:

项 目	2004年度	2003年度
净利润	382,852,453.48	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	39,326,308.54	23,075,702.36
减:提取法定公益金	19,721,959.96	11,537,851.18
减:支付普通股股利	9,750,000.00	-
减:转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润	582,709,141.06	268,654,956.08

本公司于2005年1月23日召开董事会,决定2004年度利润分配预案,提取法定公积金和法定公益金后,拟以公司2004年末总股本50700万股为基数,用未分配利润向全体股东每10股派发现金股利4元(含税),共计派发现金股利20280万元。此预案尚需股东大会批准。

28、主营业务收入

2004年度主营业务收入3,380,456,152.49元,其明细项目列示如下:

项 目	2004年度	2003年度
混凝土机械	1,291,091,551.45	852,311,672.00
起重机械	1,468,929,385.70	136,682,219.96
电子产品	1,248,857.73	1,217,475.94
路面机械	209,838,536.12	97,732,156.37
租赁	31,235,793.67	13,763,898.27

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

环卫机械	281,367,082.17	53,412,020.10
卫星导航产品	17,748,974.34	18,214,017.09
机床	78,995,971.31	-
合 计	3,380,456,152.49	1,173,333,459.73

注1：前五名客户销售的收入总额为232,669,316.24元，占公司全部销售收入的6.88%。

注2：本公司主营业务收入较上年增加2,207,122,692.76元,增幅188%较大的主要原因是,2003年底收购湖南浦沅工程机械有限责任公司所拥有的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，工程起重机械和环卫机械收入增加所致。

29、主营业务成本

2004年度主营业务成本2,477,892,411.00元，其明细项目列示如下：

项 目	2004 年度	2003 年度
混凝土机械	966,573,715.62	534,057,265.16
起重机械	1,094,937,541.97	97,380,028.75
电子产品	786,766.05	740,995.59
路面机械	149,293,611.44	63,820,649.39
租赁	14,849,313.04	6,197,010.22
环卫机械	192,390,355.26	34,358,266.40
卫星导航产品	7,810,097.16	10,744,573.49
机床	51,251,010.46	-
合 计	2,477,892,411.00	747,298,789.00

本公司主营业务成本较上年增加1,730,593,622元,增幅231%,主要原因是,2003年底收购湖南浦沅工程机械有限责任公司所拥有的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，工程起重机械和环卫机械等主营业务成本增加所致。

30、 主营业务税金及附加

2004年度主营业务税金及附加16,471,807.73元。

项 目	2004年度	2003年度
营业税	1,598,406.95	715,887.87
城建税	8,240,028.00	2,722,489.52

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010)83915232 83915233
电传：(010)83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

教育费附加	6,633,372.78	1,858,535.08
合 计	16,471,807.73	5,296,912.47

31、其他业务利润

2004年度其他业务利润为12,099,860.85元,较2003年度增加主要是材料销售利润增加所致。

32、营业费用

2004年度营业费用246,335,438.23元,较上年增长较大的原因是主营业务收入增加,导致营业费用同步增长,主要为工资、旅差费等项目增加所致。

33、管理费用

2004年度管理费用214,596,763.33元,较上年增长148.88%,是因为公司本报告期增加浦沅分公司、中标事业部及湖南机床厂事业部,管理费用相应增加;本报告期公司加大科研开发力度,科研开发费用大幅增长;计提的应收账款坏账准备及存货跌价准备高于上年。

34、财务费用

2004年度财务费用47,483,095.25元,其明细项目列示如下:

项 目	2004年度	2003年
利息支出	36,302,279.85	13,608,508.27
减:利息收入	2,610,264.18	2,838,744.31
汇兑损失	12,734,267.13	4,695,961.54
减:汇兑收益	401,987.80	63,261.72
手续费	1,458,800.25	252,827.58
合 计	47,483,095.25	15,655,291.36

2004年度较2003年度财务费用增加31,827,803.89元,增幅203%,主要原因是本报告期银行借款增加,导致利息支出增加所致。

35、投资收益

2004年度投资收益为-607,667.89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
---------	------------	---------------	--------------	--------------	----

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湖南建设集团有限公司	-	569,245.31	-531,928.25		37,317.06
中联保路捷股份有限公司(英国)	-			-125,410.14	-125,410.14
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	-		30,960.48		30,960.48
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	-	423,476.18	6,629.65		430,105.83
上海众腾中联混凝土有限公司	-	828,870.49			828,870.49
广州市基源建筑机械有限公司	-	148,019.67			148,019.67
长沙中联海强混凝土有限公司	-	-2,224,712.89			-2,224,712.89
新疆建工设备租赁有限责任公司	-	587,915.76			587,915.76
长沙浦沅进出口有限公司	-		-6,868.40		-6,868.40
长沙浦沅工业气体有限公司	-		-3,409.83		-3,409.83
长沙浦沅设备租赁有限公司	-		-7,604.77		-7,604.77
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	-		-29,697.95		-29,697.95
长沙浦沅废旧物资有限公司	-		-19,097.99		-19,097.99
合 计	-	78,759.31	-561,017.06	-125,410.14	-607,667.89

本公司的投资收益汇回不受限制。

36、营业外支出

2004年度营业外支出5,752,485.19元，其明细项目列示如下：

项目	2004年度	2003年度
赔偿费	599,055.24	261,315.76
赞助、捐赠支出	3,382,300.00	1,064,577.50
计提的固定资产减值准备	1,412,474.41	-
处置固定资产净损失	253,404.87	526,655.69
罚款支出	46,300.00	-
其他	58,950.67	283,314.42
合计	5,752,485.19	2,135,863.37

37、支付的其他与经营活动有关的现金

2004年度支付的其他与经营活动有关的现金 221,896,364.36元，其中大额支出：

- (1) 支付修理费 32,162,172.52元；
- (2) 支付招待费 29,721,437.46元；
- (3) 支付差旅费 28,072,322.17元；

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

- (4) 支付运输费 24,231,250.80元；
- (5) 支付广告费 18,291,729.68元；
- (6) 支付会议费 14,176,472.76元；
- (7) 支付办公费 12,397,478.84元；
- (8) 支付租赁费 12,038,348.07元；

38、母公司2004年12月31日会计报表主要项目注释

(1)、应收账款

截至2004年12月31日止应收账款余额808,271,939.04元,其明细项目列示如下:

A. 账龄分析

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备金	金 额	比例(%)	坏帐准备金
一年以内	740,585,426.50	87.58	22,746,171.46	425,346,942.86	89.69	15,310,183.47
一至二年	79,279,695.77	9.38	7,927,969.58	38,923,065.33	8.21	3,892,306.53
二至三年	17,791,464.02	2.1	2,668,719.60	5,747,504.26	1.21	862,125.64
三至四年	4,869,627.37	0.58	1,704,369.56	2,477,311.33	0.52	867,058.97
四至五年	1,585,911.20	0.19	792,955.60	565,216.23	0.12	282,608.12
五年以上	1,469,139.08	0.17	1,469,139.08	1,172,515.45	0.25	1,172,515.45
合 计	845,581,263.94	100	37,309,324.90	474,232,555.46	100	22,386,798.18

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123,084,733.65元、应收子公司-上海昊达建设机械设备租赁有限公司货款150,143,803.80元、应收子公司-长沙浦沅进出口有限公司货款1,168,688.85元、应收子公司-长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司货款8,396,271.05元、应收子公司-长沙浦沅设备租赁有限公司货款2,831,000.00元和应收子公司-长沙浦沅废旧物资有限公司37,500.00元,均未计提坏帐准备金。

C. 本目前前五名金额合计为307,716,614.20元,占本项目比例为36.39%

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

截至2004年12月31日止其他应收款余额10,771,204.96元,其明细项目列示如下:

A. 账龄分析

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏帐准备金	金 额	比例(%)	坏帐准备金
一年以内	9,595,755.43	82.53	478,150.04	20,556,081.63	97.21	425,825.86

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

一至二年	1,543,530.87	13.28	154,353.05	266,831.77	1.26	26,683.18
二至三年	206,477.02	1.78	30,971.56	64,638.58	0.31	9,695.79
三至四年	60,638.58	0.52	21,223.50	99,002.46	0.46	34,650.86
四至五年	99,002.46	0.85	49,501.23	159,323.00	0.75	79,661.50
五年以上	121,323.00	1.04	121,323.00	220.00	0.01	220.00
合 计	11,626,727.38	100	855,522.42	21,146,097.46	100	576,737.19

B. 一年以内其他应收款含应收子公司-应收子公司-长沙浦沅工业气体有限公司款28,589.98元、应收子公司-长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司款1,447.55元和应收子公司-长沙浦沅进出口有限公司款2,697.11元，均未计提坏帐准备金。

C. 本目前前五名金额合计为1,973,981.56元, 占本项目比例为16.98%。

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

截至2004年12月31日止长期股权投资余额303,176,759.21元,其明细项目列示如下:

A. 以权益法核算的长期股权投资:

子公司名称	初始	追加	股权投资	累计	累计权益	股权投资	期末数
	投资额	投资额	差额	摊销额	增减额		
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	-61,605.00	-672,846.89	-	8,142,338.16
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	135,000,000.00	-	-	-	-1,617,014.86	952,245.90	134,335,231.04
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	65,000,000.00	-	-	-	934,469.08	1,104,990.19	67,039,459.27
湖南建设集团有限公司	22,220,517.54	-	5,319,282.46	1,374,147.98	-791,180.59	-	25,374,471.43
长沙高新区中科北斗航电科技有限公司	20,150,000.00	-	-	-	1,077,503.61	-	21,227,503.61
湖南中联国际贸易有限责任公司	1,800,000.00	-	-	-	-236,793.21	-	1,563,206.79
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	2,266,296.45	-	-66,296.45	-12,154.35	455,911.32	-	2,668,065.67
广州市基源建筑机械有限公司	800,000.00	-	-	-	75,520.24	-	875,520.24
长沙中联消防机械有限公司	2,300,000.00	-	-	-	-	-	2,300,000.00
新疆建工设备租赁有限责任公司	12,000,000.00	-	-	-	587,915.76	-	12,587,915.76
长沙浦沅进出口有限公司	1,607,808.20	-	274,735.80	6,868.40	5,558.44	-	1,881,234.04
长沙浦沅工业气体有限公司	848,924.98	-	136,393.04	3,409.83	152,125.72	-	1,134,033.91
长沙浦沅设备租赁有限公司	3,870,906.90	-	304,190.76	7,604.77	-14,858.37	-	4,152,634.53
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	2,139,864.43	-	1,187,917.95	29,697.95	15,688.48	-	3,313,772.95

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

沙浦沅废旧物资有限公司	391,270.23	-	763,919.58	19,097.99	2,992.31	-	1,139,084.13
合计	275,495,588.73	3,900,000.00	7,673,723.23	1,367,067.57	-25,008.96	2,057,236.09	287,734,471.52

B. 以成本法核算的长期股权投资：

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	1,842,177.11
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	1,842,177.11

（4）主营业务收入

2004年度主营业务收入3,282,301,296.28元，其明细项目列示如下：

项 目	2004 年度	2003 年度
混凝土机械	1,255,682,228.14	797,435,632.82
起重机械	1,440,595,466.38	116,074,281.66
电子产品	1,248,857.73	1,217,475.94
路面机械	203,959,221.05	92,399,769.43
租赁	20,452,469.50	4,871,124.80
环卫机械	281,367,082.17	53,412,020.10
机床	78,995,971.31	-
合 计	3,282,301,296.28	1,065,410,304.75

注：前五名客户的销售收入总额为833,814,626.57元，占公司全部销售收入的25.40%。

（5）主营业务成本

2004年度主营业务成本2,462,328,721.83元，其明细项目列示如下：

项 目	2004 年度	2003 年度
混凝土机械	981,613,285.72	519,215,397.76
起重机械	1,079,239,777.32	86,134,762.83

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010)83915232
Fax: (010)83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

电子产品	786,766.05	740,995.59
路面机械	149,271,611.44	63,820,649.39
租赁	7,775,915.58	1,482,568.78
环卫机械	192,390,355.26	34,358,266.40
机床	51,251,010.46	-
合 计	2,462,328,721.83	705,752,640.75

(6) 投资收益

2004年度投资收益-11,080,327.31元，其明细项目列示如下：

项 目	调整被投资单位所 有者权益净增减额	股权投资差额本 期摊销	长期投资减 值准备	合 计
广东中联南方建设机械有限公司	-1,679,839.94	-24,642.00	-	-1,655,197.94
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	-3,973,434.74	-	-	-3,973,434.74
上海吴达建设机械设备租赁有限公司	-4,639,503.74	-	-	-4,639,503.74
湖南建设集团有限公司	569,245.31	531,928.25	-	37,317.06
中联保路捷股份有限公司(英国)	-	-	125,410.14	-125,410.14
长沙高新区中科北斗航电科技有限公司	587,436.28	-	-	587,436.28
湖南中联国际贸易有限责任公司	-2,499,903.56	-	-	-2,499,903.56
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	423,476.18	-6,629.65	-	430,105.83
广州市基源建筑机械有限公司	75,520.24	-	-	75,520.24
新疆建工设备租赁有限责任公司	587,915.76	-	-	587,915.76
长沙浦沅进出口有限公司	5,558.44	6868.40	-	-1,309.96
长沙浦沅工业气体有限公司	152,125.72	3,409.83	-	148,715.89
长沙浦沅设备租赁有限公司	-14,858.37	7,604.77	-	-22,463.14
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	15,688.48	29,697.95	-	-14,009.47
长沙浦沅废旧物资有限公司	2,992.31	19,097.99	-	-16,105.68
合 计	-10,387,581.63	567,335.54	125,410.14	-11,080,327.31

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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
长沙建设机械研究院	长沙市岳麓区银盆岭	建设机械研究开发生产销售	母公司	国有	詹纯新
广东中联南方建设机械有限公司	广州市天河区路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	股份有限	詹纯新
长沙浦沅设备租赁有限公司	长沙市芙蓉中路三段613号	建筑机械设备销售、租赁	子公司	有限责任	李力铭
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	长沙市芙蓉南路2号	建筑机械配件的销售	子公司	有限责任	李益来
长沙浦沅工业气体有限公司	长沙县泉塘浦沅基地内	工业气体生产销售	子公司	有限责任	周川达
长沙浦沅废旧物资有限公司	长沙县星沙镇泉塘村294号	废旧物资收购销售	子公司	有限责任	熊月秋
长沙浦沅进出口有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段613号	商品和技术的进出口	子公司	有限责任	史良
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
长沙建设机械研究院	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00
广东中联南方建设机械有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel : (010) 83915232
Fax : (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话 : (010) 83915232 83915233
电传 : (010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海吴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
长沙浦沅设备租赁有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
长沙浦沅废旧物资有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
长沙浦沅工业气体有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
长沙浦沅进出口有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
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%
长沙建设机械研究院	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
上海吴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
长沙浦沅设备租赁有限公司	-	-	400	-	400	80
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	-	-	48	-	48	80
长沙浦沅废旧物资有限公司	-	-	40	-	40	80
长沙浦沅工业气体有限公司	-	-	30	-	30	60
长沙浦沅进出口有限责任公司	-	-	400	-	400	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、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	期初持股比例	期末持股比例
长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司	本公司发起人	15.8386%	-
湖南建设集团有限公司	联营公司	45.80%	45.80%
上海众腾中联混凝土有限公司	联营公司	46%	46%

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

广州基源建筑机械有限公司	联营公司	-	49%
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	联营公司	22%	22%
长沙中联海强混凝土有限公司	联营公司	-	49%

长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司已于2004年将所持本公司15.8386%股权转让给深圳市金信安投资有限公司。

5、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3月22日经湖南省财政厅批准，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。

湖南省浦沅集团有限公司，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责任公司为浦沅集团的控股子公司，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。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

常德浦沅建设机械有限公司(以下简称“常德建机公司”)为浦沅工程机械公司控股子公司,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:陈天佑;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68.23%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。

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

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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。

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。

（二）关联方交易事项

1、关联方交易的定价标准

本公司与关联方的交易均按照公平的市场价格，并签订有关合同进行交易。

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范围內协商确定，且不高于其向非关联的第三方销售的价格。

2、购买货物、接受劳务

关联方单位	交易内容	2004 年	2003 年
中旺公司	购买货物	36,687,617.22	28,631,277.50
湖南建设集团有限公司	接受劳务	127,122,865.02	-
湖南省浦沅集团有限公司	购底盘、车桥、铸件	273,586,025.46	-
湖南特力液压有限公司	购买货物	91,180,550.86	-
湖南省常德武陵结构厂	购买货物	30,005,768.97	-
长沙浦沅进出口有限公司	购买货物	20,382,859.40	-
长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司	购买货物	3,689,767.74	-
中联保路捷股份有限公司	购买货物	3,731,119.66	-

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湖南省常德武陵结构二厂	购买货物	43,669,589.64	
合计		630,056,163.97	28,631,277.50

注释说明：

中旺公司：

2003年11月18日本公司与建机院下属企业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)签定了《配件加工服务框架合同》，合同约定本公司委托中旺公司提供配件加工服务，交易价格按市场价格确定；2004年2月5日本公司与中旺公司签订《胶管、润滑油供应及包装箱加工合同》，合同约定中旺公司将向本公司供应本公司生产所需的胶管、润滑油并提供包装箱加工服务；2004年8月25日本公司与中旺公司签订《直管、起重配件供应合同》，合同约定中旺公司将向本公司供应本公司生产所需的直管、起重配件，2004年实际交易金额36,687,617.22元。

湖南建设集团有限公司：

2004年5月4日，本公司与参股企业湖南建设集团有限公司签订《设计—施工总承包协议》，协议约定湖南建设集团有限公司负责本公司麓谷工业园工程设计—施工总承包，合同金额为18155万元。2004年实际发生关联交易金额127,122,865.02元。

湖南省浦沅集团有限公司：

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，2004年实际发生交易金额273,586,025.46元。

湖南特力液压有限公司：

2004年8月25日本公司与建机院下属企业湖南特力液压有限公司签订《液压油缸供应合同》，合同约定湖南特力液压有限公司向本公司供应汽车起重机生产所需的液压油缸，2004年实际采购金额91,180,550.86元。

湖南省常德武陵结构厂：

2004年2月5日本公司与浦沅集团下属企业湖南省常德武陵结构厂签订《驾驶室、操作室供应合同》，合同约定湖南省常德武陵结构厂向本公司供应汽车起重机生产必需的驾驶室及操作室，2004年实际采购金额30,005,768.97元。

长沙浦沅进出口有限公司：

2004年本公司与浦沅集团原下属企业长沙浦沅进出口有限公司签订《零部件采购合同》，合同约定本公司向长沙浦沅进出口有限公司采购回转支承、发动机、钢板、焊丝等汽车起重机生产所需的零部件，2004年1-9月实际交易金额20,382,859.40元。至2004年12月31日，长沙浦沅进出口有限公司已被本公司收购，成为本公司之控股子公司。从2004年10月纳入本公司合并会计报表范

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

围，见附注四所述。

浦沅配件公司：

2004年2月5日本公司与浦沅集团原下属企业长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司签订《配件供应合同》，合同约定长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司向本公司供应售后服务所需汽车起重机配件，2004年1-9月实际交易金额3,689,767.74元。至2004年12月31日，浦沅工程机械配件贸易有限公司已被本公司收购，成为本公司之控股子公司。从2004年10月纳入本公司合并会计报表范围，见附注四所述。

英国保路捷公司：

本公司向下属子公司保路捷购买水平定向钻，2004年实际交易金额3,731,119.66元。

湖南省常德武陵结构二厂：

2004年2月5日本公司与浦沅集团下属企业湖南省常德武陵结构二厂签订《液压油箱、固定支腿供应合同》，合同约定湖南省常德武陵结构二厂向本公司供应汽车起重机生产必需的液压油箱、固定支腿，2004年实际采购金额43,669,589.64元。

3、销售货物

关联方单位	交易内容	2004 年	2003 年
长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司	出售零配件	-	341,650,000.00
英国保路捷	出售货物	5,338,374.35	-
广州基源建筑机械有限公司	出售货物	9,401,709.40	-
浦沅配件公司	出售货物	10,777,139.58	-
上海众腾中联混凝土有限公司	出售货物	12,358,119.66	-
长沙中联海强混凝土有限公司	出售货物	11,114,529.91	-
湖南建设集团有限公司	出售货物	2,182,513.68	-
合计		51,172,386.58	-

注释说明：

长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司

本公司2003年度向长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司提供混凝土输送泵车泵送部分，由于本公司已于2003年10月31日完成对该公司经营性资产的收购，上述业务已于2003年10月31日终止。

英国保路捷：

本公司向下属子公司英国保路捷销售泵车等产品，2004年实际发生交易金额5,338,374.35元。

广州基源建筑机械有限公司：

本公司之控股子公司广东中联南方建设机械有限公司向参股企业广州基源建筑机械有限公

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街 88 号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

司销售泵车、搅拌车等产品，2004年实际发生交易金额9,401,709.40元。

浦沅配件公司：

本公司向母公司的原下属子公司浦沅配件公司销售泵车、搅拌车等产品的配件，2004年1-9月实际发生交易金额10,777,139.58元。至2004年12月31日，浦沅工程机械配件贸易有限公司已被本公司收购，成为本公司之控股子公司。从2004年10月纳入本公司合并会计报表范围，见附注四所述。

上海众腾中联混凝土有限公司：

本公司向控股子公司上海昊达建设机械设备租赁有限公司的参股企业上海众腾中联混凝土有限公司销售泵车、搅拌车等产品，2004年实际发生交易金额12,358,119.66元。

长沙中联海强混凝土有限公司：

本公司向控股子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司的参股企业长沙中联海强混凝土有限公司销售泵车、搅拌车等产品，2004年实际发生交易金额11,114,529.91元。

湖南建设集团有限公司：

本公司向下属参股企业湖南建设集团有限公司销售砼泵、塔式起重机、附墙架等产品。2004年实际发生交易金额2,182,513.68元。

4、综合服务协议

建机院：

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年支付3,150,000.00元。2003年支付1,843,000.00元。

湖南省浦沅集团有限公司：

2004年2月5日，本公司与建机院下属企业浦沅集团签订《综合服务协议》，浦沅集团向本公司提供代收代缴水电费等后勤服务，协议总金额227万元/年。2004年实际发生关联交易金额3,435,184.99元。

5、租赁

建机院：

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

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

计690,824.40元,租期5年;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;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年支付1,302,787.40元。2003年支付1,151,989.36元。

湖南浦沅工程机械有限责任公司:

2004年2月5日,本公司与浦沅集团下属企业浦沅工程机械公司签订《资产租赁经营合同》,合同约定浦沅工程机械公司将其所有的与生产25吨以下汽车起重机相关的资产共计33,276,017.09元租赁予本公司,由本公司负责经营运作,租金标准为727万元/年,其中:资产租赁费500万元/年、固定资产折旧及无形资产摊销227万/年。2004年实际发生金额7,269,998.00元。

浦沅工程机械总厂上海分厂:

2004年8月25日,本公司与浦沅集团下属企业浦沅工程机械总厂上海分厂签订《资产租赁合同》,合同约定,本公司租赁浦沅工程机械总厂上海分厂的所拥有的与生产25吨以下汽车起重机相关的固定资产,租赁费为159.112万元/年,其中:资产租赁费115.634万元/年,固定资产折旧43.478万元/年。合同于2005年1月起执行。

6、购买出资

湖南省浦沅集团有限公司:

2004年12月29日,本公司与浦沅集团签订《出资转让协议》,协议约定浦沅集团将其持有的长沙浦沅工业气体有限公司60%的股权转让给本公司,根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的[湘资(2004)评字第084号]《资产评估报告书》,本次转让出资的价格为98.53万元。

2004年12月29日,本公司与浦沅集团签订《出资转让协议》,协议约定浦沅集团将其持有的长沙浦沅设备租赁有限公司80%的股权转让给本公司,根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的[湘资(2004)评字第081号]《资产评估报告书》,本次转让出资的价格为417.51万元。

2004年12月29日,本公司与浦沅集团签订《出资转让协议》,协议约定浦沅集团将其持有的长沙浦沅工程机械配件贸易有限公司80%的股权转让给本公司,根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的[湘资(2004)评字第083号]《资产评估报告书》,本次转让出资的价格为332.78万元。

2004年12月29日,本公司与浦沅集团签订《出资转让协议》,协议约定浦沅集团将其持有的长沙浦沅进出口有限公司80%的股权转让给本公司,根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的[湘资(2004)评字第085号]《资产评估报告书》,本次转让出资的价格为188.26万元。

湖南浦沅工程机械有限责任公司:

2004年12月29日,本公司与浦沅工程机械公司签订《出资转让协议》,协议约定浦沅工程机械公司将其持有的长沙浦沅废旧物资有限公司80%的股权转让给本公司,根据湖南湘资有限责任公司会计

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街88号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

师事务所出具的[湘资(2004)评字第082号]《资产评估报告书》,本次转让出资的价格为115.51万元。

7、收购资产

湖南省浦沅集团有限公司：

2004年8月25日，本公司与浦沅集团签订《固定资产及存货购买合同》，合同约定本公司收购浦沅集团车桥、底盘等存货，购买价格根据湖南湘资有限责任会计师事务所出具的湘资(2004)评字第053号《资产评估报告书》及评估基准日至实际购买日之间资产变动情况确定为62,191,764.15元。

浦沅工程机械总厂上海分厂：

2004年8月25日，本公司与浦沅集团下属企业浦沅工程机械总厂上海分厂签订《存货购买合同》，合同约定本公司收购浦沅工程机械总厂上海分厂与租赁资产相关的存货，购买价格根据湖南湘资有限责任会计师事务所出具的湘资(2004)评字第052号《资产评估报告书》及评估基准日至实际购买日之间存货变动情况确定为14,083,568.52元。

常德浦沅建设机械有限责任公司：

2004年4月21日，本公司与浦沅工程机械公司下属企业常德浦沅建设机械有限责任公司签订《存货购买合同》，合同约定本公司出资收购常德浦沅建设机械有限责任公司搅拌车上装等存货。2004年8月25日，本公司与浦沅工程机械公司下属企业常德浦沅建设机械有限责任公司签订《存货购买合同》，合同约定本公司向常德浦沅建设机械有限责任公司采购混凝土搅拌车及泵车，2004年实际发生金额30,365,656.85元。

8、提供担保

2004年7月7日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期贷款合同》(合同编号：CS1004010009)，借款金额人民币1700万元，月利率为3.9825‰，借款用途为用于短期资金周转，借款期限为2004年7月7日至2005年4月30日。控股股东建机院与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期贷款保证合同》(合同编号：CS1004010009号)，为该借款提供连带责任保证。

2004年6月21日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期贷款合同》(合同编号：CS1004010006号)，借款金额人民币1800万元，月利率为3.9825‰，借款用途为用于短期资金周转，借款期限为2004年6月21日至2005年4月30日。控股股东建机院与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期贷款保证合同》(合同编号：CS1004010006号)，为该借款合同提供连带责任保证。

2004年5月31日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期贷款合同》(合同编号：40531003号)，借款金额人民币5000万元，月利率为3.9825‰，借款用途为用于短期资金周转，借款期限为2004年5月31日至2005年4月30日。控股股东建机院与上海浦东发展银行长沙分行签订《短

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

期贷款保证合同》(合同编号：40531003号)，为该借款合同提供连带责任保证。

2004年6月14日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订《短期借款合同》(合同编号：CS1004010004号)，借款金额人民币1500万元，月利率为3.9825‰，借款用途为用于短期资金周转，借款期限为2004年6月14日至2005年6月13日。控股股东建机院与上海浦东发展银行上海分行签订《短期贷款保证合同》(合同编号：CS1004010004号)，为该借款合同提供连带责任保证。

2004年5月17日，本公司与中国光大银行长沙华泰支行签订《借款合同》(合同编号：0478761021号)，借款金额人民币3000万元，年利率为4.779%，借款用途为用于经营周转，借款期限为2004年5月17日至2005年5月17日。控股股东建机院与中国光大银行长沙华泰支行签订《保证合同》(合同编号：0478761021号)，为该借款合同提供连带责任保证。

2004年7月20日，本公司与交通银行长沙分行黄兴路支行签订《借款合同》(合同编号：A1011704011号)，借款金额人民币1000万元，月率为3.9825‰，借款用途为用于生产经营用流动资金周转，借款期限为2004年7月20日至2005年7月19日。控股股东建机院与交通银行长沙分行黄兴路支行签订《最高额保证合同》(合同编号：C1001704021号)，为本公司2004年7月1日至2005年5月23日内连续发生的借款提供连带保证责任。

2003年8月13日，本公司与中国银行湖南省分行签订《外币借款合同》(合同编号：第0338015号)，借款金额3035275.11欧元，年利率为3.8125%，借款用途为用于置换在贷款人的截止2003年8月13日的进口押汇和对外付款，借款期限为12个月。

2003年8月20日，本公司与中国银行湖南省分行签订《外币借款合同》(合同编号：第0338016号)，借款金额400万欧元，借款利率以中国银行总行公布的欧元利率确定本合同项下借款利率，具体以借款凭证上注明的贷款利率为准，借款用途为支付借款人生产所需的进口零配件货款，借款期限为12个月。

控股股东建机院与中国银行湖南省分行签订《最高额保证合同》(合同编号：2003年公业字03102号)，为上述借款合同(合同编号：第0338015号、第0338016号)提供连带保证责任。

2004年8月13日，本公司与中国银行湖南省分行、建机院签订《展期协议》，同意将上述借款合同中的贷款(余额5672134.61欧元)展期12个月，即分别从2004年8月13日、2005年2月9日开始，分别至2005年8月13日、2006年2月9日止。在展期期间本公司控股股东建机院承担连带保证责任，继续遵守原保证合同(公业字第03102号)的约定。

2004年9月23日，本公司下属子公司上海昊达建设机械设备租赁有限公司与招商银行上海漕宝支行签订《借款合同》(合同编号：2004年漕字第11040802号)，借款金额1000万元，年利率为5.292%，借款用途为流动资金，借款期限为2004年9月23日至2005年3月23日。本公司控股股东建机院出具《不可撤销担保书》，为该借款合同提供连带保证责任。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

9、其他事项

2000年5月5日,本公司与控股股东建机院签订《技术合作协议》,协议约定建机院以有偿方式接受本公司要求的技术研究与开发委托,并承诺其自行开发的技术成果优先转让给本公司。

2004年4月1日,本公司与浦沅集团下属企业浦沅工程机械公司签订《开具汽车起重机销售发票以及代收货款的协议》,协议约定本公司汽车起重机资质变更至本公司期间,本公司通过浦沅工程机械公司对外销售汽车起重机,并由浦沅工程机械公司对客户开具销售发票并代本公司收取汽车起重机货款。至2004年末汽车起重机资质已变更至本公司,故该协议已终止。

2004年4月5日本公司与中标公司签定《委托管理协议》,中标公司同意将其持有的湖南中联国际贸易有限责任公司15.6%股权委托本公司管理。

2004年8月25日,本公司与湖南浦沅工程机械有限责任公司签订《资产收购协议》,合同约定本公司收购湖南浦沅工程机械有限责任公司与从事建筑机械、工程机械(含25吨以下汽车起重机)业务相关的固定资产,购买价格根据湖南湘资有限责任会计师事务所出具的湘资(2004)评字第051号《资产评估报告书》及湖南万源评估咨询有限公司出具的湘万源评[2004](估)字第100号《土地估价报告》确定为7311.23万元,其中:固定资产2604.14万元、土地使用权4107.59万元。协议约定此次资产收购价款以本公司增发股票募集资金进行支付。

10、关联方应收应付款项余额

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
应收账款		
其中: 英国保路捷	3,937,861.59	-
广州基源建筑机械有限公司	80,000.00	-
上海众腾中联混凝土有限公司	14,911,421.00	-
预付帐款		
其中: 英国保路捷	474,629.07	-
应付帐款		
其中: 浦沅工程机械总厂上海分厂	16,477,775.17	-
中旺公司	11,114,109.69	5,376,511.60
湖南省浦沅集团有限公司	185,682,741.79	-
湖南省常德武陵结构厂	4,393,298.08	-
湖南省常德武陵结构二厂	6,619,088.86	-
常德浦沅建筑机械有限责任公司	15,892,198.66	-
湖南浦沅工程机械有限责任公司	2,615,000.00	-

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址: 中国北京市西长安街 88 号
电话: (010) 83915232 83915233
电传: (010) 83913756
邮政编码: 100031

中喜会计师事务所有限责任公司

ZHONGXI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

湖南特力液压有限公司	12,446,660.47	-
其他应付款		
其中: 浦沅工程机械有限责任公司	-	46,063,700.00

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二成至三成货款后，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，如果客户无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按双方协商价格予以购买。本公司2004年度采用按揭模式销售产品85792万元，2004年发生回购金额1885万元，截止2004年12月31日负有承诺回购义务的客户累计贷款余额67110.37万元。

2005年1月19日公司收到湖南省国家税务总局文件《关于转制科研机构享受企业所得税优惠政策问题的批复》（湘国税函[2004]283号），根据财政部、国家税务总局《关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》（财税[2003]137号）同意长沙中联重工科技发展股份有限公司从2000年10月至2005年9月免征企业所得税。

本公司于2005年1月23日召开董事会，决定2004年度利润分配预案，提取法定公积金和法定公益金后，拟以公司2004年末总股本50700万股为基数，用未分配利润向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），共计派发现金股利20280万元。此预案尚需股东大会批准。

八、或有事项

截止报告日本公司无需披露的或有事项。

九、其他重要事项

截止报告日本公司无需披露的其他重要事项。

Add: No. 88 West Changan ave, Beijing P.R.C
Tel: (010) 83915232
Fax: (010) 83913756
Post Code: 100031

地址：中国北京市西长安街88号
电话：(010) 83915232 83915233
电传：(010) 83913756
邮政编码：100031