

常林股份有限公司

600710

2004 年年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	1
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	20
十、重要事项	22
十一、财务会计报告.....	26
十二、备查文件目录.....	57

一、重要提示

1、本公司董事会及其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。

2、公司董事彭心田先生因公务未出席会议，委托董事赖国康先生代为表决。

3、江苏天衡会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人董事长尚德鑫先生，主管会计工作负责人副总经理邹建懋先生，会计机构负责人(会计主管人员)傅红英女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：常林股份有限公司

公司英文名称：CHANGLIN COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：CHL

2、公司法定代表人：董事长尚德鑫先生

3、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

电话：(0519)6752853

传真：(0519)6750025

E-mail：clcdm@pub.cz.jsinfo.net

公司证券事务代表：冯伟国先生

联系地址：江苏省常州市常林路 10 号

电话：(0519)6781158

传真：(0519)6755314

E-mail：clcdm@pub.cz.jsinfo.net

4、公司注册地址：江苏省常州市新区常澄路 55 号

公司办公地址：江苏省常州市常林路 10 号

邮政编码：213002

公司国际互联网网址：<http://www.changlin.com.cn>

- 公司电子信箱：clcxsp@public.cz.js.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：常林股份
公司 A 股代码：600710
- 7、公司首次注册登记日期：1996 年 6 月 24 日
公司首次注册登记地点：北京
公司法人营业执照注册号：1000001001996
公司税务登记号码：320400100019964
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：南京市新街口正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一)本报告期主要财务数据

单位：人民币元

利润总额	37,451,683.22
净利润	33,079,551.14
扣除非经常性损益后的净利润	31,758,787.77
主营业务利润	190,340,890.39
其他业务利润	76,388.52
营业利润	20,752,270.17
投资收益	19,115,154.66
补贴收入	435,528.30
营业外收支净额	-2,851,269.91
经营活动产生的现金流量净额	19,409,092.84
现金及现金等价物净增加额	8,890,309.80

(二)扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	单位: 人民币元 金 额
各种形式的政府补贴	435,528.30
债务重组损益	-187,143.87
短期投资收益	-3,522,671.46
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-2,731,962.80
以前年度已经计提各项减值准备的转回	6,595,273.71
所得税影响数	849,399.11
少数股东损益	-117,659.62
合 计	1,320,763.37

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 人民币元

会计数据	2004 年	2003 年		2002 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	1,581,484,946.14	1,502,505,201.66	1,502,505,201.66	1,004,496,619.73	1,004,496,619.73
净利润	33,079,551.14	170,875,154.00	166,612,174.88	52,091,149.65	52,091,149.65
扣除非经常性损益的净利润	31,758,787.77	154,459,838.20	150,196,859.08	42,699,459.64	47,886,034.49
总资产	1,511,404,643.75	1,359,103,730.73	1,359,103,730.73	947,777,181.17	947,777,181.17
股东权益	688,145,966.92	656,267,450.00	652,004,470.88	492,037,796.00	480,487,796.00
每股收益	0.1002	0.5178	0.5049	0.3157	0.3157
每股收益(加权)	0.1002	0.6904	0.6732	0.6314	0.6314
每股收益(扣除非经常性损益)	0.0962	0.4681	0.4747	0.2588	0.2902
净资产收益率%	4.81	26.04	25.55	10.59	10.84
净资产收益率(加权)%	4.92	29.76	29.13	11.11	11.25
净资产收益率%(扣除非经常性损益)	4.62	23.54	23.04	8.68	9.97
净资产收益率%(扣除非经常性损益)(加权)	4.72	26.90	26.26	9.11	10.34
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0588	0.4747	0.4747	0.2096	0.2096
每股净资产	2.0853	1.9887	1.9758	2.9802	2.9120
调整后的每股净资产	2.0714	1.9698	1.9569	2.8796	2.8096

(四)按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

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	27.66	28.29	0.5768	0.5768
营业利润	3.02	3.08	0.0629	0.0629
净利润	4.81	4.92	0.1002	0.1002
扣除非经常性损益后的净利润	4.62	4.72	0.0962	0.0962

(五)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	未确认的投资损失	股东权益合计
期初数	329,999,998.00	117,774,949.21	28,256,614.10	28,085,569.07	152,150,319.62		656,267,450.00
本期增加			3,576,645.70	3,420,234.87	33,079,551.14	-1,201,034.22	38,875,397.49
本期减少					6,996,880.57		6,996,880.57
期末数	329,999,998.00	117,774,949.21	31,833,259.80	31,505,803.94	178,232,990.19		688,145,966.92

- 1) 盈余公积变动原因：本年度利润提取数；
- 2) 法定公益金变动原因：本年度利润提取数；
- 3) 未分配利润变动原因：本年度净利润增加及利润分配。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初值	本次变动增减(+ , -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	181,200,000							181,200,000
其中：								

国家持有股份							
境内法人持有股份	181,200,000						181,200,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	181,200,000						181,200,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	148,799,998						148,799,998
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	148,799,998						148,799,998
三、股份总数	329,999,998						329,999,998

2、股票发行与上市情况

(1)前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2)公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、报告期末股东总数为 43,554 户，其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 43,553 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	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	0	181,200,000	54.91	未流通	无	国有股东
巨田基础行业证券投资基金		6,523,500	1.98	已流通	未知	
全国社保基金一零一组合	404,413	2,901,392	0.88	已流通	未知	
高艳敏		631,300	0.19	已流通	未知	
范成	-155,800	500,000	0.15	已流通	未知	
许元明		480,000	0.145	已流通	未知	
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	155,000	476,100	0.144	已流通	未知	
韩燕军		401,000	0.12	已流通	未知	

深圳市亿鑫投资有限公司		370,000	0.11	已流通	未知	
张微		367,800	0.11	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

中国福马林业机械集团有限公司是本公司控股东，其持有的股份为未流通的国有法人股，其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司前十名股东年度内持股增减变动情况除已填列的以外，其他不详。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：中国福马林业机械集团有限公司

法人代表：蒋祖辉

注册资本：300,000,000 元人民币

成立日期：1984 年 4 月 21 日

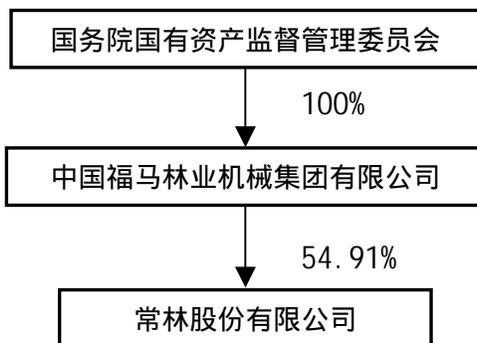
主要经营业务或管理活动：成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械、林化产品加工专用设备、木工机床、人造板及木质纤维加工设备、木材处理机械、造纸机械、木工切削工具、手工工具以及上述机械、设备、工具的零配件的零售；木材、人造板材、家具及其它木制品的销售；汽车(不含小汽车)的销售；本公司成员企业自产产品及相关技术的出口；本公司成员企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、来件装配和补偿贸易业务；与以上业务有关的设备安装、技术服务、技术咨询。

中国福马林业机械集团有限公司系本公司控股东，所持股份为国有法人股，为有限责任公司(国有独资)，注册地址：北京市东城区和平里七区 25 楼；本公司与林海股份有限公司、苏福马股份有限公司同属于中国福马林业机械集团有限公司控股，相互没有资产关系和经营往来。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东没有。

5、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
巨田基础行业证券投资基金	6,523,500	A股
全国社保基金一零一组合	2,901,392	A股
高艳敏	631,300	A股
范成	500,000	A股
许元明	480,000	A股
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	476,100	A股
韩燕军	401,000	A股
深圳市亿鑫投资有限公司	370,000	A股
张微	367,800	A股
长城久泰中信标普 300 指数证券	359,572	A股

公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
尚德鑫	董事长	男	62	2002-06-28	2005-06-27	18,600	18,600	0	
吴建平	董事、党委书记	男	59	2002-06-28	2005-06-27	18,600	18,600	0	
金荣华	董事、总经理	男	57	2002-06-28	2005-06-27	14,880	14,880	0	
赖国康	董事	男	57	2002-06-28	2005-06-27	7,440	7,440	0	
章凯	董事	女	46	2002-06-28	2005-06-27				
彭心田	董事	男	46	2002-06-28	2005-06-27				
石来德	独立董事	男	66	2002-06-28	2005-06-27				
荣幸华	独立董事	女	43	2002-06-28	2005-06-27				
成志明	独立董事	男	42	2003-06-26	2005-06-27				
蔡中青	监事长、党委副书记、纪委书记	男	44	2004-02-16	2005-06-27				
韩保进	监事	男	34	2003-06-26	2005-06-27				
卞隄	监事	男	49	2002-05-28	2005-06-27				

吴建平(小)	副总经理	男	50	2003-12-24	2005-06-27	14,880	14,880	0	
王伟炎	副总经理	男	42	2002-06-28	2005-06-27	14,880	14,880	0	
邹建懋	副总经理	男	50	2002-06-28	2005-06-27	11,160	11,160	0	
廖晓明	总工程师	男	42	2002-06-28	2005-06-27				
顾建甦	副总经理	男	41	2002-06-28	2005-06-27	11,100	11,100	0	
王传明	副总经理	男	37	2003-05-26	2005-06-27				
周龙江	董秘、总经办主任	男	37	2002-06-28	2005-06-27	5,000	5,000	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)尚德鑫，2000 年至今任本公司董事长。

(2)吴建平，2000 年至今任中国福马林业机械集团有限公司董事、副总经理，常林股份有限公司董事、党委书记。

(3)金荣华，2001 年-2002 年任本公司董事、常务副总经理，2002 年 12 月至今任本公司董事、总经理。

(4)赖国康，2000 年至今任中国福马林业机械集团有限公司副总经理兼本公司董事。

(5)章 凯，2000 年至今任中国福马林业机械集团有限公司企业管理部部长兼本公司董事。

(6)彭心田，2000 年至今任中国福马林业机械集团有限公司规划发展部部长兼本公司董事。

(7)石来德，2000 年-2004 年同济大学机械学院教授、校发展委员会常务副主任，2002 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(8)荣幸华，1999 年-2004 年任常州常申会计师事务所所长、主任会计师，2002 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(9)成志明，2000 年-2004 年任南京大学国际商学院教授、南京东方智业管理顾问有限公司总裁、江苏省企业管理咨询协会会长，2003 年 6 月至今兼任本公司独立董事。

(10)蔡中青，2000 年-2003 年任小松常州工程机械有限公司技术部部长、副总经理，2003 年 5 月-12 月任本公司副总经理兼财务负责人，2004 年 2 月至今任本公司监事长、党委副书记、纪委书记。

(11)韩保进，2000 年-2004 年任中国福马林业机械集团有限公司会计师、业务主管、财务资产部临时负责人，2003 年 5 月至今兼任本公司监事。

(12)卞 陇，2000 年-2002 年任本公司财务部部长，2002 年 7 月至今任本公司监事、审计审价部部长。

(13)吴建平(小)，2000 年-2001 年任本公司董事、党委副书记，2001 年 8 月-2004 年 2 月任本公司监事长、纪委书记，2004 年 2 月至今任本公司副总经理。

(14)王伟炎，2000 年-2002 年任本公司董事、副总经理，2002 年 6 月至今任本公司副总经理。

(15)邹建懋，2000 年-2003 年任本公司副总经理，2003 年 12 月至今任本公司副总经理兼财务负责人、常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司董事、副总经理。

(16)廖晓明，2000 年-2002 年任本公司董事、总工程师，2002 年 6 月至今任本公司总工程师。

(17)顾建甦，2000 年-2001 年任本公司销售公司副经理，2001 年 12 月至今任本公司副总经理，其中 2002 年 6 月-2003 年 6 月兼任财务负责人。

(18)王传明，2000 年-2003 年任本公司生产部部长、道路机械分公司经理等职，2003 年 5 月至今任本公司副总经理。

(19)周龙江，1999 年-2001 年任本公司办公室副主任，2001 年至今任本公司董事会秘书、总经理办公室主任。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
吴建平	中国福马林业机械集团有限公司	董事、副总经理	否
赖国康	中国福马林业机械集团有限公司	副总经理	是
章凯	中国福马林业机械集团有限公司	企业管理部部长	是
彭心田	中国福马林业机械集团有限公司	规划发展部部长	是
韩保进	中国福马林业机械集团有限公司	资财部临时负责人	是

3、在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
尚德鑫	常林工程机械集团	理事长	否
	常州常林机械有限公司	董事长	否
	常州现代工程机械有限公司	副董事长	否
	现代(江苏)工程机械有限公司	副董事长	否
	小松常州工程机械有限公司	副董事长	否
	常州常林俱进道路机械有限公司	董事长	否
金荣华	常州现代工程机械有限公司	董事	否
	现代(江苏)工程机械有限公司	董事	否
	常州市长龄桥箱有限公司	董事长	否
	常州市常林永青铸造有限公司	董事长	否
廖晓明	常州常林创新科技有限公司	法人代表	否
顾建甦	常州常林创新液压件有限公司	法人代表	否
	常州常林俱进道路机械有限公司	总经理	否
邹建懋	常州现代工程机械有限公司	副总经理	是
	现代(江苏)工程机械有限公司	副总经理	是

(二)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事报酬经 2002 年第二次临时股东大会审议通过，每人每年津贴费 3 万元人民币(含税)。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员参照控股股东对下属子公司实行年薪制的办法。

3、报酬情况

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	333.5 万元人民币
金额最高的前三名董事的报酬总额	132 万元人民币
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	105 万元人民币
独立董事的津贴	3 万元人民币/每人
独立董事的其他待遇	公司承担独立董事履行职责所必需的差旅费、办公费

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的 董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位 领取报酬津贴
赖国康	在股东单位领取报酬
章 凯	在股东单位领取报酬
彭心田	在股东单位领取报酬
韩保进	在股东单位领取报酬

5、报酬区间

报酬数额区间	人 数
35-45	3
25-35	5
10-25	2
4-10	2

(三)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	离任原因
吴建平(小)	监事长	职务变动

(四)公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 1,468 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	742
销售及服务人员	212
技术人员	145

财务人员	18
行政人员	105

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学及大学以上	182
大学专科	151
中专	84
高中及以下学历	1,051

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照国家《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法律和发布的有关上市公司治理的规范性文件如《股东大会规范意见》、《上市公司治理准则》以及 2004 年新修订的《上海证券交易所股票上市规则》的要求进一步完善公司治理，规范运作，加强信息披露。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
石来德	7	7	0	0
荣幸华	7	7	0	0
成志明	7	7	0	0

独立董事在报告期内，认真参加了所有的董事会，积极参与公司重大决策，发表独立意见，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1) 业务方面：公司生产经营从产品开发、制造到销售全过程是独立的。

2) 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面是完全独立的，公司现在的经理层人员都在本公司领取报酬，没有在控股股东单位担任职务。

3) 资产方面：公司产权明晰，拥有独立的生产系统和配套设施、独立拥有采购和销售系统，拥有相应的工业知识产权、商标等无形资产。

4) 机构方面：公司组织机构是按照公司章程的要求由经理层拟订，董事会决定，公司设立了健全的组织机构职能体系。

5) 财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行帐户。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

2004 年度公司参照中国福马林业机械集团有限公司对下属子公司实行年薪制的办法，对高级管理人员年度报酬实行年度考核并兑现年薪。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1) 股东大会的通知、召集、召开情况：

公司董事会于 2004 年 1 月 15 日在《上海证券报》上刊登了《关于召开 2003 年年度股东大会的议案》，并于 2004 年 2 月 16 日在公司技术中心四楼会议室召开，参加会议的公司股东及股东代表 39 人，代表公司股份 181432420 股，占公司总股本的 54.98%，公司部分董、监事、高级管理人员出席了会议。

2) 股东大会通过的决议及披露情况：

审议通过了以下议案：

- (1)公司 2003 年度董事会工作报告；
- (2)公司 2003 年度监事会工作报告；
- (3)关于调整公司监事会成员的议案；
- (4)公司关于 2003 年度利润分配预案；
- (5)公司 2003 年计提资产减值准备和拟核销资产减值的报告；
- (6)公司 2004 年配股资格审查议案；
- (7)前次募集资金使用情况说明的议案；
- (8)公司 2004 年配股方案的议案；
- (9)公司本次募集资金投资项目的议案。

3) 选举更换公司董事、监事情况：

会议同意吴建平(小)先生辞去股东监事、监事长职务；选举蔡中青先生为第三届监事会股东监事。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 2 月 17 日刊登在《上海证券报》上。

(二)临时股东大会情况

公司 2004 年未召开临时股东大会。

八、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年是公司发展道路上不平凡的一年，在工程机械行业持续保持三年高速增长后，国内宏观经济环境发生了新的变化。公司在面临国内工程机械市场需求大幅下降，特别是公司固有市场如江苏等华东区域市场的需求急剧下降，又面临了原辅材料大幅度涨价、产品销售价格下调、为合资企业挖掘机结构件配套生产减少特别是对外投资收益大幅减少等诸多不利因素的影响。公司全体员工积极应对外部环境发生的新变化，树立科学发展观，实施加快市场结构和产品结构调整、强化成本管理和质量管理的举措，积极进取，努力战胜困难，保持了公司持续、健康、稳步发展，公司的经营规模在连续四年快速增长的基础上继续向上攀升。全年实现销售收入 15.8 亿元，比上年增长 5.26%。

(二)报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围是：主营工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修。公司所属行业为工程机械行业，是国内最大的工程机械制造商之一。

2004 年公司主营业务经营面临较大困难，由于市场需求的减少，使三大主导产品的业务收入均受到影响，增速急速下降，由于受合资企业挖掘机销量大幅下降的影响，公司结构件生产业务比上年下降 1.57 亿元；但 2004 年公司产品外销取得良好业绩，比上年增长近 100%。

(2)主营业务分行业情况表

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
工程机械行业	1,581,484,946.14	100.00	190,340,890.39	100.00
其中:关联交易	128,065,683.73	8.10	8,358,967.10	4.39
合计	1,581,484,946.14		190,340,890.39	

(3) 主营业务分产品情况表

单位：人民币元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
装载机	1,144,540,157.38	1,015,066,464.04	11.31	20.77	23.80	-2.17
压路机	134,567,711.38	114,901,044.23	14.61	-3.64	1.00	-3.93
平地机	92,378,536.13	66,084,504.21	28.46	8.13	4.02	2.83

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0 元。

(4) 主营业务分地区情况表

单位：人民币元

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内	1,518,853,269.70	96.04	165,998,869.33	87.21
国外	66,975,136.16	3.96	24,342,021.06	12.79
合计	1,581,484,946.14		190,340,890.39	

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司与联营企业常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司同属工程机械行业，受国家宏观调控的影响，公司主营业务增长减缓，常州现代、现代(江苏)主营业务与去年同期相比有所下降，因此公司为其配套的挖掘机结构件加工业务减少，报告期内公司为其配套业务量为 12807 万元，占主营业务收入的比例为 8.10%，而去年同期该业务量为 28480 万元，占主营业务收入的比例为 18.95%。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：人民币元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
常州常林俱进道路机械有限公司	平地机、压路机的制造和销售	8,000,000.00	26,758,128.04	100,088.23
常州市长龄桥箱有限公司	装载压实机械、驱动桥制造和销售	6,000,000.00	96,660,560.82	3,737,007.08
常州市常林永青铸造有限公司	铸件、五金件制造、加工	1,050,000.00	14,688,772.71	-1,857,346.96

常州常林创新 科技有限公司	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	500,000.00	600,918.56	-19,907.40
常州常林创新 液压件有限公 司	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	500,000.00	716,528.42	23,614.51

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 人民币万元

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献 的投资收益	占上市公司净 利润的比重(%)
常州现代工程机 械有限公司	工程机械制造与销售	3,362	1,331	40.24
现代(江苏)工程 机械有限公司	工程机械制造与销售	1,008	399	12.06

3、主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商采购金额合计 36,419 万元，占采购总额比重为 19.50%；向前五名销售客户销售金额合计 27,475 万元，占销售总额比重为 17.37%。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 8,885 万元人民币。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 新建结构件后处理生产线

公司出资 1,077 万元人民币投资该项目，项目完成进度 77%，进一步提高了公司配套合资企业结构件的生产能力及质量水平。

2) 备料车间扩建

公司出资 466 万元人民币投资该项目，已投入使用，进一步提高了公司结构件预处理、下料的生产能力及质量水平。

3) 产品测试中心

公司出资 709 万元人民币投资该项目，已投入使用，满足了公司对质量保证及产品测试的要求。

4) 华北销售网络设施建设

公司出资 873 万元人民币投资该项目，项目完成进度 72%，收益体现在公司整体效益之中。

5) 公司培训中心

公司出资 590 万元人民币投资该项目，已投入使用，收益体现在公司整体效益之中。

6) 加快特种车辆产业化项目

公司出资 650 万元人民币投资该项目，项目完成进度 50%，收益体现在公司整体效益之中。

7) 二结构车间行车及电器安装

公司出资 414 万元人民币投资该项目，已投入使用，促进了公司结构件生产能力的提高。

(四)报告期内公司财务状况经营成果分析

1、 公司财务状况

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	增减额	增减幅度%
总资产	1,511,404,643.75	1,359,103,730.73	152,300,913.02	11.21
主营业务利润	190,340,890.39	200,061,796.74	-9,720,906.35	-4.86
净利润	33,079,551.14	170,875,154.00	-137,795,602.86	-80.64
现金及现金等价物净增加额	8,890,309.80	37,421,881.45	-28,531,571.65	-76.24
股东权益	688,145,966.92	656,267,450.00	31,878,516.92	4.86

变动原因：

(1)总资产变化的主要原因是流动资产增加。

(2)主营业务利润变化的主要原因是产品售价降低及材料成本的增加。

(3)净利润变化的主要原因是投资收益减少。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是货款回笼减少及购建固定资产等支出较多。

(5)股东权益变化的主要原因是净利润增加。

2、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

(1)主营业务收入比上年度增长 5.26%，主要原因是公司主营业务虽受国家宏观调控的影响，仍保持一定的增长幅度。

(2)主营业务利润比上年度减少 4.86%，主要原因是工程机械行业竞争激烈，产品售价比上年有所降低，另外，原辅材料价格上涨影响了公司成本，使主营业务利润减少。

(3)营业费用比上年度增长 65.43%，主要原因是公司在报告期内销售单价含运输费用计价，发生的运输费用作为营业费用入账。

(4) 财务费用比上年度增长 46.18%，主要原因是公司贷款规模扩大及贷款利率提高。

(5) 投资收益比上年度减少 83.89%，主要原因是公司联营企业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利润减少，因此投资收益减少。

(6) 营业外支出比上年度减少 78.80%，主要原因是本期处置固定资产损失减少。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

根据常州市新北区国家税务局 2004 年 3 月 25 日的批复，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，由于涉及金额较大，公司把该事项作为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。

公司董事会及独立董事认为，公司对重大会计差错更正事项是根据有关会计准则和制度的规定，恰当地进行会计处理。此次会计差错更正及追溯调整是根据《企业会计准则-会计政策、会计估计和会计差错更正》的有关规定作出的，真实地反映了公司的财务状况和经营成果，有利于使公司的会计核算更为准确和科学，提高公司会计信息质量。

(六) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

2004 年由于国家宏观调控的影响，公司生产经营环境发生了较大的变化，市场需求减少及对本公司固有市场的冲击、原材料价格大幅涨价等对公司的生产经营带来很多困难，公司立足自身，以市场结构、产品结构调整积极应对，取得了初步成效。

2005 年工程机械行业还将继续面临国家坚持加强和改善宏观调控、市场需求减少、行业竞争更趋激烈、原材料价格居高仍在看涨等不利因素，企业的市场及效益将面临更加严峻的考验，但工程机械行业依然有着良好的发展前景。中国经济的高速发展特别是加大基础设施建设力度的趋势不可能逆转，国家已规划大规模铁路、公路等基础设施建设，以及城镇化改造、重点大型工程项目的建设，仍然需要大量的工程机械，再加上近两年来工程机械在国际市场上呈现了强劲的发展势头。2005 年公司将继续立足自身，以市场为导向，苦练内功，在调整中求发展。

(七) 新年度经营计划

在国家继续坚持加强和改善宏观调控的形势下，公司在 2005 年将以科学发展观为指导，增强企业适应外部环境变化的能力、创新能力和核心竞争力，公司的经营工作要从偏重于量的扩张，转变到质的提高和效益的提高上来；加快产品结构、市场区域结构的

调整，在强化成本管理和质量管理上取得明显成效，确保公司持续、稳定、健康、快速地发展。

2005 年着重抓好以下几项工作：

1、全力做强做大市场

进一步落实营销战略、市场结构调整的举措，在实现恢复固有市场占有率的基础上，加快推进营销市场重心向西部和东北重点地区、重点行业和国外市场的战略转移。

确保中西部、东北地区等重点区域及公路、铁路、能源、运输等重点行业的市场占有率有明显提高。同时，在国际市场上取得新突破，加速建立产品开发、质量管理、售后服务(配件供应)等适应国际市场开拓的营销体制和机制。

2、促进产品创新，增强企业可持续发展能力

在“同心多元”产品发展战略思想指导下，围绕进一步把“装载机、压路机、平地机”三大主导产品做强做大，加快培育常林产品品牌的特色，扎扎实实在提高公司产品的可靠性、性能价格比的竞争力上取得明显成效。开发沥青路面铣刨机、液压伸缩式摊铺机和侧移式挖掘装载机；搞好特种改装车辆的开发和环保型设备的研制工作。

3、继续扩大与国际大公司的合作，提高合作水平

扎实推进与瑞典戴纳派克公司压路机产品的贴牌生产及销售项目；认真落实西班牙 ACM 公司作为公司产品出口欧洲代理和联合建立技术开发中心项目。

利用国际发达国家制造业向中国转移的契机，充分发挥公司存量资产的效能，加快把公司建设成为国际知名的工程机械制造基地。

加强对外投资项目的参与管理，确保公司投资收益目标的实现。

4、强化质量管理，大力提高产品质量

在公司系列装载机产品荣获“中国名牌”产品以及企业荣获“中国工程机械十大品牌”之一的基础上，继续在提高产品实物质量和服务质量上下真功夫。

5、全力打好降本增效的攻坚战

努力提高全体职工的成本意识，强化成本管理，坚定不移地推进降本增效工作，充分挖掘企业经营各环节的潜力，努力增强公司的获利能力。

6、深入推进企业信息化建设和制度化建设

完成 ERP 二期工程的全部实施以及 ERP 系统三期前期准备工作。促进企业管理创新，以管理体系整合为契机，推进公司制度化建设进程。

(八)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1) 公司第三届董事会第二十次会议于 2004 年 1 月 13 日在公司二楼会议室召开，审议通过了以下议案：(1)公司 2003 年度董事会工作报告；(2)公司 2003 年年度报告及摘

要；(3)公司 2003 年度利润分配议案；(4)公司 2003 年度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备及损失的报告；(5)公司 2003 年度处置固定资产损失的报告；(6)关于公司 2004 年配股资格审查的议案；(7)关于公司前次募集资金使用情况说明的议案；(8)关于 2004 年配股方案的议案；(9)关于公司本次募集资金投资项目的议案；(10)关于调整组织机构的议案。

2) 公司第三届董事会第二十一次会议于 2004 年 4 月 19 日上午以通讯方式召开，审议通过了以下议案：(1)公司 2004 年第一季度报告；(2)公司 2004 年一季度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告。

3) 公司第三届董事会第二十二次会议于 2004 年 8 月 12 日上午以通讯方式召开，审议通过了关于公司在银行贷款的议案。

4) 公司第三届董事会第二十三次会议于 2004 年 8 月 29 日上午以通讯方式召开，审议通过了以下议案：(1)公司 2004 年半年度报告及摘要；(2)公司 2004 年上半年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；(3)关于修订公司“十五”发展规划远景目标的议案。

5) 公司第三届董事会第二十四次会议于 2004 年 10 月 10 日上午以通讯方式召开，审议通过了公司在中国民生银行贷款的议案。

6) 公司第三届董事会第二十五次会议于 2004 年 10 月 24 日上午以通讯方式召开，审议通过了以下议案：(1)公司 2004 年第三季度报告；(2)公司 2004 年三季度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；(3)公司与光大银行签订本公司工程机械产品按揭业务合作协议的议案。

7) 公司第三届董事会第二十六次会议于 2004 年 12 月 4 日上午以通讯方式召开，审议通过了以下议案：(1)公司 2005 年技术改造投资议案；(2)关于公司在中国民生银行贷款的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会的决议内容。

(九)利润分配或资本公积金转增预案

公司三届二十八次董事会通过《关于 2004 年度利润分配的预案》，公司按 2004 年度母公司实现净利润 32,638,240.34 元，提取法定盈余公积 3,263,824.03 元，提取公益金 3,263,824.03 元，当年可供股东分配的利润为 26,110,592.28 元，加上年初未分配利润 154,344,201.03 元，共计可供分配利润 180,454,793.31 元。公司拟按 2004 年 12 月 31 日股本 329,999,998 股，用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.35 元(含税)。

上述分配预案，待提交股东大会通过后实施。

(十)注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

常林股份有限公司：

我们接受委托，审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表和 2004 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表及 2004 年度的现金流量表、合并现金流量表，并出具了天衡审字(2005)229 号审计报告。根据证监发[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》的规定，现将公司与控股股东及其他关联方资金往来的情况说明如下：

一)存在资金往来的关联方关系如下：

关联单位名称	关联关系
中国福马林业机械集团有限公司	母公司，持公司 54.91%股份
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

二)公司与控股股东—中国福马林业机械集团有限公司及其他关联方资金往来情况列示如下：

单位：人民币元

关联方	小松常州工程机械有限公司	现代(江苏)工程机械有限公司	常州现代工程机械有限公司	常州常林机械有限公司
年初数	236,099.60	0.00	15,629,945.70	-4,490,834.82
本年借方发生额	1,458,192.20	98,308,141.80	154,695,409.77	26,421,422.88
本年贷方发生额	1,469,480.60	85,475,985.00	170,388,366.83	20,754,800.76
期末数	224,811.20	12,832,156.80	-63,011.36	1,175,787.30
月平均占用额	163,746.67	17,559,103.37	30,509,653.34	2,069,350.52

三)此外，我们未发现公司存在《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》(证监会证监发[2003]56)提及的以下情况：

- 1、控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；
- 2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用。
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

江苏天衡会计师事务所有限公司

2005 年 3 月 29 日

(十一)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，以及江苏天衡会计师事务所有限公司对常林股份有限公司对外担保情况进行的专项审核说明, 本人经审阅后发表意见如下：

2004 年度报告期内，公司基本遵守中国证监发 2003 (56) 号通知要求，公司无为控股股东及其子公司、非法人单位、个人提供担保情况。但公司为持股比例低于 50% (含 50%) 的其他关联方提供担保 2000 万元；公司为被担保对象资产负债率超过 70%的担保 100 万元；公司对历史遗留的常州牵引电机厂 300 万元贷款担保存在一定风险。合计 2100 万元的对外担保违反了规定。

独立董事：石来德、荣幸华、成志明

2005 年 3 月 29 日

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、公司第三届监事会第七次会议于 2004 年元月 13 日上午召开，审议通过以下议案：(1)审议通过公司 2003 年度监事会工作报告。(2)审议通过公司 2003 年度报告正文及摘要。(3)审议 2003 年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告。(4)审议 2003 年处置固定资产损失的报告。

2、公司第三届监事会第八次会议于 2004 年 2 月 16 日召开，会议选举蔡中青先生为常林股份有限公司监事长。

3、公司第三届监事会第九次会议于 2004 年 8 月 29 日召开，审议通过以下议案：(1)审议通过 2004 年上半年度报告及摘要。(2)审议通过公司 2004 年上半年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会和董事会的召开程序及董事会切实履行股东大会的各项决议等方面，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，保证了公司的依法运作；公司建立了良好的内部控制制度体系，并有效执行，防止了经营管理风险；公司董事及其他高级管理人员在履行公司职务时，未发现有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

根据常州市新北区国家税务局 2004 年 3 月 25 日的批复，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，由于涉及金额较大，公司把该事项作为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。

公司对重大会计差错更正事项是根据有关会计准则和制度的规定，恰当地进行会计处理。此次会计差错更正及追溯调整是根据《企业会计准则-会计政策、会计估计和会计差错更正》的有关规定作出的，真实地反映了公司的财务状况和经营成果，有利于使公司的会计核算更为准确和科学，提高公司会计信息质量。

江苏天衡会计师事务所有限公司对公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司报告期内无募集资金投入项目。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大收购、出售资产事项发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司的关联交易均以市场原则进行，交易公平，未损害公司及股东的利益。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司未做盈利预测。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

详细情况见财务报告第七部分“关联方关系及其交易”。

(四)重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

公司将原铸造分公司的房屋、设备租赁给常州市常林永青铸造有限公司，该资产涉及的金额为 20,331,874.36 元人民币，租赁的期限为 2001 年 10 月 15 日至 2006 年 10 月 14 日，租金为每年 1,800,000 元人民币，租金的确定依据是按固定资产折旧额，租赁收益对公司影响较小，该事项已于 2001 年 9 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

4、担保情况

单位:人民币万元

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
常州市长龄林业机械配件有限公司	2004-08-12	30	连带责任担保	2004-08-12 ~ 2005-02-12	否	否
	2004-12-04	270	连带责任担保	2004-12-04 ~ 2005-12-04	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2004-01-13	260	连带责任担保	2004-01-13 ~ 2005-01-13	否	否
	2004-05-09	100	连带责任担保	2004-05-09 ~ 2005-05-09	否	否
	2004-05-08	200	连带责任担保	2004-05-08 ~ 2005-05-08	否	否
	2004-03-30	500	连带责任担保	2004-03-30 ~ 2005-03-30	否	否
常州天元工程机械有限公司	2004-05-12	60	连带责任担保	2004-05-12 ~ 2005-02-12	否	否
	2004-11-12	400	连带责任担保	2004-11-12 ~ 2005-05-11	否	否

	2004-12-08	113	连带责任担保	2004-12-08 ~ 2005-06-08	否	否
常州市长江工程机械有限公司	2004-05-12	160	连带责任担保	2004-05-12 ~ 2005-05-12	否	否
	2004-12-03	200	连带责任担保	2004-12-03 ~ 2005-06-03	否	否
	2004-10-08	400	连带责任担保	2004-10-08 ~ 2005-04-18	否	否
常州现代工程机械有限公司	2004-12-27	2,000	连带责任担保	2004-12-27 ~ 2005-02-27	否	是
常州牵引电机厂	2001-12-19	300	连带责任担保	2001-12-19 ~ 2002-10-18	否	否
报告期内担保发生额合计			17,033.6			
报告期末担保余额合计			16,083.6			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			200			
报告期末对控股子公司担保余额合计			100			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			16,183.6			
担保总额占公司净资产的比例			23.5%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			2,000			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			100			
担保总额是否超过净资产的 50%			否			
违规担保总额			2,100			

1) 2004 年 8 月 12 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长龄林业机械配件有限公司提供担保, 担保金额为 30 万元人民币, 担保期限为 2004 年 8 月 12 日至 2005 年 2 月 12 日。

2) 2004 年 12 月 4 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长龄林业机械配件有限公司提供担保, 担保金额为 270 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 4 日至 2005 年 12 月 4 日。

3) 2004 年 1 月 13 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 260 万元人民币, 担保期限为 2004 年 1 月 13 日至 2005 年 1 月 13 日。

4) 2004 年 5 月 9 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 100 万元人民币, 担保期限为 2004 年 5 月 9 日至 2005 年 5 月 9 日。

5) 2004 年 5 月 8 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 200 万元人民币, 担保期限为 2004 年 5 月 8 日至 2005 年 5 月 8 日。

6) 2004 年 3 月 30 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元人民币, 担保期限为 2004 年 3 月 30 日至 2005 年 3 月 30 日。

7) 2004 年 5 月 12 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 60 万元人民币, 担保期限为 2004 年 5 月 12 日至 2005 年 2 月 12 日。

8) 2004 年 11 月 12 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 400 万元人民币, 担保期限为 2004 年 11 月 12 日至 2005 年 5 月 11 日。

9) 2004 年 12 月 8 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 113 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 8 日至 2005 年 6 月 8 日。

10) 2004 年 5 月 12 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 160 万元人民币, 担保期限为 2004 年 5 月 12 日至 2005 年 5 月 12 日。

11) 2004 年 12 月 3 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 200 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 3 日至 2005 年 6 月 3 日。

12) 2004 年 10 月 8 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 400 万元人民币, 担保期限为 2004 年 10 月 8 日至 2005 年 4 月 18 日。

13) 2004 年 12 月 27 日, 本公司为联营公司常州现代工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 2,000 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 27 日至 2005 年 2 月 27 日, 至本年度报告披露日该项担保已履行完毕。

14) 2001 年 12 月 19 日, 本公司为常州牵引电机厂提供担保, 担保金额为 300 万元人民币, 担保期限为 2001 年 12 月 19 日至 2002 年 10 月 18 日, 已逾期, 逾期金额为 300 万元人民币。

本公司的持股 40%的联营公司常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司至 2004 年 12 月 31 日担保余额分别为 3000 万元和 24500 万元; 公司持股比例

52. 38%的控股子公司常州市常林永青铸造有限公司至 2004 年 12 月 31 日对外担保余额为 173 万元。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五)公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘请江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 28 万元人民币，公司现聘任江苏天衡会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 10 年审计服务。

根据证监会计字[2003]13 号《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》，公司原签字注册会计师狄云龙、杨宏斌现变更为杨宏斌、何玉勤。

(七)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(八)其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

审计报告

天衡审字(2005)229 号

常林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常林股份有限公司（以下简称常林股份公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2004 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和 2004 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是常林股份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常林股份公司 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。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨宏斌

中国·南京

中国注册会计师：何玉勤

2005 年 3 月 29 日

常林股份有限公司 会计报表附注

一、 公司简介

常林股份有限公司(以下简称公司),系经国家体改委体生(1996)51号文批复,由常州林业机械厂作为独家发起人,并以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1996年6月24日成立,注册资本为110,000,000元人民币,营业执照注册号:10000010019964。公司于1996年7月1日在上海证券交易所挂牌上市。根据1996年10月28日公司临时股东大会决议,公司以资本公积金向全体股东按每10股转增股本2股,转增股本后,公司股本由110,000,000元人民币增至132,000,000元人民币。根据1997年5月22日公司股东大会决议,公司以1996年末总股本13,200万股为基数,按10:2.5比例向全体股东配股,配股后公司股本由132,000,000元人民币增至165,000,000元人民币。根据公司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、记帐本位币:人民币。

4、记帐基础和计价原则:以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

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

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

7、短期投资核算方法:

(1)短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

(2)短期投资在取得时,按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,则单独核算,不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时,按所获得

的价款扣除短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等的余额，确认为投资损益。

(3)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

8、坏帐核算方法：

(1)坏帐确认的标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2)坏帐损失的核算采用备抵法。

应收帐款坏帐准备

应收帐款坏帐准备采用帐龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏帐准备计提比例为：

帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5%计提；
帐龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；
帐龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；
帐龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；
帐龄 4-5 年的，按其余额的 60%计提；
帐龄 5 年以上的，按其余额的 80%计提。

其他应收款坏帐准备

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

帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 1%计提；
帐龄 1-2 年的，按其余额的 2%计提；
帐龄 2-3 年的，按其余额的 3%计提；
帐龄 3-4 年的，按其余额的 4%计提；
帐龄 4-5 年的，按其余额的 5%计提；
帐龄 5 年以上的，按其余额的 6%计提。

有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性不大的，全额计提坏帐准备。

9、存货核算方法：

(1)公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2)原材料采用计划成本核算，月末分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品成本采用定额成本加差异结转，产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法。

(3)存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：在取得时按照确定的初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额摊销时，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的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费

用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

16、收入确认原则：

(1)销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、以前年度重大会计差错更正：

根据常州市新北区国家税务局 2004 年 3 月 25 日的批复，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，公司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

(一) 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。

(二) 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、公司合并会计报表编制范围变动情况：

公司 2004 年度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：截至 2004 年 12 月 31 日货币资金余额 129,840,424.03 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	期末数
现 金	206,365.74	178,795.48
银行存款	103,523,902.86	113,413,428.35
其他货币资金	4,419,845.63	16,248,200.20
合 计	108,150,114.23	129,840,424.03

其他货币资金期末余额主要系光大银行金融网业务保证金、银行承兑汇票保证金等。

2、应收票据：截至 2004 年 12 月 31 日应收票据余额 34,581,700.00 元，均为银行承兑汇票，其中 1,150.00 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、应收帐款：截至 2004 年 12 月 31 日应收帐款账面价值 168,205,597.86 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	162,591,758.36	87.91	8,129,587.92
一至二年	5,141,225.25	4.56	514,122.53	9,046,238.94	4.90	904,623.89
二至三年	1,337,487.72	1.19	267,497.54	2,671,990.88	1.44	534,398.18

三年以上	11,724,028.35	10.40	7,751,319.16	10,616,193.87	注	5.75	7,151,974.20
合计	112,705,177.91	100.00	13,258,061.06	184,926,182.05		100.00	16,720,584.19

[注]帐龄三年以上的应收帐款中有 2,029,296.58 元，款项账龄较长，预计无法收回，已全额计提坏帐准备。

(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合计 28,261,238.24 元，占应收账款总额的比例为 15.28%。

4、其他应收款：截至 2004 年 12 月 31 日其他应收款账面价值 7,755,710.63 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	6,306,016.06	72.00	63,060.16
一至二年	1,103,291.20	5.29	22,065.82	255,628.01	2.92	5,112.56
二至三年	61,698.51	0.30	1,850.96	306,867.06	3.50	9,206.01
三年以上	3,111,385.23	14.93	994,701.85	1,890,434.92	注 21.58	925,856.69
合 计	20,842,513.11	100.00	1,184,280.01	8,758,946.05	100.00	1,003,235.42

[注]帐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，已全额计提坏帐准备。

(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
常州市铁建经济开发公司	4,150,674.78	代垫款
职工备用金	2,741,716.55	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 7,732,841.66 元，占其他应收款总额的比例为 88.29%。

5、预付账款：截至 2004 年 12 月 31 日预付账款余额 13,944,374.44 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	10,514,094.30	75.40
一至二年	314,662.21	1.83	3,265,224.95	23.42
二至三年	98,793.67	0.57	139,962.21	1.00
三年以上	-	-	25,092.98	0.18
合 计	<u>17,182,651.65</u>	<u>100.00</u>	<u>13,944,374.44</u>	<u>100.00</u>

(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：截至 2004 年 12 月 31 日存货账面价值 417,208,015.42 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	-	-		
原材料	69,001,071.04	2,749,051.47	64,599,580.24	3,968,816.33
低值易耗品	2,064,613.14	-	2,493,920.89	
委托加工物资	2,999,201.87	-	1,653,502.69	
在产品	68,315,977.61	80,000.00	99,088,952.35	1,690,042.71
产成品	276,596,702.92	1,524,391.57	256,983,392.82	1,952,474.53
合 计	<u>418,977,566.58</u>	<u>4,353,443.04</u>	<u>424,819,348.99</u>	<u>7,611,333.57</u>

(2)2004 年度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	1,322,266.97	102,502.11	3,968,816.33
在产品	80,000.00	1,610,042.71		1,690,042.71
产成品	1,524,391.57	465,918.43	37,835.47	1,952,474.53
合 计	<u>4,353,443.04</u>	<u>3,398,228.11</u>	<u>140,337.58</u>	<u>7,611,333.57</u>

存货跌价准备计提的依据为：按 2004 年 12 月 31 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：截至 2004 年 12 月 31 日待摊费用余额 121,298.15 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	94,456.32	预付租赁费
财产保险费	4,736.00	23,673.83	预付保险费
养路费	3,600.00	3,168.00	预付养路费
合 计	139,650.12	121,298.15	

8、长期股权投资：截至 2004 年 12 月 31 日长期股权投资余额 297,136,441.87 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	-	293,709,275.19	-
股权投资差额	3,583,473.26	-	3,427,166.68	-
合 计	280,101,271.92	-	297,136,441.87	-

(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	66,855,276.53	49,663,800.00	293,709,275.19
股权投资差额	3,583,473.26	-	156,306.58	3,427,166.68
合 计	280,101,271.92	66,855,276.53	49,820,106.58	297,136,441.87

(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%	99,422,916.36	-	13,312,850.04	194,208,252.41
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	-	-220,312.75	-446,091.34
现代(江苏)工程机械有限公司 [注 1]	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	3,989,870.78	3,989,870.78

常林(马)工程机械有限公司 [注 2]	50.00%	-	109,068.46	-	-
合 计		149,188,684.34	49,772,868.46	17,082,408.07	197,752,031.85

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	190,626,859.31	-
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	-	-	720,508.66	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	86,762,470.76	
常林(马)工程机械有限公司	-	-	109,068.46	
合 计	49,663,800.00	103,004,309.46	293,709,275.19	-

[注 1]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, 本年公司出资 49,663,800.00 元人民币, 折 6,000,000 美元, 累计出资 82,772,599.98 元, 折 10,000,000 美元。

[注 2]系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, 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的“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%。截至审计报告日, 公司已投入 13,157.90 美元, 折人民币 109,068.46 元, 常林(马)工程机械有限公司尚在筹建期。

(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	-	7,369.30	132,033.28	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	-	-26,183.81	-207,288.47	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	175,121.09	3,502,421.87	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		-	156,306.58	3,427,166.68	

(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。

9、固定资产及累计折旧：截至 2004 年 12 月 31 日固定资产原价 518,789,507.45 元，累计折旧 167,741,877.49 元，固定资产净额 351,047,629.96 元，固定资产减值准备 2,913,631.44 元，固定资产净值 348,133,998.52 元。其主要情况列示如下：

(1)2004 年度固定资产原价、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	38,204,864.15	-	209,454,127.87
机器设备	256,752,702.48	25,123,778.39	2,307,309.91	279,569,170.96
运输设备	11,640,638.72	2,760,597.47	2,006,262.58	12,394,973.61
通讯及办公设备	15,594,989.50	2,301,356.42	525,110.91	17,371,235.01
合 计	455,237,594.42	68,390,596.43	4,838,683.40	518,789,507.45
累计折旧：				
房屋及建筑物	27,282,916.70	6,606,468.46	-	33,889,385.16
机器设备	103,793,754.94	17,734,601.01	1,524,144.37	120,004,211.58
运输设备	4,543,889.58	1,170,191.07	1,361,858.91	4,352,221.74
通讯及办公设备	8,748,030.51	1,185,981.56	437,953.06	9,496,059.01
合 计	144,368,591.73	26,697,242.10	3,323,956.34	167,741,877.49
净 额	310,869,002.69			351,047,629.96

(2)2004 年度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	-	5,624.26	3,187.04
通讯及办公设备	77,541.17	-	62,212.50	15,328.67
合 计	2,981,468.20	-	67,836.76	2,913,631.44

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 65,865,671.10 元。

(4)期末已抵押的固定资产净值计 80,791,192.64 元，均系机器设备。

10、在建工程：截至 2004 年 12 月 31 日在建工程余额 43,976,272.36 元，2004 年度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	696,901.01	4,671,309.50	-	-
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	4,138,510.07	4,103,074.37	-	5,803,027.70
4. ERP 工程	724,422.00	455,128.63	-	-	1,179,550.63
5. 培训中心	2,144,800.00	5,903,900.74	8,048,700.74	-	-
6. 桥箱金工车间及设备	3,189,026.00	3,772,360.99	6,961,386.99	-	-
7. 挖掘机结构件底面漆涂装线	-	5,976,260.05	5,976,260.05	-	-
8. 挖掘机结构件涂装车间	-	4,789,652.73	-	-	4,789,652.73
9. HKDB-130 加工中心	-	2,371,061.60	2,371,061.60	-	-
10. 备料车间	-	4,662,816.34	4,662,816.34	-	-
11. 新厂区试验中心	-	7,089,724.08	7,089,724.08	-	-
12. 新厂区整机发运中心	-	3,423,243.66	3,423,243.66	-	-
13. 道机整机涂装线	-	1,075,490.36	1,075,490.36	-	-
14. 北京办事处房屋	-	1,477,321.00	1,477,321.00	-	-
15. 道机厂区工程	-	5,472,892.40	-	-	5,472,892.40
16. 1000T 油压机	-	1,800,952.59	1,800,952.59	-	-
17. 华北网络设施建设	-	8,733,757.53	-	-	8,733,757.53
18. 技术中心	-	3,049,420.06	3,049,420.06	-	-
19. 其他项目	21,096,540.75	6,966,540.38	10,065,689.76	-	17,997,391.37
合计	37,836,009.24	72,005,934.22	65,865,671.10	-	43,976,272.36
其中：利息资本化金额	985,914.69	-	241,988.66	-	743,926.03

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
1. 二结构行车及电器管道(东厂)	550万元	金融机构贷款	105.50%
2. ERP 工程	200万元	金融机构贷款	60.00%

3. 挖掘机结构件涂装车间	620万元	金融机构贷款	77.25%
4. 道机厂区工程	650万元	金融机构贷款	84.20%
5. 华北网络设施建设	1200万元	金融机构贷款	72.78%

期末未出现应计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产：截至 2004 年 12 月 31 日无形资产余额 50,500,810.47 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	其他减少数	期末余额
常州青年路 10 号土地使用权	6,510,617.92	5,873,780.00	-	130,212.36	-	5,743,567.64
五星乡新岗村委土地使用权	696,223.35	633,567.52	-	13,401.14	-	620,166.38
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,910,027.62	-	43,079.73	-	1,866,947.89
五星乡新岗村委土地使用权	6,318,100.00	5,991,874.75	1,581,404.00	150,735.79	-	7,422,542.96
五星乡新岗村委土地使用权	4,257,000.00	4,171,860.00	-	85,140.00	-	4,086,720.00
五星乡新农村委土地使用权	3,120,480.00	3,089,275.20	-	62,409.60	-	3,026,865.60
五星乡新岗村委土地使用权	28,300,000.00	-	28,300,000.00	566,000.00	-	27,734,000.00
合 计	<u>51,356,407.96</u>	<u>21,670,385.09</u>	<u>29,881,404.00</u>	<u>1,050,978.62</u>	<u>-</u>	<u>50,500,810.47</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	40.50
五星乡新岗村土地使用权	购买	44.50
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	43.33
五星乡新岗村委土地使用权	购买	46.42
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.00
五星乡新农村委土地使用权	购买	48.50
五星乡新岗村委土地使用权	购买	49.00

期末未出现应计提无形资产减值准备的情况。

12、短期借款：截至 2004 年 12 月 31 日短期借款余额 311,200,000.00 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	59,600,000.00
担保借款	101,000,000.00	133,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	110,000,000.00
有追索权（回购型）保理	-	8,600,000.00
合 计	215,300,000.00	311,200,000.00

13、应付票据：截至 2004 年 12 月 31 日应付票据余额 30,250,000.00 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	26,250,000.00
商业承兑汇票	2,500,000.00	4,000,000.00
合 计	36,987,000.00	30,250,000.00

(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。

14、应付账款：截至 2004 年 12 月 31 日应付账款余额 410,887,172.31 元，其主要情况列示如下：

- (1) 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。
- (2) 账龄超过 3 年的应付账款 2,027,383.68 元，尚未支付的原因是未及时和供应商结算。

15、预收账款：截至 2004 年 12 月 31 日预收账款余额 25,880,537.30 元，其主要情况列示如下：

- (1) 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。
- (2) 账龄超过 1 年的预收账款 3,175,950.09 元，尚未结转的主要原因是销售尚未实现，暂作预收帐款。

16、应交税金：截至 2004 年 12 月 31 日应交税金余额-7,612,410.91 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目列示如下：

税 种	年 初 数	期 末 数
企业所得税	1,771,330.61	-335,716.03
增 值 税	-12,602,025.01	-7,466,312.71
城市维护建设税	131,153.61	153,668.71
个人所得税	75,270.54	32,040.08
印 花 税	7,821.52	3,909.04
合 计	-10,616,448.73	-7,612,410.91

(2) 报告期执行的法定税率参见附注三。

17、其他应交款：截至 2004 年 12 月 31 日其他应交款余额 455,107.55 元，为应交教育费附加及粮食物价调节基金、防洪保安基金。

18、其他应付款：截至 2004 年 12 月 31 日其他应付款余额 15,663,510.37 元，其主要情况列示如下：

(1) 主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
五星乡新岗村委	4,859,953.00	应付土地出让款
养老保险金	2,257,361.89	暂欠款
住房公积金	1,355,461.42	暂欠款
职工教育经费	1,415,907.32	暂欠款
工会经费	612,271.81	暂欠款

(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 年的其他应付款 350,457.46 元，尚未支付的主要原因是公司暂借其他单位款项尚未偿还。

19、预提费用：截至 2004 年 12 月 31 日预提费用余额 4,706,767.49 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	513,956.28	未结算银行借款利息
预提房租	145,356.82	3,023.50	未结算房租
折让折扣	14,228,600.00	2,972,400.00	未结算折让折扣
奖金	2,535,600.00	-	
电费	135,000.00	172,738.00	未结算电费

加工费	254,049.94	667,824.61	未结算加工费
审计费	-	200,000.00	未结算
其他	198,875.50	176,825.10	未结算
合计	<u>17,732,932.26</u>	<u>4,706,767.49</u>	

20、一年内到期的长期负债：截至 2004 年 12 月 31 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。

21、长期借款：截至 2004 年 12 月 31 日长期借款余额 15,000,000.00 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	15,000,000.00

[注]抵押物系常州常林机械有限公司土地使用权。

22、专项应付款：截至 2004 年 12 月 31 日专项应付款余额 900,000.00 元，系科学技术部国科发财字[2003]319 号下拨的国家高技术研究发展计划课题研究经费常林信息化系统工程的八六三专项经费资助 50 万元和常州市科学技术局常科发[2004]78 号、常州市财政局常财企[2004]29 号下拨的 2004 年常州市第三批科技计划项目经费 40 万元。

23、股本：截至 2004 年 12 月 31 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					期末数
		配股	送股	可转换 公司债 券转股	增发	其他	
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	<u>329,999,998</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,999,998</u>

24、资本公积：截至 2004 年 12 月 31 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
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	<u>117,774,949.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117,774,949.21</u>

25、盈余公积：截至 2004 年 12 月 31 日盈余公积余额 63,339,063.74 元，本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数[注 1]	本期增加[注 2]	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,256,614.10	3,576,645.70	-	31,833,259.80
公益金	28,085,569.07	3,420,234.87	-	31,505,803.94
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	<u>56,342,183.17</u>	<u>6,996,880.57</u>	<u>-</u>	<u>63,339,063.74</u>

[注 1] 本期期初盈余公积 56,342,183.17 元，较上年度报告期末盈余公积 55,489,587.35 元，增加 852,595.82 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，调增了期初盈余公积 852,595.82 元。

[注 2] 本年计提的法定盈余公积及公益金，参见附注五.26。

26、未分配利润：截至 2004 年 12 月 31 日未分配利润 178,232,990.19 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	33,079,551.14
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	185,229,870.76
减：提取法定盈余公积 [注 2]	3,576,645.70
提取法定公益金 [注 2]	3,420,234.87
三、可供股东分配的利润	178,232,990.19
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 [注 3]	178,232,990.19

[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：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。

[注 2] 根据公司三届二十八次董事会《关于 2004 年度利润分配的预案》，公司按 2004 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,263,824.03 元、10%提取法定公益金 3,263,824.03 元。根据《合并会计报表暂行规定》，补提子公司法定盈余公积 312,821.67 元、法定公益金 156,410.84 元。

[注 3] 期末未分配利润中含应付 2004 年度现金股利 11,549,999.93 元。参见附注九。

27、主营业务收入与主营业务成本：2004 年度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	2004 年	2003 年	2004 年
工程机械	1,502,505,201.66	1,581,484,946.14	1,299,080,174.75	1,388,956,184.65

本年度公司前五名客户销售收入总额 27,475.14 万元，占公司全部销售收入的 17.37%。

28、主营业务税金及附加：2004 年度主营业务税金及附加 2,187,871.10 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	1,792,988.29	1,397,617.57	参见附注三
教育费附加	1,570,241.88	790,253.53	参见附注三
合计	3,363,230.17	2,187,871.10	

29、营业费用：2004 年度营业费用 85,312,828.50 元，比上年同期增长 65.43%，其主要原因为公司本年度销售收入采用一票制结算，销售收入含运费，相应运费由公司承担。

30、财务费用：2004 年度财务费用 15,583,086.50 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	11,411,099.03	15,541,097.98
利息收入	-917,496.55	-341,276.80
手续费	158,148.96	400,766.34
汇兑损失	8,766.61	-17,501.02
合计	10,660,518.05	15,583,086.50

31、投资收益：2004 年度投资收益 19,115,154.66 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	-777,793.45	-3,522,671.46
短期投资跌价准备转回	-	4,758,900.63
债权投资收益	1,300,000.00	-
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	118,268,183.07	17,082,408.07
股权投资差额摊销	-156,306.58	-156,306.58
合计	118,634,083.04	19,115,154.66

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

投资收益较上年度减少 83.89%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益大幅减少。

32、补贴收入：2004 年度补贴收入 435,528.30 元，系子公司常州市常林永青铸造有限公司收到的铸锻件产品增值税的返还。

33、营业外支出：2004 年度营业外支出 2,899,226.03 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	14,525,550.51	1,030,451.18
市场物价调节基金	238,024.94	447,744.53
落实政策补发工资	259,356.00	272,223.00
防洪保安基金	242,253.54	283,468.30
捐赠支出	624,000.00	621,000.00
赔款支出	139,911.85	604.25
债务重组	761,228.06	187,143.87
固定资产减值准备	-3,878,093.23	-67,836.76
其 他	763,033.59	124,427.66
合 计	13,675,265.26	2,899,226.03

营业外支出比上年同期数下降了 78.80%，主要原因是本年度处置固定资产净损失大幅减少。

34、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 104,718,667.08 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金额
运输费	45,432,820.65
光大银行金融网业务保证金	10,000,000.00
差旅费	5,942,706.19
三包材料	5,094,847.50
业务招待费	4,854,371.49
随车配件	4,446,685.96
办公费	4,379,590.47
业务宣传费	2,088,142.85
广告费	1,567,857.52
水电费	1,511,769.15

会务费	1,283,661.40
保险费	803,491.99
材料费	833,132.05

35、现金及现金等价物净增加额：2004 年度现金及现金等价物净增加额 8,890,309.80 元，其有关情况列示如下：

项 目	金 额
资产负债表中货币资金的期末余额	129,840,424.03
减：光大银行金融网业务保证金及银行承兑汇票保证金	12,800,000.00
现金的期末余额	117,040,424.03
减：现金的期初余额	108,150,114.23
现金及现金等价物净增加额	8,890,309.80

六、母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示)

1、应收帐款：截至 2004 年 12 月 31 日应收帐款账面价值 146,408,792.47 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	139,988,754.92	86.58	6,999,437.74
一至二年	5,131,721.58	4.94	513,172.16	8,815,892.06	5.45	881,589.21
二至三年	1,329,717.18	1.28	265,943.44	2,663,036.81	1.65	532,607.36
三年以上	11,289,666.50	10.88	7,404,373.02	10,230,466.33	6.32	6,875,723.34
合 计	103,778,747.10	100.00	12,484,870.71	161,698,150.12	100.00	15,289,357.65

[注]帐龄三年以上的应收帐款中有 2,029,296.58 元，款项账龄较长，预计无法收回，已全额计提坏帐准备。

(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 28,118,678.24 元，占应收账款总额的比例为 17.39%。

2、其他应收款：截至 2004 年 12 月 31 日其他应收款账面价值 7,674,209.80 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	16,485,937.45	79.45	164,859.37	6,273,589.13	72.31	62,735.89
一至二年	1,102,045.20	5.31	22,040.90	221,128.01	2.55	4,422.56
二至三年	59,498.51	0.29	1,784.96	306,867.06	3.54	9,206.01
三年以上	3,101,385.23	14.95	994,101.85	1,873,988.92 ^注	21.60	924,998.86
合 计	20,748,866.39	100.00	1,182,787.08	8,675,573.12	100.00	1,001,363.32

[注]帐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，已全额计提坏帐准备。

(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
常州市铁建经济开发公司	4,150,674.78	代垫款
职工备用金	2,730,102.05	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 7,721,227.16 元，占其他应收款总额的比例为 89.00%。

3、长期股权投资：截至 2004 年 12 月 31 日长期股权投资余额 318,404,144.80 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	18,406,250.40	-	21,267,702.93	-
其他股权投资	276,517,798.66	-	293,709,275.19	-
股权投资差额	3,583,473.26	-	3,427,166.68	-
合 计	298,507,522.32	-	318,404,144.80	-

(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	18,406,250.40	2,861,452.53	-	21,267,702.93

其他股权投资	276,517,798.66	66,855,276.53	49,663,800.00	293,709,275.19
股权投资差额	3,583,473.26	-	156,306.58	3,427,166.68
合计	298,507,522.32	69,716,729.06	49,820,106.58	318,404,144.80

(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	-	3,113,728.00	8,122,833.99
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	90,079.41	-695,149.35
常州市常林永青铸造有限公司	20.00	52.38%	402,614.01	-	-343,782.86	-402,614.01
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00	-	-12,740.73	22,486.21
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	14,168.71	24,724.61
合计			16,222,614.01	-	2,861,452.53	7,072,281.45

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	14,095,641.46	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	6,504,850.65	-
常州市常林永青铸造有限公司	-	-	-	-
常州常林创新科技有限公司	-	-	342,486.21	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-	324,724.61	-
合计	-	2,027,192.53	21,267,702.93	-

(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%	99,422,916.36	-	13,312,850.04	194,208,252.41
小松常州工程机械有限公司	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	-	-220,312.75	-446,091.34
现代(江苏)工程机械有限公司 [注 1]	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	3,989,870.78	3,989,870.78
常林(马)工程机械有限公司 [注 2]		50.00%	-	109,068.46	-	-
合 计			149,188,684.34	49,772,868.46	17,082,408.07	197,752,031.85

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	190,626,859.31	-
小松常州工程机械有限公司	-	-	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	-	-	720,508.66	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	86,762,470.76	-
常林(马)工程机械有限公司	-	-	109,068.46	-
合 计	49,663,800.00	103,004,309.46	293,709,275.19	-

[注 1] 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, 本期公司出资 49,663,800.00 元人民币, 折 6,000,000.00 美元, 累计出资 82,772,599.98 元, 折 10,000,000 美元。

[注 2] 系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, 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的“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%。截至审计报告日, 公司已投入 13,157.90 美元, 折人民币 109,068.46 元, 常林(马)工程机械有限公司尚在筹建期。

(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	-	7,369.30	132,033.28	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	-	-26,183.81	-207,288.47	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	175,121.09	3,502,421.87	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		-	156,306.58	3,427,166.68	

(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。

4、主营业务收入与主营业务成本：2004 年度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	2004 年	2003 年	2004 年
工程机械	1,491,130,776.60	1,548,623,133.36	1,304,226,914.01	1,372,190,492.35

5、投资收益：2004 年度投资收益 21,976,607.19 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	-777,793.45	-3,522,671.46
短期投资跌价准备转回	-	4,758,900.63
债权投资收益	1,300,000.00	-
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	119,307,327.38	19,943,860.60
股权投资差额摊销	-156,306.58	-156,306.58
合 计	119,673,227.35	21,976,607.19

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

投资收益较上年度减少 81.64%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益大幅减少。

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 年度		2003 年度	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
小松常州工程机械有限公司	-	-	80,495.41	-
常州常林机械有限公司	18,383,088.37	1.65%	16,820,347.54	0.94%
合计	18,383,088.37	1.65%	16,900,842.95	0.94%

(2)销售货物

(单位:人民币元)

企业名称	2004 年度		2003 年度	
	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	1,246,318.12	0.08%	711,511.45	0.05%
常州现代工程机械有限公司	76,983,346.98	4.87%	283,379,063.54	18.86%
现代(江苏)工程机械有限公司	49,836,018.63	3.15%		
常州常林机械有限公司	30,620,985.82	1.94%	52,768,079.04	3.51%
合计	158,686,669.55	10.04%	336,858,654.03	22.42%

(3)接受劳务

2004 年度常州常林机械有限公司向公司提供运输劳务计 3,842,612 元。

(4)关联方往来的余额

(单位:人民币元)

项目	2004.12.31		2003.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收账款				
常州常林机械有限公司	747,108.97	0.40%	-	-

小松常州工程机械有限公司	224,811.20	0.12%	236,099.60	2.13%
常州现代工程机械有限公司	-		15,629,945.70	14.12%
现代(江苏)工程机械有限公司	12,832,156.80	6.94%	-	-
其他应收款				
常州常林机械有限公司	428,678.33	4.89%	470,834.92	1.75%
应付账款				
常州常林机械有限公司	-	-	4,825,857.37	1.40%
预收账款				
常州现代工程机械有限公司	63,011.36	0.24%	-	-
其他应付款				
常州常林机械有限公司	-	-	135,812.37	2.16%

(5) 借款担保:

公司向银行借款 12,700 万元由常州常林机械有限公司提供担保,公司向银行借款 2,500 万元以常州常林机械有限公司的土地使用权作为抵押。

公司为子公司常州市长龄桥箱有限公司融资借款 100 万元提供担保。公司为常州现代工程机械有限公司融资借款 2,000 万元提供担保。

(6) 资产购置:

公司的母公司中国福马林业机械集团有限公司于 2004 年 11 月购置了位于北京市朝阳区安外小关北里 45 号的兴源大厦 15 - 18 层,其中含代公司购置的华北销售网点办公用房一层。按照“中国福马集团公司关于常林分摊购置兴源大厦费用的通知”的规定,费用合计为 8,733,757.53 元。截至 2004 年 12 月 31 日,公司已付清上述款项。

七、或有事项

截至 2004 年 12 月 31 日,公司为其他企业充当担保的融资借款和银行承兑汇票计人民币 5,266 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,该笔贷款由公司提供担保,担保期限为 2003 年 6 月 30 日至 2004 年 4 月 18 日。截至 2004 年 12 月 31 日,该笔贷款已偿还。相应地,公司原为常州牵引电机厂提供的 700 万元银行借款担保减少为 300 万元。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,反担保有效期至 2004 年 10 月 8 日止。截至 2004 年 12 月

31 日，公司为常州牵引电机厂提供的 300 万元银行借款已逾期，借款人建行常州分行已将此项债权剥离给中国信达资产管理公司南京办事处。

八、承诺事项

2004 年 12 月 10 日，公司与常州三晶世界科技产业发展有限公司签定土地使用权及房屋所有权转让协议，公司受让该公司位于国家级常州高新技术产业开发区的三井工业园，土地面积为 9050 平方米，建筑面积为 5600 平方米，该地块的土地使用权及房屋所有权转让金共计 1158 万元。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司三届二十八次董事会《关于 2004 年度利润分配的预案》，公司按 2004 年度实现净利润 32,638,240.34 元提取法定盈余公积 3,263,824.03 元，提取公益金 3,263,824.03 元，当年可供股东分配的利润为 26,110,592.28 元，加上年初未分配利润 154,344,201.03 元，共计可供分配利润 180,454,793.31 元。公司拟按 2004 年 12 月 31 日股本 329,999,998 股，用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税）。上述分配预案，待提交股东大会通过后实施。

十、其他重要事项

公司 2004 年度扣除非经常性损益项目和涉及金额：

项 目	所得税前影响数	所得税后影响数	扣除少数股东权益后影响数
固定资产清理损失	1,030,451.18	873,538.35	872,083.19
其他营业外支出	1,936,611.61	1,620,731.83	1,563,708.53
补贴收入	-435,528.30	-291,803.96	-152,846.91
固定资产清理收益	-17,031.12	-13,599.99	-13,599.99
其他营业外收入	-30,925.00	-26,286.25	-26,286.25
转回的应收账款坏账准备	-1,628,198.74	-1,628,198.74	-1,591,017.71
转回的短期投资跌价准备	-4,758,900.63	-4,758,900.63	-4,758,900.63
转回的存货跌价准备	-140,337.58	-140,337.58	-140,337.58
转回的固定资产减值准备	-67,836.76	-67,836.76	-67,836.76
短期投资收益	3,522,671.46	2,994,270.74	2,994,270.74
合 计	-589,023.88	-1,438,422.99	-1,320,763.37

十二、备查文件目录

- (一) 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；
- (二) 有江苏天衡会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章审计报告原件；
- (三) 2004 年度在《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；
- (四) 载有董事长亲笔签名并盖章的公司年度报告正文。

常林股份有限公司董事会

2005 年 3 月 29 日

资产负债表

2004年12月31日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	1	129,840,424.03	118,930,552.76	108,150,114.23	100,448,461.87
短期投资		-	-	4,348,480.50	4,348,480.50
应收票据	2	34,581,700.00	30,219,700.00	48,058,160.00	36,097,000.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	168,205,597.86	146,408,792.47	99,447,116.85	91,293,876.39
其他应收款	4	7,755,710.63	7,674,209.80	19,658,233.10	19,566,079.31
预付账款	5	13,944,374.44	35,613,656.00	17,182,651.65	28,488,702.10
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	417,208,015.42	381,315,669.15	414,624,123.54	391,694,759.12
待摊费用	7	121,298.15	97,624.32	139,650.12	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		771,657,120.53	720,260,204.50	711,608,529.99	672,068,673.41
长期投资：				-	-
长期股权投资	8	297,136,441.87	318,404,144.80	280,101,271.92	298,507,522.32
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		297,136,441.87	318,404,144.80	280,101,271.92	298,507,522.32
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	9	518,789,507.45	488,479,763.49	455,237,594.42	434,470,897.11
减：累计折旧	9	167,741,877.49	161,554,397.51	144,368,591.73	139,612,450.92
固定资产净值	9	351,047,629.96	326,925,365.98	310,869,002.69	294,858,446.19
减：固定资产减值准备	9	2,913,631.44	2,913,631.44	2,981,468.20	2,981,468.20
固定资产净额		348,133,998.52	324,011,734.54	307,887,534.49	291,876,977.99
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	43,976,272.36	43,586,272.36	37,836,009.24	34,646,983.24
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		392,110,270.88	367,598,006.90	345,723,543.73	326,523,961.23
无形资产及其他资产：				-	-
无形资产	11	50,500,810.47	50,500,810.47	21,670,385.09	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		50,500,810.47	50,500,810.47	21,670,385.09	21,670,385.09
递延税项：				-	-
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,511,404,643.75	1,456,763,166.67	1,359,103,730.73	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12月31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	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	12	311,200,000.00	296,600,000.00	215,300,000.00	201,600,000.00
应付票据	13	30,250,000.00	38,000,000.00	36,987,000.00	33,137,000.00
应付帐款	14	410,887,172.31	371,699,568.00	366,626,122.23	352,453,310.54
预收账款	15	25,880,537.30	25,880,537.30	29,422,245.62	29,422,245.62
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		2,699,056.25	1,228,788.78	2,810,702.99	1,730,865.62
应付股利		-	-	-	-
应交税金	16	-7,612,410.91	-8,392,124.47	-10,616,448.73	-12,816,620.32
其他应交款	17	455,107.55	-	124,132.78	680.36
其他应付款	18	15,663,510.37	11,570,580.68	6,283,685.44	2,899,857.15
预提费用	19	4,706,767.49	3,689,379.78	17,732,932.26	17,145,006.82
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	20	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		804,129,740.36	750,276,730.07	674,670,372.59	635,572,345.79
长期负债：					
长期借款	21	15,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	22	900,000.00	900,000.00	250,000.00	250,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		15,900,000.00	15,900,000.00	25,250,000.00	25,250,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		820,029,740.36	766,176,730.07	699,920,372.59	660,822,345.79
少数股东权益		3,228,936.47	-	2,915,908.14	-
股东权益					
股本	23	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	24	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21
盈余公积	25	63,339,063.74	62,356,696.08	56,342,183.17	55,829,048.02
其中：法定公益金	25	31,505,803.94	31,178,348.04	28,085,569.07	27,914,524.01
未确认的投资损失		-1,201,034.22			
未分配利润	26	178,232,990.19	180,454,793.31	152,150,319.62	154,344,201.03
股东权益合计		688,145,966.92	690,586,436.60	656,267,450.00	657,948,196.26
负债和股东权益总计		1,511,404,643.75	1,456,763,166.67	1,359,103,730.73	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年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年累计数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	27	1,581,484,946.14	1,548,623,133.36	1,502,505,201.66	1,491,130,776.60
减：主营业务成本	27	1,388,956,184.65	1,372,190,492.35	1,299,080,174.75	1,304,226,914.01
主营业务税金及附加	28	2,187,871.10	1,693,309.74	3,363,230.17	2,269,022.12
二、主营业务利润		190,340,890.39	174,739,331.27	200,061,796.74	184,634,840.47
加：其他业务利润		76,388.52	-462,552.19	584,956.46	596,042.79
减：营业费用	29	85,312,828.50	85,144,512.88	51,571,622.09	51,297,245.67
管理费用		68,769,093.74	57,998,228.93	61,545,429.76	50,686,778.06
财务费用	30	15,583,086.50	14,523,917.77	10,660,518.05	10,260,124.86
三、营业利润		20,752,270.17	16,610,119.50	76,869,183.30	72,986,734.67
加：投资收益	31	19,115,154.66	21,976,607.19	118,634,083.04	119,673,227.35
补贴收入	32	435,528.30	-	291,294.74	-
营业外收入		47,956.12	43,086.87	118,994.89	97,310.34
减：营业外支出	33	2,899,226.03	2,230,171.36	13,675,265.26	13,075,570.43
四、利润总额		37,451,683.22	36,399,642.20	182,238,290.71	179,681,701.93
减：所得税		5,260,137.97	3,761,401.86	10,995,304.44	8,664,753.55
减：少数股东损益		313,028.33	-	367,832.27	-
加：未确认的投资损失		1,201,034.22			
五、净利润		33,079,551.14	32,638,240.34	170,875,154.00	171,016,948.38
加：年初未分配利润		152,150,319.62	154,344,201.03	60,330,190.20	62,080,641.33
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		185,229,870.76	186,982,441.37	231,205,344.20	233,097,589.71
减：提取法定盈余公积		3,576,645.70	3,263,824.03	17,302,785.44	17,101,694.84
提取法定公益金		3,420,234.87	3,263,824.03	17,202,240.14	17,101,694.84
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		178,232,990.19	180,454,793.31	196,700,318.62	198,894,200.03
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
支付普通股股利		-	-	11,550,000.00	11,550,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	32,999,999.00	32,999,999.00
八、未分配利润		178,232,990.19	180,454,793.31	152,150,319.62	154,344,201.03

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年度

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	27.66%	28.29%	0.5768	0.5768
营业利润	3.02%	3.08%	0.0629	0.0629
净利润	4.81%	4.92%	0.1002	0.1002
扣除非经常性损益后的净利润	4.62%	4.72%	0.0962	0.0962

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年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,713,453,204.20	1,583,179,626.19
收到的税费返还		1,846,196.36	1,410,668.06
收到的其他与经营活动有关的现金		862,544.74	807,276.14
现金流入小计		1,716,161,945.30	1,585,397,570.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,488,379,811.80	1,389,175,687.90
支付给职工以及为职工支付的现金		70,425,241.80	61,591,210.91
支付的各种税费		33,229,131.78	24,568,610.73
支付的其他与经营活动有关的现金	34	104,718,667.08	100,944,539.27
现金流出小计		1,696,752,852.46	1,576,280,048.81
经营活动产生的现金流量净额		19,409,092.84	9,117,521.58
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		501,307.00	468,291.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		7,041,840.67	7,008,824.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,735,963.55	81,785,934.23
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		88,848,032.01	81,898,002.69
投资活动产生的现金流量净额		-81,806,191.34	-74,889,178.02
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		451,450,000.00	426,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		650,000.00	650,000.00
现金流入小计		452,100,000.00	427,500,000.00
偿还债务所支付的现金		365,550,000.00	341,850,000.00
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		15,262,591.70	14,196,252.67
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		380,812,591.70	356,046,252.67
筹资活动产生的现金流量净额		71,287,408.30	71,453,747.33
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	35	8,890,309.80	5,682,090.89

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年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		33,079,551.14	32,638,240.34
加：少数股东损益		313,028.33	
未确认的投资损失		-1,201,034.22	-
计提的资产减值准备		6,471,532.31	4,081,299.01
固定资产折旧		26,697,242.10	25,101,069.65
无形资产的摊销		1,050,978.62	1,050,978.62
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减；增加）		18,351.97	33,689.80
预提费用增加（减；减少）		-13,026,164.77	-13,455,627.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-17,031.12	-12,161.87
固定资产报废损失		1,030,451.18	1,017,422.54
财务费用		15,262,591.70	14,196,252.67
投资损失（减：收益）		-19,115,154.66	-21,976,607.19
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-5,841,782.41	8,853,017.38
经营性应收项目的减少（减：增加）		-54,319,046.87	-58,177,254.52
经营性应付项目的增加（减：减少）		29,005,579.54	15,767,202.19
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		19,409,092.84	9,117,521.58
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		117,040,424.03	106,130,552.76
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		8,890,309.80	5,682,090.89

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

合并资产减值准备明细表

2004年12月31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	4,909,677.28	1,269,411.81	358,786.93	1,628,198.74	17,723,819.61
其中：应收帐款	13,258,061.06	4,909,221.15	1,269,411.81	177,286.21	1,446,698.02	16,720,584.19
其他应收款	1,184,280.01	456.13	-	181,500.72	181,500.72	1,003,235.42
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	3,398,228.11	-	140,337.58	140,337.58	7,611,333.57
其中：产成品	1,524,391.57	465,918.43	-	37,835.47	37,835.47	1,952,474.53
在制品	80,000.00	1,610,042.71	-	-	-	1,690,042.71
原材料	2,749,051.47	1,322,266.97	-	102,502.11	102,502.11	3,968,816.33
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	-	-	67,836.76	67,836.76	2,913,631.44
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	-	-	5,624.26	5,624.26	3,187.04
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	8,307,905.39	1,269,411.81	5,325,861.90	6,595,273.71	28,248,784.62

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

母公司资产减值准备明细表

2004年12月31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	13,667,657.79	4,073,898.75	1,269,411.81	181,423.76	1,450,835.57	16,290,720.97
其中：应收帐款	12,484,870.71	4,073,898.75	1,269,411.81	-	1,269,411.81	15,289,357.65
其他应收款	1,182,787.08	-	-	181,423.76	181,423.76	1,001,363.32
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	1,666,410.17	-	140,337.58	140,337.58	5,879,515.63
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	19,388.00	-	-	-	99,388.00
原材料	2,749,051.47	1,322,266.97	-	102,502.11	102,502.11	3,968,816.33
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	-	-	67,836.76	67,836.76	2,913,631.44
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	-	-	5,624.26	5,624.26	3,187.04
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	25,761,469.66	5,740,308.92	1,269,411.81	5,148,498.73	6,417,910.54	25,083,868.04

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