

山东临沂工程机械股份有限公司

2004 年半年度报告

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事程瑶女士和独立董事魏明海先生因出差未能参加会议。

公司董事长翟美卿女士、总会计师尹世玮先生及财务部部长吴军波先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经深圳大华天诚会计师事务所审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

一、公司基本情况.....	1
二、股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、管理层讨论与分析.....	5
五、重要事项.....	9
六、财务报告.....	14
七、备查文件.....	38

一、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东临沂工程机械股份有限公司

英文名称：Shandong Linyi Engineering Machinery Stock Co., Ltd

英文缩写：SLEM

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：山东临工

股票代码：600162

3、公司注册地址：山东省临沂市金雀山路 17 号

公司办公地址：山东省临沂市金雀山路 17 号

邮政编码：276004

公司国际互联网网址：<http://www.sdlg.cn>

公司电子信箱：sdlg@sdlg.cn

4、公司法定代表人：翟美卿

5、公司董事会秘书：高树建

董事会证券事务代表：张展为 徐洁

联系地址：山东省临沂市金雀山路 17 号

电 话：0539 - 8308809

传 真：0539 - 8316202

电子信箱：directo@sdlg.cn

6、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2004 年 2 月 24 日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001800990

税务登记号：371300168261642

公司聘请的会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所

办公地址：深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

(二) 主要财务数据和指标(单位:人民币元)

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	1,530,738,387.25	1,216,493,981.98	25.83
流动负债	929,026,215.78	682,591,177.29	36.10
总资产	1,787,945,877.53	1,465,402,082.22	22.01
股东权益(不含少数股东权益)	721,925,160.09	656,178,986.69	10.02
每股净资产	4.10	3.73	9.92
调整后的每股净资产	4.05	3.66	10.66
	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	本报告期比上年同期增减(%)

净利润	55,560,752.92	26,948,677.92	106.17
扣除非经常性损益后的净利润	59,368,347.56	27,408,564.85	116.61
每股收益	0.32	0.15	113.33
净资产收益率%	7.70	4.20	增3.50个百分点
经营活动产生的现金流量净额	73,412,595.73	-52,391,880.79	140.12

注：扣除的非经常性损益项目及金额

非经常性损益项目	金 额
投资收益	-3,191,349.28
营业外收支净额	-919,769.19
所得税影响数	303,523.83
合 计	-3,807,594.64

(三) 利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.81	28.09	1.10	1.10
营业利润	12.88	13.50	0.53	0.53
净利润	7.70	8.06	0.32	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	8.22	8.62	0.34	0.34

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 报告期末公司股东总数为 36215 户。

(三) 截止 2004 年 6 月 30 日公司前 10 名股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期持股 增减(+、-)变 动数	期末持股数	比例 (%)	股份 类别	所持股份质 押、冻结、 托管情况	股东 性质
深圳市南方香江集团有限公司	0	50,950,000	28.97	未流通	无	法人股
山东工程机械集团有限公司	0	15,000,000	8.53	未流通	质押	国家股
中国银行-同盛证券投资基金	+2,120,000	2,120,000	1.21	已流通	未知	流通股
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	+1,810,000	1,810,000	1.03	已流通	未知	流通股

临沂工程机械厂配件中心	0	1,210,000	0.69	未流通	无	法人股
临沂友谊宾馆	0	1,210,000	0.69	未流通	无	法人股
陈茂华	+755,291	755,291	0.43	已流通	未知	流通股
蔡文华	+686,209	686,209	0.39	已流通	未知	流通股
邓春燕	+581,246	581,246	0.33	已流通	未知	流通股
朱正周	+551,343	551,343	0.31	已流通	未知	流通股

报告期末公司前 10 名流通股股东持股情况：

股东名称	期末持股数(股)	持股种类
中国银行-同盛证券投资基金	2,120,000	A 股
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	1,810,000	A 股
陈茂华	755,291	A 股
蔡文华	686,209	A 股
邓春燕	581,246	A 股
朱正周	551,343	A 股
江国良	501,205	A 股
杨少华	480,000	A 股
袁超	480,000	A 股
李扬桃	467,730	A 股

注：(1)前十名股东中临沂工程机械厂配件中心和临沂友谊宾馆是山东工程机械集团有限公司的全资子公司，其他股东之间公司未知有关联关系及一致行动人情况。

(2)代表国家持有本公司股份的是山东工程机械集团有限公司，报告期末持有 1,500 万股，占公司股份总数的 8.53%，该股权 2002 年 9 月 11 日质押给中国工商银行烟台市分行，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了冻结手续，2004 年 7 月 21 日解除质押和冻结。

(四)报告期内控股股东未发生变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

(二)报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期内公司董事会、监事会进行了换届选举：公司于 2004 年 4 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》：选举翟美卿女士、王志中先生、修山城先生、谢郁武先生、程瑶女士、尹世玮先生为公司第四届董事会董事，选举魏明海先生、韩彪先生、李民女士为公司第四届董事会独立董事，原独立董事吴育华先生、尹敬梅女士离任；选举李少珍女士、李如俊先生、李开华先生为第四届监事会监事，职工代表大会选举陆国军先生、于鹏先生为第四届监事会职工代表监事。

公司于 2004 年 4 月 27 日召开第四届董事会第一次会议，聘任修山城先生为总经理，聘任谢郁武先生、陈志高先生、程瑶女士为副总经理，聘任尹世玮先生为总会计师，聘任高树建先生为董事会秘书。以上相关公告刊登在 2004 年 4 月 28 日的《上海证券报》和《证券日报》上。

四、管理层讨论与分析

（一）对财务报告等情况的分析

2004 年上半年，尤其是前 4 个月，工程机械市场形势很好，公司抓住市场机遇，全力提高产能，扩大市场份额，使装载机等主要产品产销量又迈上了一个新台阶，取得了较好的经营业绩；公司于 2004 年 3 月 1 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于资产置换的议案》，其中置入资产中的聊城香江光彩大市场有限公司 90% 股权于 4 月完成，并开始纳入公司合并报表范围，成为公司新的利润增长点。

报告期实现主营业务收入 127,924 万元，实现净利润 5,556 万元，分别比去年同期增长 41.77% 和 106.17%。现金及现金等价物净增加额为 21,181 万元，主要是由于进行资产置换而收到现金补价及产品销售回款较好所致。

国家宏观调控政策对公司的工程机械主业有不利影响，进而会对公司下半年的经营成果和财务状况产生负面影响。

（二）对报告期内经营活动情况的分析

1、公司主营业务范围及其经营状况

（1）公司主要是通过两个控股子公司分别从事工程机械和物流房地产业务的经营，其中，山东临工工程机械有限公司（本公司占 98.68% 的股权），主营业务包括轮式装载机、农用汽车配件等产品的生产与销售；聊城香江光彩大市场有限公司（本公司占 90% 的股权），主营业务包括房地产开发、物业管理、物流、会展及仓储服务等。

(2) 公司主营业务收入构成情况(单位:人民币元)

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
机械行业	1,218,573,408.74	1,042,752,447.87	14.43
房地产行业	60,662,815.00	32,036,970.72	47.19
分产品			
装载机	1,019,891,789.98	858,729,935.99	15.80
挖掘机	23,817,456.51	23,371,379.43	1.87
农用汽车配件	170,347,247.43	156,917,691.12	7.88
商铺房屋	60,662,815.00	32,036,970.72	47.19
其他产品	4,516,914.82	3,733,441.33	17.35
合计	1,279,236,223.74	1,074,789,418.59	15.98

2、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力情况

(1) 报告期内利润构成情况

项 目	金额(万元)		占利润总额比例%		变动原因
	2004年 1-6月	2003年 1-12月	2004年 1-6月	2003年 1-12月	
利润总额	8890	6603			
主营业务利润	19352	27246	217.68	412.63	利润增速大于期间费用增速
其他业务利润	887	492	9.98	7.45	处理材料收入增加
投资收益	-319	27	-3.59	0.41	本期计提债券跌价准备和投资差额摊销
补贴收入	0	8	0	0.12	本期未实现补贴收入
营业外收支净额	-92	-252	-1.03	-3.82	处置设备减少

(2) 报告期内由于实施了资产置换,自2004年4月起增加了控股子公司聊城香江光彩大市场有限公司(置入资产)的房地产经营业务,减少了控股子公司山东临工挖掘机有限责任公司(置出资产)的挖掘机经营业务和哈尔滨伟力工程机械有限责任公司(置出资产)的石油机械经营业务。

(3) 主营业务毛利率较上年有所下降,其中装载机产品毛利率下降2.11个百分点,主要是报告期制造费用(主要因钢材涨价)较去年提高所致;农用汽车配件毛利率提高0.37个百分点,主要是加强成本控制所致;房地产开发产品下降3个百分点,主要是钢铁、水泥等工程材料价格上涨所致。

3、报告期内无其他对净利润产生重大影响的经营业务活动。

4、报告期内无来源于参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

5、在经营中出现的问题与困难

工程机械业务方面，自今年5月份以来，在新一轮宏观调控政策的作用下，随着国家各项调控措施的落实，工程机械市场开始出现较大幅度的下滑，预计下半年的形势仍不容乐观，但国家对能源、交通、水利、农业等领域的支持，仍为工程机械行业保留了一定的发展空间，公司下半年要正视宏观形势，贴近市场和客户需求，以找差距、定措施、打基础、上水平为主要工作内容，进一步完善经营管理，有针对性地采取措施，努力提高核心竞争力，扩大市场占有率。

物流房地产业务方面，今年上半年国家针对全社会固定资产投资增长过快的现象，先后出台了一系列的措施，包括将房地产开发项目的资本金比例提高到35%及以上、整顿土地市场、清理固定资产投资项目等。上述政策的变化使银行对房地产开发企业的贷款监管力度进一步加大，从而使房地产企业获得资金的总量和门槛都受到了更严格的限制。为顺应国家上述政策的变化，公司管理层采取了一系列的应对措施：调整了发展步伐，适当推迟了土地购置的计划；加快现有项目的工程进度，加大销售策划和招商引资的力度，缩短资金营运周期，提高资金的使用效率；同时公司进一步贯彻了原先制定的发展策略，将招商引资的主要客户对象定位在以自己经营为目的的商户，以培育公司的稳定客户群。上述措施将为公司顺利完成下半年的经营计划和利润目标打下坚实的基础。

（三）报告期内的投资情况

1、公司2000年9月实施配股，共募集资金17,442.90万元，延续到报告期内的使用情况：

（单位：万元）

募集资金总额	17,442.90	本年度已使用募集资金总额		2,857.67	
		已累计使用募集资金总额		17,223.23	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
采用先进技术提高装载机产品综合技术水平技改项目	3,815	否	3595.33	未完工	否
“以2888.35万元收购济南考格尔特种汽车有限公司42%股权项目”和“以991.65万元补充流动资金项目”。	3,880	否	3,880	—	否
发展PC100、PC120液	3,590	否	3,590	-13	否

压挖掘机技改项目					
本公司拟与山东临沂半导体总厂合资组建临沂电子科技有限责任公司,实施数字移动通信产品国产化专项片式二极管产业化项目	4,000	是	4,000	无法单独核算	否
补充流动资金	2,157.90	否	2,157.90	无法单独核算	是
合计	17,442.90	—	17,223.23	—	—
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	<p>采用先进技术提高装载机产品综合技术水平技改项目:承诺 2001 年末完成,预计收益 980 万元/年。因公司计划 2004 年底整体搬迁,原计划为实施该项目而需要搬迁的部分设备及厂房改造未能如期进行,影响了该项目的进度。至报告期末累计投入 3595.33 万元,完成计划总投资的 94.24%。</p> <p>以 2888.35 万元收购济南考格尔特种汽车有限公司 42%股权项目:该股权已按收购时成本价格 2940 万元人民币全部转让给深圳中集重型机械有限公司。</p> <p>发展 PC100、PC120 液压挖掘机技改项目:承诺 2001 年末完成,预计收益 900 万元/年,该项目已按计划完成,经公司 2004 年 3 月 1 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会批准,已置换到深圳市南方香江集团有限公司。(详细内容见公司于 2004 年 3 月 2 日刊登在《上海证券报》和《证券日报》上的相关公告)。</p> <p>本公司与临沂半导体总厂合资组建有限责任公司,实施数字移动通信产品国产化专项片式二极管产业化项目:该项目投入部分 1620 万元已置换到深圳市南方香江集团有限公司,未投入部分已变更用途。(详细内容见公司于 2004 年 3 月 2 日、3 月 26 日、4 月 28 日刊登在《上海证券报》和《证券日报》上的相关公告)。</p>				
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>投资 4000 万元与山东临沂半导体总厂合资组建临沂电子科技有限责任公司,实施数字移动通信产品国产化专项片式二极管产业化项目:已变更为“2380 万元用于补充公司工程机械发展所需的流动资金”。</p> <p>变更原因:公司 2000 年 9 月募集资金到位后准备实施该项目时,国际半导体行业已经开始出现下滑势头,公司本着谨慎的原则,先期只投入 1620 万元用于建设第一条流水线。至 2001 年 6 月第一条流水线建成投产时,国际半导体行业已跌至低谷,国内片式二极管的市场价格也从每只 0.16 元跌到 0.09 元;另外,摩托罗拉等国外大公司及台湾企业也纷纷在国内建厂大量生产片式二极管等电子元器件,公司该投资项目在市场竞争中已明显处于劣势。为此,公司暂停了后续投资。由于半导体行业至今仍持续低迷,加之国内市场竞争日趋激烈,手机等通讯产品大幅降价更进一步挤压了为之配套的电子元器件的盈利空间。所以,公司认为再继续投资已无必要,决定停止实施该项目,将剩余资金 2380 万元用于补充公司工程机械发展所需的流动资金。</p> <p>变更程序:该项目的变更已经 2004 年 4 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过,履行了法定的变更程序,并及时作了披露(详细内容见公司于 2004 年 3 月 26 日、4 月 28 日在《上海证券报》和《证</p>				

	券日报》上分别刊登的《变更募集资金用途公告》和《2003 年度股东大会决议公告》)。
--	--

变更项目情况

单位: 万元

变更投资项目的资金总额	2380				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
2380 万元用于补充公司工程机械发展所需的流动资金	投资 4000 万元与山东临沂半导体总厂合资组建临沂电子科技有限公司, 实施数字移动通信产品国产化专项片式二极管产业化项目	2380	2380	无法单独核算	是
合计	—	2380	2380	--	—

注：尚未使用的募集资金 219.67 万元存在银行。

2、重大非募集资金投资项目情况

公司 2002 年 11 月 1 日以自有资金 3,000 万元人民币购买了 2002 年记帐式（十期）国债，本报告期末实现收益，计提减值准备 175.59 万元。

（四）公司在《2003 年年度报告》中披露深圳大华天诚会计师事务所为本公司出具的深华（2003）专审字 172 号《盈利预测审核报告》，预测公司 2004 年实现主营业务收入 154,325.00 万元，实现净利润 8,017.88 万元；公司报告期实现主营业务收入 127,923.62 万元，实现净利润 5,556.08 万元，分别完成预测数的 82.89%和 69.30%。

（五）由于公司上半年工程机械产品销售量有较大幅度增长，以及资产置换 2004 年 4 月完成后开始将聊城香江光彩大市场有限公司纳入公司合并报表范围，公司预计至第三季度末累计实现净利润与上年同期相比仍将保持 50%以上的增幅。

五、重要事项

（一）公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。对照《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，公司治理尚存

在以下问题：1、公司董事会下尚未设立专门委员会的问题。公司计划在2004年下半年成立各专门委员会，并制定实施细则；2、公司尚未建立董事、监事及经理人员的绩效评价标准和激励约束机制的问题。公司计划成立薪酬与考核委员会后，由该委员会制定相关的评价标准和奖惩制度，经法定程序审核通过后实施。

（二）利润分配实施情况

公司2003年度利润分配方案为：以2003年末总股本175,890,000股为基数，每10股派发现金红利0.3元（含税），共分配利润5,276,700.00元，剩余利润结转下年度。股权登记日为2004年7月2日，除息日为2004年7月5日，现金红利发放日为2004年7月7日，分红派息公告刊登在2004年6月29日的《上海证券报》和《证券日报》上。公司没有拟定2004年中期利润分配及公积金转增股本预案。

（三）公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）资产重组事项进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响：公司2004年1月31日在《上海证券报》、《证券日报》上刊登了《关于重大资产置换暨关联交易报告书》，并于2004年3月1日召开2004年度第一次临时股东大会审议通过了《关于资产置换的议案》。

1、本公司置出资产29,019.53万元，其中山东临工挖掘机有限责任公司股权10,357.56万元已于2004年4月12日在临沂市工商行政管理局办理了变更登记手续，哈尔滨伟力工程机械有限责任公司股权909.36万元已于2004年7月6日在哈尔滨市工商行政管理局南岗分局办理了变更登记手续，天同证券有限责任公司股权3,000万元已于2004年8月12日在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续，其余的债权性资产（全部为其他应收款）已于2004年4月1日前全部交付给深圳市南方香江集团有限公司，并同时通知了各债务人。

2、深圳市南方香江集团有限公司置入本公司的资产29,019.53万元，其中聊城香江光彩大市场有限公司90%股权（作价15,076.58万元），已于2004年4月9日在聊城市工商行政管理局办理了变更登记手续；现金13,942.95万元已于5月31日前汇入本公司帐户。

本次置出资产均为盈利能力一般的相对低效资产，而置入资产中的聊城香江光彩大市场有限公司（90%股权）盈利能力较强，发展前景良好，置入的现金更是为公司今后的发展提供了有力保障，本次资产置换改善了公司的财务状况、优化了资产结构、提高了盈利能力，公司拥有聊城香江光彩大市场有限公司90%股权报告期产生的收益为1,016万元，占报告期公司净利润的18.28%。（以上相

关公告刊登于 2004 年 3 月 2 日、6 月 2 日、7 月 31 日和 8 月 14 日的《上海证券报》和《证券日报》上)。

(五) 重大关联交易事项

1、报告期公司控股子公司山东临工工程机械有限公司通过临沂工程机械厂配件中心累计销售工程机械配件 114.66 万元，占同类交易总金额的 33.02%，交易按市场一般通行价格结算。

2、报告期山东工程机械集团有限公司为本公司贷款 150 万元提供担保。

3、2004 年 3 月 1 日公司召开 2004 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于资产置换的议案》：公司与控股股东深圳市南方香江集团有限公司（以下简称“南方香江”）之间进行总额为 29,019.53 万元的等额资产置换，其中置出资产为：长期股权投资 15,986.92 万元和其他应收款 13,032.61 万元；置入资产为：聊城香江光彩大市场有限公司（以下简称“聊城香江”）90%的股权作价 15,076.58 万元和现金 13,942.95 万元。置换的资产交易价格为 29,019.53 万元。本次交易所涉及的资产除现金外均以 2003 年 7 月 31 日为基准日的评估数值为定价依据，根据天一评报字（2003）第（2）-2007 号《资产评估报告书》，本公司拥有的置出资产账面价值为 29,009.48 万元，评估后的净值为 29,019.53 万元；根据深资综评报字[2003]第 034 号《资产评估报告书》，南方香江拥有置入资产中的持有聊城香江 90%股权账面价值为 8,349.01 万元，评估后的净值为 15,076.58 万元，加上自有的现金 13,942.95 万元，南方香江拥有的置入资产共计 29,019.53 万元，其中聊城香江 90%股权评估值与帐面值差异较大，主要是聊城香江的存货（包括土地）评估增值所致，即开发产品及开发成本的评估增值，聊城香江主营业务为商贸物流市场的开发和建设，截止 2003 年 7 月 31 日其账面存货余额主要为未售完的商铺（即开发产品，约 4 万平方米）及二期未完工在开发的项目（即开发成本，约 21 万平方米），其中开发产品评估增值 2339 万元，开发成本增值 5038 万元。结算方式为《资产置换协议》生效后，本次资产置换相关的资产交割过户手续于三个月内办理完毕，其中 13,942.95 万元现金部分，南方香江于协议生效后三个月内一次性向本公司支付。本次资产置换改善了公司的财务状况、优化了资产结构、提高了盈利能力，公司拥有聊城香江光彩大市场有限公司 90%股权报告期产生的收益为 1,016 万元，占报告期公司净利润的 18.28%。（以上相关公告刊登于 2004 年 1 月 31 日、3 月 2 日、6 月 2 日的《上海证券报》和《证券日报》上）。

4、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
-----	----------	--------------

	发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨伟力工程机械有限公司	0	19	--	--
山东众友工程机械有限公司 (原山东临工挖掘机有限责任公司)	4689	4689	--	--
临沂友谊宾馆	2	252	--	--
山东临沂工程机械厂	235	235	--	--
山东工程机械集团有限公司	--	--	0	110
合 计	4926	5195	0	110

注：山东众友工程机械有限公司原是本公司的控股子公司，纳入本公司会计报表的合并范围，2004年3月1日经公司2004年第一次临时股东大会批准置出本公司，现为山东工程机械集团有限公司的控股子公司，故原在合并报表抵销的对其借款4,689万元现体现为关联方资金占用。

5、报告期内公司无其他重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同：(单位：万元)

担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保 金额	担保 类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	2000	连带责 任担保	2002.9.6-- 2005.10.31	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	2700	连带责 任担保	2002.9.28— 2006.2.28	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	1500	连带责 任担保	2002.9.30— 2006.9.30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	2300	连带责 任担保	2002.10.30— 2005.10.30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	2800	连带责 任担保	2002.12.15— 2005.12.15	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	2200	连带责 任担保	2003.5.20— 2008.5.20	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	5000	连带责 任担保	2003.7.21— 2004.7.21	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	3000	连带责 任担保	2003.7.28— 2004.7.28	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	511.5	连带责 任担保	2003.7.30— 2004.7.30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	500	连带责 任担保	2003.9.11— 2004.9.11	否	否

			任担保			
鲁南制药股份有限公司	2002.9.6	3000	连带责任担保	2004.5.28— 2005.5.28	否	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002.9.9	120	连带责任担保	2003.12.31— 2004.10.29	否	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002.9.9	6480	连带责任担保	2004.2.16— 2005.2.16	否	否
担保发生额合计			9,480			
担保余额合计			32,112			
其中：关联担保余额合计			0			
违规担保总额			0			
担保总额占公司净资产的比例			44.48%			
上市公司对控股子公司担保发生额合计			0			

注：以上担保事项已经过公司 2002 年度第一次临时股东大会审议批准。

3、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七)公司及持股 5%以上股东没有在报告期内或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八)公司半年度财务报告已经深圳大华天诚会计师事务所审计，并由注册会计师胡春元、方建新签字，审计费用与本年度审计一并结算。

(九)报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十)公司没有控股股东及其子公司占用本公司资金的情况。

(十一)独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监字[2003]56号文件规定情况的专项说明及独立意见。

根据《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》(证监发[2003]56号)的规定，独立董事本着认真负责的态度，对公司在报告期内累计和当期对外担保情况进行了核查。经查验，公司对外担保行为规范，程序合法，能严格控制对外担保风险，符合证监发[2003]56号文件的要求。至报告期末，公司对外担保余额为 32,112 万元，没有为控股股东、控股股东子公司、附属企业、控股 50%以下的子公司及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，公司无违规担保行为。

(十二)其他重要事项信息索引

1、公司于 2004 年 1 月 31 日在《上海证券报》第 33、34、35 版和《证券日报》第 3、7 版上刊登了《关于重大资产置换暨关联交易报告书》及附件；

2、公司控股股东深圳市南方香江集团有限公司于2004年2月24日在《上海证券报》第44版和《证券日报》第8版上刊登了《深圳市南方香江集团有限公司关于山东临沂工程机械股份有限公司之要约收购报告书摘要》；

3、公司于2004年3月1日召开的2004年度第一次临时股东大会审议通过了《关于资产置换的议案》，相关决议公告刊登于2004年3月2日的《上海证券报》第5版和《证券日报》第2版；

4、公司于2004年4月27日召开的2003年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》、《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》等，相关决议公告刊登于2004年4月28日的《上海证券报》第65版和《证券日报》第7版；

5、公司于2004年6月29日在《上海证券报》第28版和《证券日报》第8版上刊登了《2003年度分红派息实施公告》；

6、公司分别于2004年6月2日、6月30日、7月31日、8月14日在《上海证券报》第28、24、40、40版和《证券日报》第8、7、2、2版刊登了《关于资产置换过户手续完成情况的公告》。

在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”中可以查到以上临时公告及附件。

六、财务报告（已审计）

（一）审计报告

审 计 报 告

深华(2004)股审字 057 号

山东临沂工程机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东临沂工程机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年6月30日的合并和公司资产负债表，2004年1-6月合并和公司利润及利润分配表，以及2004年1-6月合并和公司现金流量表。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 6 月 30 日的财务状况及 2004 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所 中国注册会计师 胡春元 方建新
中国 深圳 2004 年 8 月 23 日

(二) 会计报表 (附后)

(三) 会计报表附注 (金额单位：人民币元)

附注 1. 公司简介

山东临沂工程机械股份有限公司 (以下简称 “ 本公司 ”) 是 1993 年 3 月 26 日经山东临沂地区体制改革委员会临体改 [1993] 第 28 号文批准，由山东临沂工程机械厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1994 年 1 月 30 日在临沂地区工商行政管理局注册登记，领取 3700001800990 号企业法人营业执照，注册资本 7000 万元。

1996 年 2 月，本公司根据临沂市国有资产管理局临国资字 [1996]26 号文增加国家股 2,450 万股，同年四月又以 1995 年末总股本 7,000 万股为基数，实施了每 10 股送 1 股并派现金 2 元的 1995 年度分配方案，并经山东省人民政府鲁政股字 [1996]212 号文确认和批准，至此本公司总股本 10,150 万股，其中国家股 5,750 万股，社会法人股 220 万股，内部职工股 4,180 万股。

1998 年 5 月 18 日，经中国证监会批准向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，1998 年 6 月 3 日公开募股成功，6 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。至此，本公司注册资本变更为 13,650 万元，总股本 13,650 万股，其中国家股 5,750 万股，社会法人股 220 万股，内部职工股 4,180 万股，社会公众股 3,500 万股。

1999 年 6 月 4 日，本公司实施了每 10 股送 1 股并派现金 0.25 元的 1998 年度利润分配方案，本公司总股本增加到 15,015 万股，其中国家股 6,325 万股，社会法人股 242 万股，内部职工股 4,598 万股，社会公众股 3,850 万股。

2000 年 9 月，根据证监公司字 [2000]110 号文批复，本公司以 1998 年 12 月 31 日股本 13,650 万股为基数，每 10 股配 3 股 (以当前股本 15,015 万股为基数，配股比率为 10 : 2.72727)，国家股股东认购 270 万股，境内上市人民币普通股股东认购 1,050 万股于 2000 年 9 月 25 日获准上市交易，向内部职工股股东配售 1,254 万股与原内部职工股一同于 2001 年 5 月 18 日获准上市交易。至此，本公司注册资本人民币 17,589 万元，股份总数 17,589 万股，其中：国家股 6,595 万股 (由山东工程机械集团有限公司代表持有)，募集法人股 242 万股，境内上市人民币普通股 10,752 万股。

2002 年 12 月 25 日，本公司控股股东山东工程机械集团有限公司 (以下简称 “ 山工集团 ”) 与深圳市南方香江实业有限公司 (已更名为 “ 深圳市南方香江集团有限公司 ”，以下简称 “ 南方香江 ”) 签署《国有股转让协议》，山工集团将持有的本公司国有股 6,595 万股 (占总股本的 37.50%) 中的 5,095 万股 (占总股本的 28.97%) 转让给南方香江，每股转让价格

4.514 元人民币,转让总价款为 23,000 万元人民币。股权转让完成后,南方香江持有 5,095 万股,占公司总股本的 28.97%,成为第一大股东;山工集团持有 1,500 万股,占本公司总股本的 8.53%,成为第二大股东。

上述股权转让事宜于 2003 年 7 月 14 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]83 号批准后,山工集团和南方香江于 2003 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续。至此本公司注册资本人民币 17,589 万元,股份总数 17,589 万股,其中:国家股 1,500 万股,募集法人股 5,337 万股,境内上市人民币普通股 10,752 万股。

本公司属机械制造行业,主要的经营业务包括:轮式装载机、液压挖掘机系列产品及配件的生产、销售;工程机械的租赁;许可范围的进出口业务;房地产开发、物业管理;国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询(不含专营专控商品及限制项目);物流;运输服务(凭许可证经营);会展;仓储服务;开办市场等。

附注 2 .主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记帐本位币:

本公司以人民币为记帐本位币。

(4) 记帐基础和计价原则:

本公司采用权责发生制记帐基础,资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法:

本公司发生的非人民币交易,按交易当日的市场汇价中间价折合人民币记账,年度终了,外币账户余额按年末市场汇价中间价调整,汇兑损益计入财务费用。其中筹建期间的汇兑损益计入开办费,与购建固定资产有关的往来款项产生的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前计入该项在建固定资产成本,除上述情况外的汇兑损益计入财务费用。

(6) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司持有的期限短、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确定为现金等价物。

(7) 短期投资:

短期投资按取得时实际支付的全部价款,扣除已宣告而尚未领取的现金股利和已到期尚未领取的债券利息入账。持有期间获得的现金股利和利息冲减投资的账面价值,处置投资时,按处置收入扣减账面价值,确定投资收益。

计提短期投资跌价准备的标准和方法:期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按单项投资提取短期投资跌价准备。

(8) 坏帐核算:

本公司对应收款项(包括应收帐款和其他应收款)期末余额按帐龄分析法提取坏帐准备,其中,帐龄不超过 5 年的提取 6%;超过 5 年的提取 100%。

本公司确认坏帐的标准是:因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

(9) 存货:

本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、开发成本、开发产品、出租开

发产品等。原材料按计划成本计价，出库时分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品按定额成本计价；产成品按实际成本计价，出库采用加权平均法；发出的开发产品按分批认定法计价；低值易耗品采用一次摊销法；期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

购入用于开发的土地在取得有关土地使用权证后，记入“开发成本”项目。

出租开发产品摊销方法：比照同类固定资产的折旧方法摊销。即按出租开发产品的账面价值和估计经济使用年限，采用直线法摊销。

计提存货跌价准备的标准和方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或售价低于成本等原因，使存货成本部分不可回收，按单个存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(10) 长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入帐，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的或虽不足 20%但有重大影响的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额的摊销：合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，借方差额均按 10 年摊销，贷方差额计入“资本公积——股权投资准备”

长期债权投资按实际成本计价，投资收益按权责发生制计算确认。

期(年)末对长期投资逐项检查，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，并且这种降低在预计未来期间内不可能恢复，则按照可收回金额低于投资账面价值的差额计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 公司固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等，以及单位价值在 2000 元以上，使用年限超过两年，不属于生产经营主要设备的物品。

b. 固定资产按历史成本或法定资产评估价值计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	40 - 45年	2.43-2.16
通用设备	8 - 28年	12.13-3.46
专用设备	5-12年	8.08-19.00
运输工具	6-12年	8.08-15.83

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。

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：

- 长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- 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；
- 其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(12) 在建工程：

在建工程指正在兴建中的资本性资产并按实际成本计价。在建工程成本包括工程用设备、建筑施工、安装成本以及在达到预计可使用状态前发生的工程借款利息等，本公司在建工程以实际成本核算，在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产核算。在建工程完工交付使用时转入固定资产核算。

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：

- a、长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- b、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；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(13) 借款费用：

a、借款费用资本化的确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，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；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

b、借款费用资本化的期间：

a)开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资本支出已经发生；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。

b)暂停资本化：固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3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。

c)停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可用状态时，停止其借款费用的资本化。

c、借款费用资本化金额的计算方法：

在应予资本化的每一个会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息的部分。

(14) 无形资产：

按取得时实际支付的金额或确定的价值入账，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 购入的日本小松挖掘机专有技术按8年摊销；
- b. 土地使用权按30-50年摊销；
- c. 用电权按10年摊销；
- d. 新利勃海尔技术按10年摊销；
- e. 其他无形资产按受益期摊销。

期(年)末，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，按单项计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- a. 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；
- d. 其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

(15) 长期待摊费用：

长期待摊费用是已经支出，摊销期在一年以上（不含1年）的其他各项费用，在费用项目受益期限内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

（16）收入确认原则：

a. 房地产销售收入的确认原则：以本公司房产完工验收合格，签订了销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明并办理了商品房移交手续时确认收入的实现。

b. 物业出租收入的确认原则：按公司与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

c. 商品销售收入：是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

d. 劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（17）预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

（18）所得税的会计处理方法：

公司所得税采用应付税款法。

（19）合并会计报表的编制基础：

a、编制方法。按照《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为基础，将其相互间的权益性投资与所有者权益中的所持份额及债务和债权等进行抵销后，对资产、负债和所有者权益等项目的数额编制合并会计报表，子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策厘定。

b、合并范围。凡投资额占被投资企业实收资本 50%以上或虽不足 50%但对被投资企业具有实际控制权的按权益法核算并编制合并报表。合并范围内的子公司见附注 4。

附注 3 . 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

企业所得税率为 33%。

附注 4 . 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否纳入合并范围
山东临工工程机械有限公司*1	制造业	37,950万元	工程机械产品的开发、生产制造、销售；实业投资	37,450万元	98.68%	是
聊城香江光彩大市场有限公司*2	房地产	5,000万元	房地产开发、物业管理；国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询；物流；会展；仓储服务；	4,500万元	90%	是

山东临工汽车桥箱有限公司*3	制造业	2,000万元	开办市场 机动车变速箱、 驱动桥	1,400万元	70%	是
----------------	-----	---------	------------------------	---------	-----	---

*1. 山东临工工程机械有限公司系由本公司和临沂市国兴投资有限公司共同投资设立，于2003年12月23日正式成立。本公司以部分经评估确认后的净资产作为投资，本期新纳入合并范围。有关投资的具体情况见附注9。

*2. 聊城香江光彩大市场有限公司为根据本公司与深圳市南方香江集团有限公司签订的《资产置换协议》，该股权系本公司以部分资产置换获得，本公司根据制度规定，确认资产置换日为2004年3月31日，故2004年6月30日资产负债表及2004年4-6月份损益表纳入合并范围。有关资产置换的详细情况附注9。

*3. 山东临共汽车桥箱有限公司系由本公司与平邑通用机械厂共同出资，并于1998年11月成立的有限责任公司，注册资本2,500万元，本公司占64%股权。2002年10月，公司股东会及董事会决议，按原投资金额的90%减资，减资后注册资本为250万元，并于2003年4月办理了工商变更手续。2003年11月，董事会决议再次增资到2,000万元，其中：临沂诚信投资有限责任公司出资90万元购入平邑通用机械厂原持有的36%股权，同时以货币资金形式出资510万元，合计出资600万元，占注册资本的30%；本公司以减资后形成对其1,440万元债权中的1,240万元出资，占注册资本的70%。2004.1.1日本公司以对其的股权及其他资产出资设立山东临工工程机械有限公司，相关股权变更手续尚在办理中。

*4 除上述控股子公司外，由于资产置换将上期纳入合并范围的山东临工挖掘机有限责任公司和哈尔滨伟力工程机械有限公司于2004年3月31日置换转出，由此上述两公司期末资产负债表未纳入合并范围，损益表合并了2004年1-3月数据。

附注5. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2004.6.30	2003.12.31
现金	人民币	533,262.82	1.00	533,262.86	177,545.66
小计				533,262.86	177,545.66
银行存款	人民币	243,077,993.83	1.00	243,077,993.83	66,790,800.23
	美元	3,124.37	8.27	25,821.78	25,804.45
	日元	8,928.00	0.069	613.40	613.40
小计				243,104,429.01	66,817,218.08
其他货币资金	人民币	140,509,669.25	1.00	140,509,669.25	105,339,430.14
小计				140,509,669.25	105,339,430.14
合计				384,147,361.12	172,334,193.88

其他货币资金系银行存款保证金，用于本公司开出银行承兑汇票的质押，质押的金额为140,509,669.25元。

期末货币资金较期初增长了122.91%，主要为资产置换而收到补价及销售回款引起。

注释2. 短期投资

(1)

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备

股权投资	---	---	---	---
债券投资	30,000,000.00	2,460,086.00	30,000,000.00	704,218.20
其他投资	---	---	---	---
合计	30,000,000.00	2,460,086.00	30,000,000.00	704,218.20

本公司根据 2004 年 6 月 30 日上海证券交易所公布的证券收盘价来确定期末市价，并计算跌价准备。

(2) 债券投资:

债券项目	2004.6.30			2003.12.31		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
其中：国债投资						
02国债(10)	30,000,000.00	27,539,914.00	2,460,086.00	30,000,000.00	29,295,781.80	704,218.20
小计	30,000,000.00	27,539,914.00	2,460,086.00	30,000,000.00	29,295,781.80	704,218.20

短期投资跌价准备明细表：

项目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数		2004.6.30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
债券投资	704,218.20	1,755,867.80	---	---	2,460,086.00
合计	704,218.20	1,755,867.80	---	---	2,460,086.00

本公司短期投资不存在投资变现的重大限制。

注释 3. 应收票据

种 类	2004.6.30	2003.12.31
银行承兑汇票	90,009,699.35	29,735,690.86
合 计	90,009,699.35	29,735,690.86

注释 4. 应收帐款

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB		RMB	RMB	%	RMB
一年以内	227,909,154.34	77.34	13,680,465.89	128,241,442.83	65.56	7,694,486.56
一年以上至二年以内	46,613,737.43	15.82	2,796,824.24	43,599,412.84	22.29	2,615,964.77
二年以上至三年以内	10,479,250.64	3.56	628,755.04	11,124,591.01	5.69	667,475.46
三年以上五年以内	6,662,511.29	2.26	393,834.04	6,381,905.86	3.26	382,914.36
五年以上	3,011,333.44	1.02	3,011,333.44	6,260,394.84	3.20	6,260,394.84
合计	294,675,987.14	100	20,511,212.65	195,607,747.38	100	17,621,235.99

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 69,711,884.49 元，占应收账款总额的比例为 23.66%。

期末应收账款较期初增长了 50.64%，系本公司销售规模增长及新纳入合并范围子公司——聊城香江光彩大市场有限公司应收款增加所致。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备

	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	---	---	---	83,097,497.97	56.24	4,985,849.87
一年以上至二年以内	---	---	---	42,923,014.97	29.05	2,575,380.90
二年以上至三年以内	---	---	---	10,320,738.68	6.99	619,244.32
三年以上五年以内	---	---	---	5,147,362.48	3.49	308,841.75
五年以上	---	---	---	6,260,394.84	4.23	6,260,394.84
合计	---	---	---	147,749,008.94	100	14,749,711.68

本公司无持股 5%以上股东欠款。

本公司期末应收账款无余额,系公司相关资产转入新设立的子公司 山东临工工程机械有限公司所致。

注释 5. 其他应收款

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB		RMB	RMB	%	RMB
一年以内	85,377,585.68	90.84	5,122,655.14	143,973,070.20	78.25	8,472,175.64
一年以上至二年以内	2,658,285.95	2.83	1,396,499.51	10,734,807.20	5.83	644,088.43
二年以上至三年以内	5,528,845.00	5.88	331,730.70	28,220,652.84	15.34	1,693,239.17
三年以上五年以内	423,635.94	0.45	25,418.16	1,071,065.67	0.58	64,263.94
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	93,988,352.57	100	6,876,303.51	183,999,595.91	100	10,873,767.18

其中应收一到两年的款项包括应收职工个人借款 1,315,959.95 元,由于已形成费用挂帐,因此按全额计提特别坏帐准备。

占其他应收款总额 10%以上(含 10%)项目的具体内容如下:

欠款单位	金额	性质	内容
山东众友工程机械有限公司	46,891,704.36	往来款	代垫款

其他应收款中前五名的金额合计为 60,572,899.62 元,占其他应收款总额的比例为 64.45%。

其他应收款期末较期初减少了 48.92%,主要系本期以部分债权与控股股东深圳市南方香江集团有限公司置换聊城香江光彩大市场有限公司 90%股权所致(置换的详细情况见附注 9)。

其他应收款公司数明明细列示如下:

账龄	2004.6.30			2003.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	57,298,567.14	100	3,437,914.03	221,276,455.48	85.39	13,110,378.74
一年以上至二年以内	---	---	---	10,716,852.20	4.13	643,011.13
二年以上至三年以内	---	---	---	26,728,845.00	10.31	1,603,730.70
三年以上五年以内	---	---	---	423,635.94	0.17	25,418.16
五年以上	---	---	---	---	---	---
合计	57,298,567.14	100	3,437,914.03	259,145,788.62	100	15,382,538.73

占其他应收款总额 10%以上 (含 10%) 项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
聊城香江光彩大市场有限公司	48,050,000.00	往来款	暂借款
山东临工工程机械有限公司	9,246,565.14	往来款	货款及暂借款
合计	57,296,565.14		

其他应收款中前五名的金额合计为 57,298,567.14 元，占其他应收款总额的比例为 100%。

注释 6. 预付帐款

账龄	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB		RMB	%
一年以内	60,152,707.79	90.79	85,279,503.86	92.42
一年以上至二年以内	5,684,521.87	8.58	5,671,791.57	6.15
二年以上至三年以内	418,295.41	0.63	1,325,259.98	1.43
三年以上	---	---	---	---
合计	66,255,525.07	100	92,276,555.41	100

一年以上帐龄的预付帐款，其未收回的原因是尚未结算的货款。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	2004.6.30		2003.12.31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
房地产项目：				
开发成本	1,624,651.87	1,624,651.87	---	---
开发产品	85,294,559.36	85,294,559.36	---	---
出租开发产品	16,661,316.03	16,661,316.03	---	---
小计	103,580,527.26	103,580,527.26	---	---
库存商品	399,872,406.00	399,408,985.16	250,415,476.15	247,281,271.22
原材料	32,241,385.27	32,241,385.27	97,408,696.88	95,269,899.60
自制半成品	302,338.79	302,338.79	3,416,063.07	3,416,063.07
在产品	45,228,747.31	45,228,747.31	167,851,549.66	167,851,549.66
材料成本差异	1,369,744.94	1,369,744.94	1,680,328.47	1,680,328.47
委托代销商品	19,377,335.43	19,377,335.43	26,098,891.98	26,098,891.98
委托加工材料	---	---	141,415.91	141,415.91
合计	601,972,485.00	601,509,064.16	547,012,422.12	541,739,419.91

(1) 房地产项目情况

A. 开发成本

项目	开工时间	(预计)完工时间	预计总投资	2004.6.30	2003.12.31
聊城香江光彩大市场二期二段	2004.01	2004.06	360,698,383.18	1,624,651.87	963,381.59
合计				1,624,651.87	963,381.59

B. 开发产品

项目名称	完工时间	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 6. 30
聊城香江光彩大市场一期	2002. 12	21, 208, 306. 88	2, 826, 265. 26	1, 243, 465. 17	22, 791, 106. 97
聊城香江光彩大市场二期	2004. 06	66, 015, 988. 21	29, 591, 232. 24	33, 103, 768. 06	62, 503, 452. 39
合计		87, 224, 295. 09	32, 417, 497. 50	34, 347, 233. 23	85, 294, 559. 36

本期减少数中 2,310,262.51 元转入出租开发产品，其他为开发产品销售。

C. 出租开发产品

项目名称	2003. 12. 31	本期增加	本期摊销	2004. 6. 30
聊城香江光彩大市场一期	12, 401, 780. 82	1, 243, 465. 17	112, 620. 74	13, 532, 625. 25
聊城香江光彩大市场二期	2, 084, 161. 72	1, 066, 797. 34	22, 268. 28	3, 128, 690. 78
合计	14, 485, 942. 54	2, 310, 262. 51	134, 889. 02	16, 661, 316. 03

存货跌价准备明细表：

项目	2003. 12. 31	本期增加数	本期减少数			2004. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
库存商品	3, 134, 204. 93	---	3, 086, 184. 09	---	3, 086, 184. 09	48, 020. 84
原材料	2, 138, 797. 28	---	1, 723, 397. 28	---	1, 723, 397. 28	415, 400. 00
合计	5, 273, 002. 21	---	4, 809, 581. 37	---	4, 809, 581. 37	463, 420. 84

本期存货跌价准备减少系子公司山东临工工程机械有限公司设立时按评估值建帐而相应转回的存货跌价准备。

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	2004. 6. 30			2003. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	56, 983, 777. 70	---	56, 983, 777. 70	32, 000, 000. 00	---	32, 000, 000. 00
其中：对子公司投资	55, 983, 777. 70	---	55, 983, 777. 70	---	---	---
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	1, 000, 000. 00	---	1, 000, 000. 00	32, 000, 000. 00	---	32, 000, 000. 00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	56, 983, 777. 70	---	56, 983, 777. 70	32, 000, 000. 00	---	32, 000, 000. 00

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

1. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2003. 12. 31	本期增加	本期减少	2004. 6. 30
宣化工程机械集团有限公司	长期	0. 28%	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	---	---	1, 000, 000. 00
天同证券有限责任公司*	长期	1. 46%	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00	---	30, 000, 000. 00	---
中国华达工程机械有限公司*	长期	5. 00%	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	---	1, 000, 000. 00	---

小计	32,000,000.00	---	31,000,000.00	1,000,000.00
----	---------------	-----	---------------	--------------

*本期减少系 2004 年 4 月 1 日本公司与深圳市南方香江集团有限公司根据《资产置换协议》进行资产置换所致（详见附注 9）。

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	2003.12.31	本期摊销额	摊余价值
聊城香江光彩大市场有限公司	57,419,259.18	资产置换	10年	---	1,435,481.48	55,983,777.70
小计				---	1,435,481.48	55,983,777.70

2004 年 4 月 1 日公司与深圳市南方香江集团有限公司进行资产置换，换入聊城香江光彩大市场有限公司 90%股权，根据置换日聊城香江光彩大市场有限公司净资产计算形成股权投资差额 57,419,259.18 元（详见附注 9）。

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2004.6.30			2003.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	597,265,633.94	---	597,265,633.94	138,663,732.42	---	138,663,732.42
其中：对子公司投资	597,265,633.94	---	597,265,633.94	107,663,732.42	---	107,663,732.42
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	---	---	---	31,000,000.00	---	31,000,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	597,265,633.94	---	597,265,633.94	138,663,732.42	---	138,663,732.42

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
天同证券有限责任公司	长期	1.46%	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00	---
中国华达工程机械有限公司	15年	5.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
小计			33,000,000.00	31,000,000.00	---	31,000,000.00	---

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计增减额	2004.6.30
聊城香江光彩大市场有限公司*1	长期	90.00%	135,054,570.90	---	10,155,458.67	---	---	87,790,770.39
山东临工工程机械有限公司*2	15年	98.68%	400,698,379.27	---	52,792,706.58	---	---	453,491,085.85
山东临工挖掘机有限责任公司*3	长期	95.00%	102,247,237.58	---	(81,283,937.82)	---	(81,283,937.82)	---
山东临工汽车桥箱有限公司*4	长期	70.00%	14,000,000.00	---	(17,179,924.45)	---	(17,179,924.45)	---

哈尔滨伟力工程机械 有限责任公司*3	10年	55.80%	10,000,000.00	---	(8,953,073.49)	---	(8,953,073.49)	---
小计			662,000,187.75	---	(44,468,770.51)	---	(107,416,935.76)	511,281,856.24

*1 系公司与深圳市南方香江集团有限公司进行资产置换，所换入的 90%的股权（详见附注 9）

*2 系公司于年初以净资产出资设立的子公司（详见附注 9）

*3 本期减少系本公司以该部分股权及其它资产换入深圳市南方香江集团有限公司所持的聊城光彩大市场有限公司 90%股权所致（详见附注 9）

*4 本期减少系本公司以该部分股权及其他净资产出资设立山东临工工程机械有限公司所致（详见附注 9）

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	2003.12.31	本期摊销额	摊余价值
聊城香江光彩大市场有限公司	57,419,259.18	资产置换	10年	---	1,435,481.48	55,983,777.70
小计				---	1,435,481.48	55,983,777.70

2004 年 4 月 1 日公司与深圳市南方香江集团有限公司进行资产置换，换入聊城香江光彩大市场有限公司 90%股权，根据置换日聊城香江光彩大市场有限公司净资产计算形成股权投资差额 57,419,259.18 元（详见附注 9）

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	92,293,194.14	19,275,871.18	38,441,233.02	73,127,832.30
通用设备	143,644,670.29	6,706,865.90	30,859,554.70	119,491,981.49
专用设备	53,106,587.80	4,795,877.76	46,657,802.55	11,244,663.01
运输设备	9,684,032.93	6,779,531.80	2,139,739.50	14,323,825.23
其他设备	---	593,714.00	---	593,714.00
合计	298,728,485.16	38,151,860.64	118,098,329.77	218,782,016.03

累计折旧	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	15,002,194.41	881,308.76	2,995,728.39	12,887,774.78
通用设备	69,467,512.98	5,018,329.73	8,913,843.21	65,571,999.50
专用设备	11,152,431.13	2,190,623.09	10,334,434.01	3,008,620.21
运输设备	2,749,914.80	1,966,266.75	538,712.37	4,177,469.18
其他设备	---	196,198.26	---	196,198.26
合计	98,372,053.32	10,252,726.59	22,782,717.98	85,842,061.93

减值准备	2003.12.31	本期增加	本期转回		合计	2004.6.30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
房屋建筑物	13,606,398.31	---	---	13,606,398.31	13,606,398.31	---
通用设备	5,002,726.10	---	---	3,501,261.91	3,501,261.91	1,501,464.19
合计	18,609,124.41	---	---	17,107,660.22	17,107,660.22	1,501,464.19
净值	181,747,307.43					131,438,489.91

固定资产本期增加额中有在建工程转入 738,385.88 元。其他增加系子公司山东临工工程机械有限公司成立建帐时根据评估值调帐，及本期增加的新纳入合并范围的子公司聊城香江光彩大市场所致。

固定资产本期减少主要系子公司山东临工工程机械有限公司成立建帐时根据评估值调帐，以及原纳入合并范围内的山东临工挖掘机有限公司及哈尔滨伟力工程有限责任公司，由于以所持的该两公司股权置换聊城香江光彩大市场有限公司股权，而不再纳入合并范围所致。

本期用于借款抵押的房屋建筑物 4,125,331.00 元，机器设备 2,600,000.00 元。

注释 10. 在建工程

工程项目名称	预算数	2003.12.31	本期增加额	本期减少数		2004.6.30	资金来源	工程投入 占预算 的比例
				本期转入 固定资产额	本期其他 减少额			
挖掘机装配车间	1190万	373,227.88	---	---	373,227.88	---		
专用设备	379万	124,199.55	---	---	124,199.55	---		
其他	155万	1,015,393.05	879,950.48	738,385.88	402,959.96	753,997.69	自筹	
临工工业园	25,714万	---	55,607,191.60	---	---	55,607,191.60	自筹	
合计		1,512,820.48	56,487,142.08	738,385.88	900,387.39	56,361,189.29		

在建工程减值准备如下：

工程项目名称	2003.12.31	本期增 加数	本期减少数			2004.6.30
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
其他	660,289.47	---	660,289.47	---	660,289.47	---
合计	660,289.47	---	660,289.47	---	660,289.47	---

注释 11. 无形资产

类别	取得 方式	原始金额	2003.12.31	本期增加额	本期 转出额	本期摊销额	累计摊销额	2004.6.30	剩余摊 销年限
土地使用权	购入	25,570,630.32	21,472,320.33	3,776,678.30	18,020,380.43	144,572.36	466,204.05	7,084,045.84	24.5
桥箱土地使用权	购入	3,772,938.80	3,341,446.56	340,000.00	---	37,565.78	129,058.02	3,643,880.78	48.5
哈尔滨土地使用权*	购入	2,641,262.10	2,324,310.90	---	2,324,310.90	---	316,951.20	---	
利渤海尔技术	购入	8,969,159.75	6,562,198.33	---	6,562,198.33	---	2,406,961.42	---	
新利渤海尔技术	购入	6,010,576.00	4,391,059.75	---	4,391,059.75	---	1,619,516.25	---	
小松技术		3,051,473.74	2,366,506.08	---	2,366,506.08	---	684,967.66	---	
其他		872,900.01	230,000.00	632,900.01	---	51,763.34	61,763.34	811,136.67	1
合计		50,888,940.72	40,687,841.95	4,749,578.31	33,664,455.49	233,901.48	5,685,421.94	11,539,063.29	

*本期转出主要系原纳入合并范围内的山东临工挖掘机有限公司及哈尔滨伟力工程有限责任公司，由于以所持的该两公司股权置换聊城香江光彩大市场有限公司股权，而不再纳入合并范围所致。

无形资产减值准备如下：

项目名称	2003.12.31	本期增加数	本期减少数			2004.6.30
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
利渤海尔技术	4,072,365.78	---	---	4,072,365.78	4,072,365.78	---
小松技术	2,366,506.08	---	---	2,366,506.08	2,366,506.08	---
合计	6,438,871.86	---	---	6,438,871.86	6,438,871.86	---

*本期转出主要系原纳入合并范围内的山东临工挖掘机有限公司及哈尔滨伟力工程有限责任公司，由于以所持的该两公司股权置换聊城香江光彩大市场有限公司股权，而不再纳入合并范围所致。

注释 12. 短期借款

借款类型	2003. 12. 31	2004. 6. 30	
		原币	人民币
信用借款	3,800,000.00	---	---
质押借款	---	---	---
抵押借款*	7,100,000.00	RMB3,800,000.00	3,800,000.00
保证借款	123,400,000.00	RMB96,700,000.00	96,700,000.00
合计	134,300,000.00		100,500,000.00

*抵押物为部分房屋建筑物及部分机器设备。

注释 13. 应付票据

种类	2004. 6. 30	2003. 12. 31
银行承兑汇票	316,560,000.00	268,670,000.00

其中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款项。

注释 14. 应付帐款

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB		RMB	%
一年以内	266,428,981.68	99.72	168,620,983.64	95.69
一年以上至二年以内	737,862.97	0.27	4,780,581.52	2.71
二年以上至三年以内	---	---	2,441,235.59	1.39
三年以上	5,989.70	0.01	373,693.30	0.21
合计	267,172,834.35	100	176,216,494.05	100

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

注释 15. 预收帐款

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	47,713,964.29	91.49%	20,328,332.78	82.51
一年以上至二年以内	4,439,394.50	8.51%	4,155,427.32	16.87
二年以上至三年以内	---	---	88,884.22	0.36
三年以上	---	---	65,327.11	0.26
合计	52,153,358.79	100%	24,637,971.43	100

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

其中：房地产预收款明细：

项目名称	期末数	(预计)竣工时间	预售比例
聊城香江光彩大市场二期	8,830,320.60	2004.6	%
聊城香江光彩大市场一期	1,915,267.10	2002.10	%
合计	10,745,587.70		

预售比例系指已预售的建筑面积占可预售总建筑面积的比例。

注释 16. 其他应付款

账龄	2004. 6. 30		2003. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	18,062,841.37	99.95	10,210,496.82	95.83
一年以上至二年以内	8,832.00	0.05	402,492.49	3.78
二年以上至三年以内	---	---	41,420.00	0.39
三年以上	----	---	---	---
合计	18,071,673.37	100	10,654,409.31	100

其中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款 1,100,000.00 元。

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
山东工程机械集团有限公司	1,100,000.00	2003年	代垫款

注释 17. 未交税金

税项	2004. 6. 30	2003. 12. 31
增值税	(6,134,665.45)	(3,882,561.31)
营业税	4,536,536.09	24,783.18
城建税	5,410,647.04	4,595,850.91
企业所得税	94,191,140.28	16,211,820.48
房产税	709,068.76	129,730.09
个人所得税	2,518,276.62	2,490,732.33
土地增值税	7,500,147.83	---
车船使用税	---	709,068.76
土地使用税	189,021.34	61,302.68
合计	108,920,172.51	20,340,727.12

未交税金期末余额较期初增加了 88,579,445.39 元，主要原因为 2004 年上半年收入大幅增长，利润大幅增加，企业所得税尚未汇缴清算及子公司聊城香江光彩大市场计提的土地增值税未交所致。

注释 18. 其他应交款

项目	2004. 6. 30	2003. 12. 31	计缴标准
教育费附加	2,317,508.77	2,103,014.36	3%
文化建设事业费	---	---	
代扣代缴营业税	73,349.35	---	
代扣个人所得税	32,704.22	---	
统筹养老金	266,331.26	---	
合计	2,689,893.60	2,103,014.36	

注释 19. 预提费用

项目	2004.6.30	2003.12.31
委托代销手续费*1	19,849,360.00	14,000,000.00
技术开发费	2,590,775.54	---
职工补偿费*2	10,473,508.57	10,473,508.57
销售车辆维修费	409,381.46	4,000,000.00
运输费	4,440,040.29	---
差旅费	---	500,000.00
租赁费	400,000.00	400,000.00
利息支出	262,660.83	---
其他	170,000.00	64,245.08
合计	38,595,726.69	29,437,753.65

*1 托代销手续费系本公司应付给代销商销售本公司产品手续费，由于 2004 年度销售量大幅提高，委托代销手续费上升较大，同时由于期末未能结算支付而预提；

*2 根据本公司董事会 2003 年 12 月通过的《关于增提应付工资决议》，本公司由于实际控制人发生变化，需增提工资 1,672 万元，其中：1,047 万元用以支付职工身份转换补偿，625 万元作为高管人员年薪，并通过山工集团支付。通过山工集团支付的高管年薪已在上年支付完毕，余下的尚未支付。

注释 20. 长期借款

借款类型	2003.12.31	2004.6.30		借款期限	年利率	备注
		原币	人民币			
保证借款						
工行临沂市分行营业部	100,000,000.00	RMB100,000,000.00	100,000,000.00	2003.03.31 -2007.10.25	5.58%	鲁南制药集团为担保方
合计	100,000,000.00		100,000,000.00			

注释 21. 专项应付款

种类	2004.6.30	2003.12.31
科技项目拨款	6,056,836.07	5,856,836.07
合计	6,056,836.07	5,856,836.07

科学技术部文件国科发财字(2003)319号“关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知”拨入山东临工股份有限公司 2004 年度“装载机机电液一体化智能监控系统研究及产品化应用”课题经费 200,000.00 元。

上述专项应付款未结转的原因为拨款项目尚未报相关部门验收和核销。

注释 22. 递延税款贷项

项目	2004.6.30	2003.12.31
应交所得税	7,346,469.02	1,522,394.17
合计	7,346,469.02	1,522,394.17

上述递延税款主要系本公司投资设立山东临工工程机械有限公司评估增值应缴纳的所得税。

注释 23. 股本

项目	2003.12.31	本期变动增(减)		2004.6.30
		转让	小计	
一、尚未流通股份				
1.发起人股份				
其中：国家持有股份	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
2.非发起人股份				
其中：国家持有股份	---	---	---	---
境内法人持有股份	53,370,000.00	---	---	53,370,000.00
其他	---	---	---	---
尚未流通股份合计	68,370,000.00	---	---	68,370,000.00
二、已流通股份				
1.境内上市的人民币普通股	107,520,000.00	---	---	107,520,000.00
已流通股份合计	107,520,000.00	---	---	107,520,000.00
三、股份总数	175,890,000.00	---	---	175,890,000.00

注释 24. 资本公积

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
股本溢价	284,406,635.48	---	---	284,406,635.48
资产评估增值准备	313,135.35	---	---	313,135.35
股权投资准备	5,279,413.71	15,462,120.48	5,279,413.71	15,462,120.48
其他资本公积	153,286.17	5,279,413.71	---	5,432,699.88
合计	290,152,470.71	20,741,534.19	5,279,413.71	305,614,591.19

股权投资准备增加的原因为本期新设立子公司山东临工工程机械有限公司评估调帐所致，本期减少主要系与深圳市南方香江集团有限公司进行资产置换，换出所持山东临工挖掘机有限公司股权，及投资设立山东临工工程机械有限公司，转出所持山东临工汽车桥箱有限公司股权时，同时将其对应的股权投资准备转入其他资本公积所致。

注释 25. 盈余公积

项目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
法定盈余公积	55,432,490.93	---	---	55,432,490.93
其中：法定公积金	30,360,872.99	---	---	30,360,872.99
法定公益金	25,071,617.94	---	---	25,071,617.94
任意盈余公积	5,097,375.69	---	---	5,097,375.69
合计	60,529,866.62	---	---	60,529,866.62

注释 26. 未分配利润

2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
129,606,649.36	55,560,752.92	5,276,700.00	179,890,702.28

注释 27. 主营业务收入与成本

(1)按收入类别分类

主营业务项目分类(类别)	2004年1-6月		2003年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

房地产销售	60,662,815.00	32,036,970.72	---	---
装载机	1,019,891,789.98	858,729,935.99	655,652,747.32	531,593,859.42
挖掘机	33,721,591.47	34,275,505.60	35,699,145.31	32,581,612.45
驱动桥	2,160,683.76	3,113,309.60	---	---
猎枪	---	---	1,179,158.97	1,011,721.80
后桥总成	3,296,369.87	3,199,846.72	12,575,687.20	12,357,188.59
变速箱	164,890,193.80	150,604,534.80	156,722,708.84	142,910,085.16
装载机零部件	1,044,925.30	601,312.55	---	---
配件收入	3,034,352.17	2,716,014.23	---	---
其他	437,637.35	416,114.55	40,503,990.67	34,811,617.93
小计	1,289,140,358.70	1,085,693,544.76	902,333,438.31	755,266,085.35
公司内各业务分间互相抵销	9,904,134.96	10,904,126.17	---	---
合计	1,279,236,223.74	1,074,789,418.59	902,333,438.31	755,266,085.35

(2)按收入地区分类:

主营业务项目分类(地区)	2004年1-6月		2003年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	446,738,515.88	391,340,674.00	238,331,919.43	210,306,778.62
华北地区	478,002,413.81	384,022,701.56	488,255,034.63	400,250,428.50
东北地区	62,715,912.32	53,355,804.86	27,755,258.13	22,669,568.72
西北地区	37,878,632.48	32,204,679.55	57,585,039.35	47,033,538.69
西南地区	---	---	---	---
华南地区	7,521,874.62	6,876,068.77	11,281,348.12	10,379,242.75
华中地区	219,922,461.54	186,979,622.49	59,656,696.48	48,725,599.11
出口	---	---	---	---
其他地区	36,360,548.05	30,913,993.53	19,468,142.17	15,900,928.96
小计	1,289,140,358.70	1,085,693,544.76	902,333,438.31	755,266,085.35
公司内各业务分部互相抵销	9,904,134.96	10,904,126.17	---	---
合计	1,279,236,223.74	1,074,789,418.59	902,333,438.31	755,266,085.35

其中本期收入前五名合计为 186,592,246.00 元，占销售收入总额的 14.59%。

本期收入较上年同期增加 41.77%，主要原因系装载机销售量大幅增加及合并范围发生变化所致。

主营业务收入与成本数明细如下：

主营业务项目分类	2004年1-6月		2003年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ZL 装载机	4,259,572.62	4,265,707.61	655,652,747.32	531,593,859.42
PC 挖掘机	---	---	24,642,735.05	24,187,740.94
其他	56,114.55	56,114.55	1,015,690.67	690,632.43

小计	4,315,687.17	4,321,822.16	681,311,173.04	556,472,232.79
公司内各业务分部间互相抵销	---	---	---	---
合计	4,315,687.17	4,321,822.16	681,311,173.04	556,472,232.79

其中本期收入前五名合计为 1,024,358.96 元，占销售收入总额的 23.74%。

本期收入较上年同期减少 99.37%，原因系本公司职能发生转变，原主营业务全部转入新设立的子公司山东临工工程机械有限公司。

注释 28. 主营业务税金及附加

税种	2004年1-6月	2003年1-6月	计缴标准
营业税	3,033,195.75	---	5%
土地增值税	4,703,801.32	---	
城市维护建设税	2,212,092.86	1,825,823.21	7%
教育费附加	975,895.54	782,495.67	3%
合计	10,926,985.47	2,608,318.88	

主营业务税金较期初增长了 138.51%，为新纳入合并范围子公司聊城香江光彩大市场有限公司应缴纳的营业税和土地增值税。

注释 29. 其他业务利润

其他业务类别	2004年1-6月	2003年1-6月
材料出售收入	8,239,452.96	1,102,303.64
来料加工	---	21,962.83
租金收入	26,817.76	---
农用车销售	(32,358.76)	109,658.82
其他	640,033.04	(12,881.94)
合计	8,873,945.00	1,221,043.35

其他业务利润较上年同期增长 626.75%，系本年销售材料及废料增加所致。

注释 30. 财务费用

类别	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	11,648,964.36	10,627,016.57
减：利息收入	2,365,995.56	1,794,938.95
汇兑损失	---	---
减：汇兑收益	---	72,243.05
其他	166,019.13	128,383.99
现金折扣	(901,020.00)	(1,367,400.02)
合计	8,547,967.93	7,520,818.54

注释 31. 投资收益

类别	2004年1-6月	2003年1-6月
基金投资收益	---	82,860.43
债券投资收益	---	---
其中：债券收益	---	---
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	---	---

股权投资差额摊销	(1,435,481.48)	---
股权投资转让收益	---	---
短期投资跌价准备	(1,755,867.80)	(95,948.50)
合计	(3,191,349.28)	(13,088.07)

本期投资收益较上年大幅下降的原因系本期债券投资收益减少及股权投资差额摊销所致。

投资收益公司数明细如下：

类别	2004年1-6月	2003年1-6月
基金投资收益	---	82,860.36
债券投资收益	---	---
其中：债券收益	---	---
年末调整的被投资公司所有者	62,154,806.43	2,276,916.72
权益净增减额		
股权投资差额摊销	(1,435,481.48)	---
股权投资转让收益	---	---
短期投资跌价准备转回	---	(95,948.50)
合计	60,719,324.95	2,263,828.58

注释 32. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理收益	20,301.00	357,917.44
固定资产盘盈	72,996.69	---
罚款收入	10,539.00	152,138.34
其他	40,043.68	165,322.77
合计	143,880.37	675,378.55

2. 营业外支出

支出项目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理损失	777,893.29	968,307.38
罚款支出	67,416.37	151,170.03
滞纳金	92,800.00	---
捐赠支出	120,990.00	5,500.00
其他	4,549.90	1,500.00
合计	1,063,649.56	1,126,477.41

注释 33. 其他与经营活动有关的现金

项目	收入	支出
修理费	---	819,437.79
办公费	---	1,125,652.17
差旅费	---	1,093,821.41
审计咨询费	---	350,000.00
技术开发费	---	2,748,106.46
业务招待费用	---	2,916,786.47

运输费	---	6,033,421.81
销售服务费	---	2,322,352.39
保险费	---	766,986.48
利息	3,259,395.02	---
往来款及职工借款	3,184,023.55	24,444,070.32
其他	3,553,972.55	7,932,896.26
小计	9,997,391.12	50,553,531.56

注释 34. 其他与投资活动有关的现金

项目	收入	支出
地价补贴款	20,000,000.00	---
资产置换	60,412,119.76	---
其他	---	2,570,406.63
合计	80,412,119.76	2,570,406.63

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
山东工程机械集团有限公司	本公司股东
山东临沂工程机械厂	发起人
哈尔滨拖拉机配件厂	子公司股东
哈尔滨石油机械厂	与子公司同一股东
山东众友工程机械有限公司	与本公司同一股东
临沂市国兴投资有限公司	子公司股东
临沂友谊宾馆	公司股东

(2) 存在控制关系的关联公司

a、

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
深圳市南方香江集团有限公司	有限公司	刘志强	30,000万元	房地产开发、室内设计、国内商业、物资供销业、经济信息咨询服务业、家具租赁服务	28.97%	控股股东

存在控制关系的关联公司除上述公司外，还包括附注 4 所列子公司。

b. 存在控制关系的关联方的注册资本本期未发生变化。

c. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2003. 12. 31		本期增(减)数		2004. 6. 30	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
深圳市南方香江集团有限公司	50,950,000.00	28.97%	---	---	50,950,000.00	28.97%
山东临工工程机械有限公司	---	---	374,500,000.00	98.68%	374,500,000.00	98.68%
聊城香江光彩大市场有限公司	---	---	45,000,000.00	90%	45,000,000.00	90%

山东临沂临工汽车 桥箱有限公司	14,000,000.00	70%	---	---	14,000,000.00	70%
--------------------	---------------	-----	-----	-----	---------------	-----

(3) 关联公司交易

公司名称	项目	2004年1-6月		2003年1-6月	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
山东工程机械 集团有限公司	提供担保	1,500,000.00	7.77%	---	---
山东临沂工程机 械厂配件中心	销售	1,146,590.36	33.02%	---	---
深圳市南方香江 集团有限公司	资产置换	274,484,121.35	100%	---	---
山东临沂工程 机械厂*	租赁	---	---	400,000.00	100%

*1994年3月10日，公司与山东临沂工程机械厂签订《注册商标使用许可协议》，协议规定公司可无偿使用山东临沂工程机械厂注册商标。

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2004.6.30	2003.12.31
应收账款	山东临沂工程机械厂配件中心	货款	3,983,858.91	3,631,762.29
	哈尔滨伟力工程机械有限公司	货款	1,416,400.00	---
其他应收款	哈尔滨拖拉机配件厂	往来款	---	271,549.10
	哈尔滨伟力工程机械有限公司	往来款	193,730.62	193,730.62
	哈尔滨石油机械厂	往来款	---	6,520,118.37
	山东众友工程机械有限公司	往来款	46,891,704.36	---
	深圳市南方香江集团有限公司	代垫款	---	40,010.00
	临沂友谊宾馆	往来款	2,518,538.09	2,497,638.09
其他应付款	山东临沂工程机械厂	往来代垫款	2,346,454.16	---
	山东工程机械集团有限公司	代垫款等	1,100,000.00	1,098,950.00

附注 7. 或有事项

1. 本期公司为鲁南制药股份有限公司提供借款担保共计 25,511.50 万元，其中美元担保 62 万美元；本公司对其承担连带保证责任，截止 2004 年 6 月 30 日，上述借款无逾期。本年鲁南制药为本公司提供借款担保 15,060.00 万元、未到期银行承兑汇票担保 19,300 万元，合计 34,360.00 万元。

2. 本期公司为山东华盛农业药械股份有限公司提供借款担保共计 6,600 万元，本公司对其承担连带保证责任，截止 2004 年 6 月 30 日，上述借款无逾期。本年山东华盛农业药械股份有限公司为本公司提供借款担保 3,000 万元。

本公司定期对鲁南制药股份有限公司及山东华盛农业药械股份有限公司经营情况及会计报表进行分析了解，截止 2004 年 6 月该公司财务状况、经营状况良好，现金流正常，预计不会对本公司产生不利影响。

附注 8. 承诺事项

本公司无重大承诺事项。

附注 9. 其他重要事项

1. 资产置换事项

2003年12月31日,本公司与深圳市南方香江集团有限公司(以下简称“南方香江”)签订了《资产置换协议》:以经过评估的截止2003年7月31日部分资产共计29,019.53万元,与南方香江持有的部分子公司股权按评估值作价15,076.58万元和现金13,942.95万元,共计29,019.53万元进行置换。

2004年3月31日本公司与深圳市南方香江集团有限公司进行了资产置换,具体置换的资产(或股权)为:

(1)公司置出资产协议作价29,019.53万元(以2003年7月31日为基准日的评估数),截至2004年3月31日该部分资产账面价值为27,448.41万元:

a.长期投资12,123.70万元。包括:山东临工挖掘机有限责任公司股权8,128.39万元;哈尔滨伟力工程机械有限责任公司股权895.31万元;天同证券有限责任公司股权3,000万元;中国华达工程机械有限公司股权投资100万元。

流动资产净值为15,324.71万元,其中应收帐款净额为888.27万元,其他应收款净额为14,436.44万元。

(2)南方香江置入公司资产协议作价29,019.53万元(以2003年7月31日为基准日的评估数):

a.南方香江持有的聊城香江光彩大市场有限公司90%的股权作价15,076.58万元,截至2004年4月1日,聊城香江光彩大市场账面净资产为8,626.45万元,以此计算的置入90%股权的投资成本为7,763.53万元,股权投资差额为5,742.93万元;

b.南方香江自筹现金13,942.95万元,该款项已于2004年5月底全部到帐。

上述资产置换属于关联交易,截至2004年6月30日,上述资产的产权变更手续除哈尔滨伟力工程机械有限公司及天同证券有限责任公司股权过户手续尚在办理中外,其余均已办理完毕。协议规定:因本次资产置换而发生的其他各项税费,国家有明确规定的依其规定由甲乙双方各自承担,国家未作规定的由甲乙双方各承担一半。

2. 投资设立新公司事项

本公司与临沂市国兴投资有限公司于2003年9月24日在山东省临沂市签署了《出资合同书》,双方协议共同出资设立“山东临工工程机械有限公司”(以下简称“新临工”),注册资本为37,950万元,其中本公司以2003年7月31日评估确认的与装载机等工程机械生产经营相关的净资产37,450万元出资,占98.68%的股权,临沂市国兴投资有限公司以现金500万元出资,占1.32%的股权。

2004年1月1日,本公司根据评估报告及《出资合同书》,实际投入资产价值为40,105.83万元,该部分净资产在本公司的账面价值为37,843.63万元,因评估增值引起的超过协议投资的部分,根据公司董事会决议归新临工全体股东按股权比例享有,新临工将收到的净资产的入帐价值与协议价之差计入“资本公积——资本溢价”。股份公司根据新临工账面净资产计算投资成本为40,069.84万元,与出资时账面价值的差额扣掉应交的所得税后,计入“资本公积——股权投资准备”。

3.根据有关文件,本公司控股子公司聊城香江光彩大市场有限公司在置换协议确定的基准日前未计提和缴纳土地增值税。基准日后,本公司根据稳健的原则计提了土地增值税,待最终结算时根据实际缴纳情况进行相应处理。

附注 10.净资产收益率和每股收益

净资产收益率	每股收益
--------	------

报告期利润	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.81%	28.09%	1.1002	1.1002
营业利润	12.88%	13.50%	0.5288	0.5288
净利润	7.70%	8.06%	0.3159	0.3159
扣除非经常性损益后的净利润	8.22%	8.62%	0.3375	0.3375

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的《2004年半年度报告》文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- (五) 公司章程文本；
- (六) 其他有关资料。

董事长：翟美卿
 山东临沂工程机械股份有限公司
 2004年8月24日

山东临沂工程机械股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	384,147,361.12	172,334,193.88	124,657,952.40	159,396,681.85
短期投资	2	27,539,914.00	29,295,781.80	-	29,295,781.80
应收票据	3	90,009,699.35	29,735,690.86	-	19,685,880.86
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	274,164,774.49	177,986,511.39	-	132,999,297.26
其他应收款	5	87,112,049.06	173,125,828.73	53,860,653.11	243,763,249.89
预付帐款	6	66,255,525.07	92,276,555.41	-	80,333,653.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	601,509,064.16	541,739,419.91	-	454,053,373.77
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,530,738,387.25	1,216,493,981.98	178,518,605.51	1,119,527,918.93
长期投资：					
长期股权投资	8	56,983,777.70	32,000,000.00	597,265,633.94	138,663,732.42
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		56,983,777.70	32,000,000.00	597,265,633.94	138,663,732.42
其中：合并价差		55,983,777.70	-	-	-
其中：股权投资差额		55,983,777.70	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价	9	218,782,016.03	298,728,485.16	-	192,519,437.56
减：累计折旧	9	85,842,061.93	98,372,053.32	-	82,996,722.05
固定资产净值	9	132,939,954.10	200,356,431.84	-	109,522,715.51
减：固定资产减值准备		1,501,464.19	18,609,124.41	-	18,576,245.70
固定资产净额		131,438,489.91	181,747,307.43	-	90,946,469.81
工程物资		884,970.09	59,291.71	-	59,291.71
在建工程	10	56,361,189.29	852,531.01	-	355,103.58
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		188,684,649.29	182,659,130.15	-	91,360,865.10
无形及其他资产：					
无形资产	11	11,539,063.29	34,248,970.09	-	3,681,939.90
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形及递延资产合计		11,539,063.29	34,248,970.09	-	3,681,939.90
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,787,945,877.59	1,465,402,082.22	775,784,239.45	1,353,234,456.35

山东临沂工程机械股份有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	12	100,500,000.00	134,300,000.00	6,200,000.00	123,400,000.00
应付票据	13	316,560,000.00	268,670,000.00	20,000,000.00	254,000,000.00
应付帐款	14	267,172,834.35	176,216,494.05	-	124,501,544.83
预收帐款	15	52,153,358.79	24,637,971.43	-	18,613,377.59
应付工资		4,228,013.18	-	-	-
应付福利费		14,362,843.29	15,735,807.37	-	12,972,266.71
应付股利		5,771,700.00	495,000.00	5,276,700.00	495,000.00
应交税金	17	108,920,172.51	20,340,727.12	18,471,978.83	21,553,726.77
其他应交款	18	2,689,893.60	2,103,014.36	-	2,088,116.07
其他应付款	16	18,071,673.37	10,654,409.31	1,678.92	4,079,668.39
预提费用	19	38,595,726.69	29,437,753.65	-	29,437,753.65
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		929,026,215.78	682,591,177.29	49,950,357.75	591,141,454.01
长期负债：					
长期借款	20	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	22	6,056,836.07	5,856,836.07	-	5,856,836.07
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		106,056,836.07	105,856,836.07	-	105,856,836.07
递延税项：					
递延税款贷项		7,346,469.02	1,522,394.17	7,346,469.02	1,522,394.17
负债合计		1,042,429,520.87	789,970,407.53	57,296,826.77	698,520,684.25
少数股东权益：					
少数股东权益		23,591,196.57	19,252,688.00	-	-
股东权益：					
股本	23	175,890,000.00	175,890,000.00	175,890,000.00	175,890,000.00
资本公积	24	305,614,591.19	290,152,470.71	305,614,591.19	290,152,470.71
盈余公积	25	60,529,866.62	60,529,866.62	60,529,866.62	60,529,866.62
其中：公益金	25	25,071,617.94	25,071,617.94	25,071,617.94	25,071,617.94
未分配利润	26	179,890,702.28	129,606,649.36	176,452,954.87	128,141,434.77
其中：已宣告尚未发放的现金股利		-	5,276,700.00	-	5,276,700.00
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损		-	-	-	-
股东权益合计		721,925,160.09	656,178,986.69	718,487,412.68	654,713,772.10
负债及股东权益总计		1,787,945,877.53	1,465,402,082.22	775,784,239.45	1,353,234,456.35

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

利润及利润分配表

单位: 人民币元

项目	注释	合并数		公司数	
		2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	27	1,279,236,223.74	902,333,438.31	4,315,687.17	681,311,173.04
减: 主营业务成本	27	1,074,789,418.59	755,266,085.35	4,321,822.16	556,472,232.79
主营业务税金及附加	28	10,924,985.47	2,608,318.88	-	2,086,334.24
二、主营业务利润		193,521,819.68	144,459,034.08	(6,134.99)	122,752,606.01
加: 其他业务利润	29	8,873,945.00	1,221,043.35	2,512,906.93	1,011,785.93
减: 营业费用		51,028,727.81	42,107,355.07	1,493,123.94	36,246,294.16
管理费用		49,812,923.45	54,724,572.29	7,447,060.67	41,910,278.31
财务费用	30	8,547,967.93	7,520,818.54	688,520.18	7,123,784.66
三、营业利润		93,006,145.49	41,327,331.53	(7,121,932.85)	38,484,034.81
加: 投资收益	31	(3,191,349.28)	(13,088.07)	60,719,324.95	2,263,828.58
补贴收入		-	4,300.00	-	4,300.00
营业外收入	32	143,880.37	675,378.55	(8,400.00)	374,845.51
减: 营业外支出	32	1,063,649.56	1,126,477.41	772.00	104,972.60
四、利润总额		88,895,027.02	40,867,444.60	53,588,220.10	41,022,036.30
减: 所得税		31,321,111.64	13,627,404.58	-	13,527,404.58
少数股东损益		2,013,162.46	291,362.10	-	-
未弥补子公司亏损		-	-	-	-
五、净利润		55,560,752.92	26,948,677.92	53,588,220.10	27,494,631.72
加: 年初未分配利润		129,606,649.36	99,911,056.10	128,141,434.77	93,623,775.73
其他转入		-0.00	-	-0.00	-
六、可供分配利润		185,167,402.28	126,859,734.02	181,729,654.87	121,118,407.45
减: 提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取福利及奖励基金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		185,167,402.28	126,859,734.02	181,729,654.87	121,118,407.45
减: 应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		5,276,700.00	-	5,276,700.00	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		179,890,702.28	126,859,734.02	176,452,954.87	121,118,407.45

补充资料:

项目	合并数		公司数	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
1. 出售、处置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. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

公司法定代表人: 翟美卿

主管会计工作负责人: 尹世玮

会计机构负责人: 吴军波

现金流量表

2004年1-6月

单位:人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
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		612,906,543.54	805,476,414.40	15,762,012.63	619,481,934.54
收到税费返还		-	130,637.61	-	130,637.61
收到的其他与经营活动有关的现金	33	9,997,391.12	100,599.79	16,450,880.85	95,106.34
现金流入小计		622,903,934.66	805,707,651.80	32,212,893.48	619,707,678.49
购买商品、接受劳务支付的现金		414,389,602.97	756,728,467.02	3,798,369.70	614,651,120.91
支付给职工以及为职工支付的现金		31,418,366.90	36,488,115.44	475,670.88	27,095,256.97
支付的各项税费		53,129,837.50	23,809,564.13	4,930,456.56	17,866,702.66
支付的其他与经营活动有关的现金	33	50,553,531.56	41,073,386.00	52,045,699.01	32,914,057.91
现金流出小计		549,491,338.93	858,099,532.59	61,250,196.15	692,527,138.45
经营活动产生的现金流量净额		73,412,595.73	(52,391,880.79)	(29,037,302.67)	(72,819,459.96)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		20,580,000.00	9,287,811.37	20,580,000.00	9,287,811.37
取得投资收益所收到的现金		-	15,058.99	-	15,058.99
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		448,600.00	349,800.00	-	18,800.00
收到的其它与投资活动有关的现金	34	80,412,119.76	-	-	-
现金流入小计		101,440,719.76	9,652,670.36	20,580,000.00	9,321,670.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,741,554.12	16,109,182.17	-	9,034,998.91
投资所支付的现金		-	-	164,396,681.85	-
支付的其它与投资活动有关的现金	34	2,570,406.63	-	-	-
现金流出小计		55,311,960.75	16,109,182.17	164,396,681.85	9,034,998.91
投资活动产生的现金流量净额		46,128,759.01	(6,456,511.81)	(143,816,681.85)	286,671.45
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		139,429,550.45	-	139,429,550.45	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-	-	-
借款所收到的现金		49,000,000.00	232,540,000.00	-	231,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	265,659.40	-	-
现金流入小计		188,429,550.45	232,805,659.40	139,429,550.45	231,300,000.00
偿还债务所支付的现金		89,000,000.00	141,300,000.00	-	141,300,000.00
分配股利利润或偿还利息所支付的现金		7,009,062.72	7,976,552.10	1,314,295.38	7,303,811.36
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-	-	-
减少注册资本所支付的现金		-	-	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		148,675.23	62,465,104.84	-	62,465,104.84
现金流出小计		96,157,737.95	211,741,656.94	1,314,295.38	211,068,916.20
筹资活动产生的现金流量净额		92,271,812.50	21,064,002.46	138,115,255.07	20,231,083.80
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		211,813,167.24	(37,784,390.14)	(34,738,729.45)	(52,301,704.71)

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

项 目	合并数		公司数	
	2004年1-6月	2003年1-6月	2004年1-6月	2003年1-6月
一、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	-	-	-	-
融资租赁固定资产	-	-	-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	55,560,752.92	26,948,677.92	53,588,220.10	27,494,631.72
加：少数股东损益	2,013,162.46		-	-
计提的资产减值准备	3,486,231.11	9,874,676.04	3,437,914.03	8,679,085.75
固定资产折旧	8,765,986.54	9,707,227.82	-	5,863,819.35
无形资产摊销	233,901.48	1,165,867.54	-	208,026.46
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
待摊费用减少	-	-	-	-
预提费用增加	9,157,973.04	-	(3,488,981.46)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	757,592.29	(259,855.62)	-	(13,027.40)
固定资产报废损失	-	-	-	-
财务费用	10,747,944.36	7,703,140.74	914,235.38	7,296,059.40
投资损失	1,435,481.48	13,088.07	(60,719,324.95)	(2,233,927.51)
递延税款贷项	-	-	-	-
存货的减少	(54,960,062.88)	5,274,494.39	8,387,756.46	36,782,850.18
经营性应收项目的减少	(43,309,974.57)	(65,825,071.65)	(57,298,567.14)	(107,369,636.20)
经营性应付项目的增加	215,384,859.37	(46,994,126.04)	26,141,444.91	(49,527,341.71)
其他	(135,861,251.87)	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	73,412,595.73	(52,391,880.79)	(29,037,302.67)	(72,819,459.96)
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	384,147,361.12	186,191,930.76	124,657,952.40	152,298,715.95
减：现金的期初余额	172,334,193.88	223,976,320.90	159,396,681.85	204,600,420.66
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	211,813,167.24	(37,784,390.14)	(34,738,729.45)	(52,301,704.71)

资产减值准备明细表

2004 年 6 月

编制单位：山东临沂工程机械股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	28,495,003.17	2,889,976.66	-	3,997,463.67	3,997,463.67	27,387,516.16
其中：应收帐款	17,621,235.99	2,889,976.66			-	20,511,212.65
其他应收款	10,873,767.18			3,997,463.67	3,997,463.67	6,876,303.51
二、短期投资跌价准备合计	704,218.20	1,755,867.80	-	-	-	2,460,086.00
其中：股票投资					-	-
债券投资	704,218.20	1,755,867.80			-	2,460,086.00
其他投资					-	-
三、存货跌价准备合计	5,273,002.21	-	4,809,581.37	-	4,809,581.37	463,420.84
其中：库存商品	3,134,204.93		3,086,184.09		3,086,184.09	48,020.84
原材料	2,138,797.28		1,723,397.28		1,723,397.28	415,400.00
其他					-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资					-	-
长期债券投资					-	-
其他长期投资					-	-
五、固定资产减值准备合计	18,609,124.41	-	-	17,107,660.22	17,107,660.22	1,501,464.19
其中：房屋、建筑物	13,606,398.31			13,606,398.31	13,606,398.31	-
机械设备	5,002,726.10			3,501,261.91	3,501,261.91	1,501,464.19
其他					-	-
六、无形资产减值准备	6,438,871.86	-	-	6,438,871.86	6,438,871.86	-
其中：专利权	6,438,871.86			6,438,871.86	6,438,871.86	-
商标权					-	-
七、在建工程减值准备	660,289.47			660,289.47	660,289.47	-
八、委托贷款减值准备					-	-