

常林股份有限公司

600710

2005 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.....	2
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.....	11
九、监事会报告.....	16
十、重要事项.....	17
十一、财务会计报告.....	21
十二、备查文件目录.....	61

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、因公务原因，董事长李延江先生书面委托副董事长孔罗元先生代为主持本次会议并代行表决权，独立董事成志明先生书面委托独立董事荣幸华女士代行表决权，董事彭心田先生委托董事章凯代行表决权。
- 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、公司负责人李延江先生，主管会计工作负责人顾建甦先生，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
公司法定中文名称缩写：常林股份
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：董事长李延江先生
- 3、公司董事会秘书：梁逢源先生
联系地址：江苏省常州市常林路 10 号
电话：(0519)6781168
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：江苏省常州市新北区华山中路 36 号
公司办公地址：江苏省常州市常林路 10 号
邮政编码：213002
公司国际互联网网址：<http://www.changlin.com.cn>
公司电子信箱：clcxspublic.cz.js.cn
- 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、其他有关资料
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: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	10,647,411.36
净利润	5,844,660.27
扣除非经常性损益后的净利润	6,581,309.65
主营业务利润	135,074,767.56
其他业务利润	-338,172.33
营业利润	-9,004,678.84
投资收益	20,851,312.06
补贴收入	829,374.53
营业外收支净额	-2,028,596.39
经营活动产生的现金流量净额	793,319.40
现金及现金等价物净增加额	-33,420,684.88

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产如预付账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等产生的损益	-9,786.61
各种形式的政府补贴	1,159,374.53
债务重组损益	-1,118,948.72
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-812,851.84
所得税影响数	73,549.50
少数股东损益	-27,986.24
合计	-736,649.38

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	2005 年	2004 年		本期 比上 期增 减(%)	2003 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	1,407,886,500.88	1,581,484,946.14	1,581,484,946.14	-10.98	1,502,505,201.66	1,502,505,201.66
利润总额	10,647,411.36	35,075,269.20	37,451,683.22	-69.64	182,238,290.71	182,238,290.71
净利润	5,844,660.27	30,703,137.12	33,079,551.14	-80.96	170,875,154.00	166,612,174.88
扣除非经常性损益的净利润	6,581,309.65	29,382,373.75	31,758,787.77	-77.60	154,459,838.20	150,196,859.08
经营活动产生的现金流量净额	793,319.40	19,409,092.84	19,409,092.84	-95.91	156,648,238.36	156,648,238.36
	2005 年末	2004 年末		本期	2003 年末	

	2005 年末	2004 年末		末比 上期 增减 (%)	2003 年末	
总资产	1,615,787,396.79	1,509,028,229.73	1,511,404,643.75	末比7	1,359,103,730.73	1,359,103,730.73
股东权益 (不含少数 股东权益)	681,289,075.60	调整后 685,769,552.90	调整前 688,145,966.92	上期 增减 (%) -0.65	调整后 656,267,450.00	调整前 652,004,470.88
	2005 年	2004 年		本期 比上 期增 减(%)	2003 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益	0.0177	0.0930	0.1002	-80.96	0.5178	0.5049
最新每股 收益	0.0177					
净资产收 益率(%)	0.86	4.48	4.81	-80.84	26.04	25.55
扣除非经 常性损益 的净利润 为基础计 算的净资 产收益率 (%)	0.97	4.28	4.62	-77.34	23.54	23.04
每股经营 活动产生 的现金流 量净额	0.0024	0.0588	0.0588	-95.91	0.4747	0.4747
扣除非经 常性损益 的净利润 的净资产 收益率 (加权平 均)(%)	0.96	4.38	4.72	-78.08	26.9	26.26
		2004 年末			2003 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资 产	2.0645	2.0781	2.0853	-0.65	1.9887	1.9758
调整后的 每股净资 产	2.0575	2.0593	2.0714	-0.09	1.9698	1.9569

(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: 元 币种: 人民币

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	19.83	19.61	0.4093	0.4093
营业利润	-1.32	-1.31	-0.0273	-0.0273
净利润	0.86	0.85	0.0177	0.0177
扣除非经常性损益后的净利润	0.97	0.96	0.0073	0.0073

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

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	31,595,618.40	31,268,162.54	176,331,858.97	-1,201,034.22	685,769,552.90
本期增加		23,829.20	475,930.12	470,815.62	5,844,660.27		6,815,235.21
本期减少					12,496,746.73	-1,201,034.22	11,295,712.51
期末数	329,999,998.00	117,798,778.41	32,071,548.52	31,738,978.16	169,679,772.51	0	681,289,075.60

1)、资本公积变动原因: 联营企业常州现代工程机械有限公司无法支付的应付款转入公司应享有的份额;

2)、盈余公积变动原因: 本年度利润提取数;

3)、法定公益金变动原因: 本年度利润提取数;

4)、未分配利润变动原因: 本年度净利润增加及利润分配;

5)、未确认的投资损失变动原因: 控股子公司报告期内实现净利润。

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

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
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	181,200,000							181,200,000	
境内法人持有股份									
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、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	36,959						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国福马林业机械集团有限公司	国有股东	54.91	181,200,000	0	未流通	181,200,000	无
向了艳	其他	0.48	1,583,553		已流通		未知
史翔	其他	0.24	780,000		已流通		未知
钱柏林	其他	0.23	755,616		已流通		未知
韩燕军	其他	0.21	700,000	+299000	已流通		未知
高艳敏	其他	0.19	631,300	0	已流通		未知
裴林	其他	0.19	618,106		已流通		未知
范成	其他	0.15	500,000	0	已流通		未知
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	其他	0.14	476,100	+321100	已流通		未知
沈伟伟	其他	0.13	432,282		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量		股份种类			
向了艳		1,583,553		人民币普通股			
史翔		780,000		人民币普通股			
钱柏林		755,616		人民币普通股			
韩燕军		700,000		人民币普通股			
高艳敏		631,300		人民币普通股			

裴林	618,106	人民币普通股
范成	500,000	人民币普通股
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	476,100	人民币普通股
沈伟伟	432,282	人民币普通股
刘程武	414,344	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未流通股股东为公司控股股东，未知上述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。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：中国福马林业机械集团有限公司

法人代表：李延江

注册资本：300,000,000 元

成立日期：1984 年 4 月 21 日

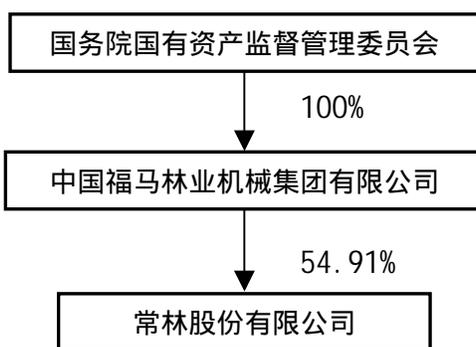
主要经营业务或管理活动：成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械、林化产品加工专用设备、木工机床、人造板及木质纤维加工设备、木材处理机械、造纸机械、木工切削工具、手工工具以及上述机械、设备、工具的零配件的零售；木材、人造板材、家具及其它木制品的销售；汽车(不含小汽车)的销售；本公司成员企业自产产品及相关技术的出口；本公司成员企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、来件装配和补偿贸易业务；与以上业务有关的设备安装、技术服务、技术咨询。

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：北京市朝阳区安苑路 20 号世纪兴源大厦；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



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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

单位: 股 币种: 人民币

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
李延江	董事长	男	48	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		0
孔罗元	副董事长	男	50	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		0
王伟炎	董事、总经理	男	43	2005-07-01	2008-06-30	14,880	14,880	0		22
蔡中青	董事、党委书记、副总经理	男	45	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		22
章凯	董事	女	47	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		0
彭心田	董事	男	47	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		0
石来德	独立董事	男	67	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		3
荣幸华	独立董事	女	44	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		3
成志明	独立董事	男	43	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		3
金荣华	监事长	男	58	2005-07-01	2008-06-30	14,880	14,880	0		31
吴建平	监事、党委副书记、纪委书记	男	51	2005-07-01	2008-06-30	14,880	14,880	0		20
卞 陇	监事	男	50	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		4.2
邹建懋	副总经理	男	51	2005-07-01	2008-06-30	11,160	11,160	0		15
廖晓明	副总经理、总工程师	男	43	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		20
高智敏	副总经理	男	49	2005-07-01	2008-06-30					2.9
顾建甦	副总经理	男	42	2005-07-01	2008-06-30	11,100	11,100	0		21.9
王传明	副总经理	男	38	2005-07-01	2008-06-30	0	0	0		21.9
周龙江	董事会秘书	男	38	2005-07-01	2008-06-30	5,000	5,000	0		8
合计	/	/	/	/	/	71,900	71,900	0	/	197.9

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)李延江，2000 年-2001 年 12 月中煤进出口集团公司总经理；2002 年-2005 年 2 月任煤炭科学研究总院党委书记兼副院长。2005 年 3 月至今任中国福马林业机械集团有限公司董事长、党委书记、总经理，2005 年 7 月兼任本公司董事长。

(2)孔罗元，2000 年-2001 年任本公司董事、总经理，2002 年至今任中国福马林业机械集团有限公司董事、副总经理，2005 年 7 月兼任本公司副董事长。

(3)王伟炎，2000 年-2002 年任本公司董事、副总经理，2002 年 6 月-2005 年 6 月任本公司副总经理，2005 年 7 月至今担任本公司董事、总经理。

(4)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-2005 年 6 月任本公司监事长、党委副书记、纪委书记，2005 年 7 月至今任本公司董事、党委书记、副总经理。

(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（现为经营管理部经理）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（现为企业发展部经理）兼本公司董事。

(7)石来德，2000 年-2005 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-2005 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-2005 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)金荣华，2001 年-2002 年任本公司董事、常务副总经理，2002 年 12 月-2005 年 6 月任本公司董事、总经理，2005 年 7 月至今任本公司监事长。

(11)吴建平，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-2005 年 6 月任本公司副总经理，2005 年 7 月至今任本公司监事、党委副书记、纪委书记。

(12)卞 陇，2000 年-2002 年任本公司财务部部长，2002 年 7 月-2005 年 12 月任本公司监事、审计审价部部长。

(13)邹建懋，2000 年-2003 年任本公司副总经理，2003 年 12 月-2005 年 6 月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，2005 年 6 月至今任本公司副总经理、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。

(14)廖晓明，2000 年-2002 年任本公司董事、总工程师，2002 年 6 月-2005 年 6 月任本公司总工程师，2005 年 7 月至今任本公司副总经理、总工程师。

(15)高智敏，2000 年-2002 年 2 月任本公司董事会秘书、副总经理，2002 年 3 月-2005 年 6 月任常州现代工程机械有限公司公司、现代(江苏)工程机械有限公司副总经理，2005 年 7 月任本公司副总经理。

(16)顾建甦，2000 年-2001 年任本公司销售公司副经理，2001 年 12 月-2005 年 6 月任本公司副总经理（其中 2002 年 6 月-2003 年 5 月兼任财务负责人），2005 年 7 月至今任本公司副总经理、财务负责人。

(17)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。

(18)周龙江，1999 年-2001 年任本公司办公室副主任，2002 年-2005 年 12 月任本公司董事会秘书、总经理办公室主任。。

(二) 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
李延江	中国福马林业机械集团有限公司	董事长	是
孔罗元	中国福马林业机械集团有限公司	董事、副总经理	是
章凯	中国福马林业机械集团有限公司	经营管理部经理	是
彭心田	中国福马林业机械集团有限公司	企业发展部经理	是

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
王伟炎	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
	常州市长龄桥箱有限公司	董事长	否
	常州俱进道路机械有限公司	董事长	否
蔡中青	小松常州工程机械有限公司	副董事长	否
	常林(马)工程机械有限公司	董事长	否
廖晓明	常州常林创新科技有限公司	法人代表	否
高智敏	常州常林俱进道路机械有限公司	经理	否
顾建甦	常州常林创新液压件有限公司	法人代表	否
邹建懋	常州现代工程机械有限公司	董事、副总经理	是
	现代(江苏)工程机械有限公司	董事、副总经理	是
金荣华	常州常林机械有限公司	董事长	否

(三) 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：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。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司的年度经营目标的完成情况。

3、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
李延江	是
孔罗元	是
章凯	是
彭心田	是

(四) 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
尚德鑫	董事长	董事会换届
吴建平	董事、党委书记	董事会换届
金荣华	董事、总经理	董事会换届
赖国康	董事	董事会换届
蔡中青	监事长、党委副书记、纪委书记	监事会换届
韩保进	监事	监事会换届
王伟炎	副总经理	经理层换届
吴建平(小)	副总经理	经理层换届

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,392 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	745
销售及服务人员	203
技术人员	105

财务人员	17
行政人员	103

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	181
大学专科	177
中专	78
高中及以下学历	956

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。

为进一步贯彻落实国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》与《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关文件精神，把保护投资者特别是社会公众股投资者的合法权益落在实处，公司结合实际情况，在《公司章程》中完善了独立董事职责以及重大事项实行社会公众股股东表决制度，股东大会网络投票办法，实施积极的利润分配办法等内容，并对相应条款作了必要的修改，完善和补充。

(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数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
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、拥有独立的采购和销售系统，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

2005 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

公司于 2005 年 5 月 10 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 11 日的《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 7 月 1 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 7 月 2 日的《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1)、公司报告期总体经营情况：

2005 年，国家宏观调控影响仍然显现，工程机械需求仍处于调整周期底部运行的振荡走势。行业步入了白热化的市场竞争，公司的传统重点市场华东地区市场需求持续低迷不振；同时，由于行业内主要生产厂家产能大大超过市场需求，导致工程机械产品供大于求的矛盾更加激化，市场竞争更趋严峻；一段时间内原材料价格特别是钢材价格大幅上涨，造成企业产品成本大幅上升，而产品销价却在持续下行，盈利能力不断下降；再加上银行信贷收缩，企业流动资金持续紧张。

面对市场、资金、成本等诸多因素的严峻考验，在公司全体员工的共同努力下，始终坚定发展的信念和开拓进取的信心，采取积极措施，迎接挑战，化解矛盾，顺利完成领导层的新老交替，坚定不移地落实公司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“两个调整、两个加强”的举措，同时谋划变革、谋求发展，完成了 2006 年—2008 年发展战略规划编制定稿，促进企业发展后劲进一步增强。全年实现主营业务收入 14.08 亿元，实现营业利润 13507 万元，实现净利润 584.47 万元，比上年有较大幅度下降；2005 年国际市场开拓持续保持强劲增长势头，成为一大亮点，全年产品出口额 14259 万元，同比增长 112.89%，首次突破 1.4 亿元大关，显示了公司国际市场开发的良好潜力。

2005 年公司经营工作中存在的一些困难：一是在国家继续实施宏观调控的情况下，公司在市场结构调整方面的效果还不十分明显，主导产品装载机在行业中市场占有率未能有效回升。二是在效益上，由于价格战持续存在，原材料价格居高不下，投资收益大幅下滑，给公司全年效益目标的实现带来了严重的影响。

2)、公司主营业务及其经营状况

(1)、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
工程机械行业	1,407,886,500.88	1,271,606,862.78	9.59	-10.98	-8.45	-2.49
产品						
装载机	982,163,445.87	930,791,375.03	5.23	-14.19	-8.30	-6.08
压路机	81,326,152.11	73,469,064.13	9.66	-39.56	-36.06	-4.95

平地机	111,740,101.80	71,053,607.08	36.41	20.96	7.52	7.95
结构件	174,408,624.07	150,120,330.68	13.93	34.36	23.82	7.32
配件	30,948,865.08	22,440,661.82	27.49	-2.69	-16.02	11.51
其他	27,299,311.95	23,731,824.04	13.07	-43.58	-47.20	5.96

(2)、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	1,265,301,108.61	-16.69
国外	142,585,392.27	112.89

(3)、主要供应商、客户情况

本报告期公司向前五名供应商采购金额合计 36904.60 万元，占采购总额比重为 28.34%；向前五名销售客户销售金额合计 30455.80 万元，占销售总额比重为 21.63%。

3)、公司资产及负债构成情况

项目	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	占总资产比例%	金额	占总资产比例%
应收账款	237,491,148.73	14.70	168,205,597.86	11.15
存货	502,624,050.62	31.11	417,208,015.42	27.65
长期股权投资	294,397,919.37	18.22	294,760,027.85	19.53
固定资产净额	379,900,455.50	23.51	348,133,998.52	23.07
在建工程	11,532,548.39	0.71	43,976,272.36	2.91
短期借款	340,200,000.00	21.05	311,200,000.00	20.62
长期借款		0.00	15,000,000.00	0.99
总资产	1,615,787,396.79	100.00	1,509,028,229.73	100.00

应收账款占总资产比例增加主要原因是报告期内公司销售赊销增加。

存货占总资产比例增加主要原因是报告期内公司调整销售结构，加强了-5型产品的生产和销售，导致存货增加。

在建工程占总资产比例下降的主要原因工程完工交付使用，转入固定资产。

4)、公司营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据情况

项目	本报告期	上年同期	变动比例%
营业费用	65,026,880.89	85,312,828.50	-23.78
管理费用	58,780,894.97	68,769,093.74	-14.52
财务费用	19,933,498.21	15,583,086.50	27.92
所得税	3,086,641.82	5,260,137.97	-41.32

营业费用下降的主要原因是本报告期大部分产品销售按不含运输费定价，相应运输费用由客户承担。

管理费用下降的主要原因是控制各项费用开支，人工成本降低。

财务费用增加的主要原因是银行借款增加及公司实际执行利率的上升。

所得税减少的主要原因是实现利润减少。

5)、公司现金流量表相关数据情况

项目	本报告期		上年同期	
	金额	占现金净增加额比例%	金额	占现金净增加额比例%
经营活动产生的现金流量净额	793,319.40	-2.37	19,409,092.84	218.32

投资活动产生的现金流量净额	-7,978,534.58	23.87	-81,806,191.34	-920.17
筹资活动产生的现金流量净额	-26,235,469.70	78.50	71,287,408.30	801.86
现金及现金等价物的净增加额	-33,420,684.88	100.00	8,890,309.80	100.00

经营活动产生的现金流量净额所占比例减少的主要原因是公司报告期内货款回笼减少，应收款增加。

投资活动产生的现金流量净额所占比例增加的主要原因是取得投资收益所收到的现金增加及购建固定资产、无形资产所支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额所占比例减少的主要原因是本报告期内银行借款净增加额减少。

6)、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(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	16,334,999.60	-1,560,202.27
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	107,933,842.02	104,535.30
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	1,109,137.87	1,293.99
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	776,413.25	23,920.82

(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(%)
小松常州工程机械有限公司	工程机械制造与销售	8,989.50	235.72	40.33
现代(江苏)工程机械有限公司	工程机械制造与销售	4,658.56	1,844.79	315.64

2、对公司未来发展的展望

2006 年国家将采取稳定政策、适度微调的工作原则，重点是继续保持经济平稳较快发展，扎实推进社会主义新农村建设，加大产业结构调整、资源节约和环境保护力度。因此，宏观调控短期内不会结束。国家倡导可持续发展，重视资源节约和环境保护力度。继续控制房地产开发；关闭小煤窑；禁止乱开山挖石；对资源型行业采取生产许可和安全制度等等。将会影响部分行业、部分地区对工程机械产品的市场需求。尤其是深受国家宏观调控影响的公司传统重点市场华东地区，目前市场饱和情况突出，市场供需矛盾将继续存在。

从行业层面看，近年来，装载机等工程机械热点产品产能增长迅猛，行业产能超过了国内市场容量；国内市场国际化，进口量大幅增加，外资企业产品销售额迅速增加，跨国公司纷纷占领中国市场；同时，其他行业企业大举进军工程机械行业，民营企业也呈现强劲的发展态势。由此，行业内产品竞争越趋激烈。

原材料尤其是钢材的价格在前阶段虽有所回落，但在相当长的一段时期内处于高位运行，产品成本仍将居高不下，企业的利润空间将受到大幅限制；另外银根紧缩资金紧张的状况短期难有改观。

受此影响，在今后一段时间内，市场、成本、资金等因素还将考验公司的发展，常林将继续接受挑战。

但是从长远来说，工程机械行业还是具有良好的发展前景，“十一五”期间，国家将加强新农村建设，加快农村城市化步伐；加大基础设施建设，加快国家铁路、国家高速公路、重要港口和航道、枢纽机场和重要支线机场、空管设施，南水北调、大江大河治理等重大水利工程，信息化和信息安全基础设施，战略物资储备，可再生能源，城市供水管网、燃气和集中供热设施，城镇污水和垃圾处理设施等建设。因此，今后几年工程机械行业将会在目前的平台上稳步启动，前景良好。这是公司发展十分有利的条件。

公司 2006 年工作指导思想：紧紧抓住“十一五”规划开局第一年的契机，认真贯彻党的十六大精神，以科学发展观指导企业各项经营工作，秉承“责任·创新·可靠”的发展理念，贯彻“产品做精、企业做强、品牌做久”的发展方针，紧紧围绕“提升核心能力，打造世界常林”的发展总目标，不断增强企业核心竞争力，抓好市场开拓、技术创新和提高企业运行质量工作，着力提升销售质量、产品可靠性、管理有效性和队伍战斗力上取得明显成效。圆满完成公司年度经营目标，为公司战略规划总目标的全面实现打下坚实基础。

主要工作：

（一）调整销售结构，提升销售质量。进一步加大产品结构调整力度，将-5 型产品作为主打产品全面推向市场；扩大道机销售和结构件协作业务在销售中的比例。进一步加大市场结构调整力度——在传统片区市场占有率要有所上升，稳定中西部地区市场占有率，加强公路、铁路、矿山、港口、水利等重点行业的市场拓展，并提高出口占全部销售的比例。

（二）围绕战略目标，提升产品竞争力。加快三大主导产品装载机、压路机、平地机的改进提高；有选择性地开发前瞻性产品，为公司今后发展建立产品和技术储备。

（三）狠抓质量管理，提升产品可靠性。建立产品可靠性测评体系；加快质量信息的处理、改进速度；加强实物质量控制，重点做好供方质量管理和控制；加强质量管理体系运行控制，提高体系运行的有效性、适宜性。

（四）不断完善治理结构，加快现代企业制度建设。积极稳妥地推进股权分置改革工作，建立并完善高效灵敏、职责明晰的公司治理体制和组织机制，加强内部绩效评价和效能监察。

（五）切实加强成本管理，深化开展降本增效工作。不断强化员工的成本意识，强化采购价格管理，降低质量损失，优化预算管理，严格控制各项费用支出。

（六）加强对外投资管理。逐步修订和完善对外投资管理的制度和程序，建立对外投资管理体系，加大对合资企业的管理和支持力度，积极探索多方面、高层次的合作方式；建立和完善对外投资的风险管理机制，进一步明晰产权关系，强化对子公司的管理。

（七）加强战略管理。继续大张旗鼓宣传公司发展战略规划，让公司的经营理念、经营方针、战略目标深入人心，成为公司每位员工的行动指南，将战略规划第一年的目标结合到 2006 年经营计划中，有机地融合到各业务、各方面的工作中去，确保第一年战略目标的实现。

（八）继续推进制度化、信息化管理。推动实施企业制度版本化系统修订完善工作，全面营造公司按章办事的良好氛围；继续巩固 ERP 实施成果，扩大应用范围，推进集成，提升运行质量；实施 PDM/CAPP 系统的升级和应用，推进三维集成技术的普及应用。

（九）推进企业文化和员工队伍建设，切实搞好企业文化和精神文明建设，不断完善长效机制，为全面实现常林发展战略目标提供坚强思想保证和组织保证。

（三）公司投资情况

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)、提高公司的特殊产品生产能力的

公司出资 104.77 万元人民币投资该项目，完成新建了装载机简易总装流水线一条，并完成了相关设备的配备，以满足不同用户的特殊需要。

2)、提高公司产品变速箱等箱体类零部件的生产加工能力的

公司出资 224.90 万元人民币投资该项目，引进及添置了变速箱精镗专机及相关刀具等一批加工生产设施。并对部分加工中心进行了调整改造，提高了公司变速箱等箱体类零部件的装配工艺水平及产品质量水平，为公司整机产品生产能力及质量水平的提高发挥了重要作用，并进一步提高了公司的规模生产能力。

3)、提高公司的仓储能力的

公司出资 17.90 万元人民币投资该项目，添置了 5T 叉车，解决了生产过程中结构件、外协件、外购件等零部件周转的需要。

4)、提高新品测试能力的

公司出资 110.36 万元人民币投资该项目，添置了综合测试仪以及各类传感器，大大提高了对新品的测试能力，保证了新品在安全性、实用性等方面的要求。

5)、提高企业信息化管理水平及技术开发能力的

公司出资 192.97 万元人民币投资该项目，添置和更新了公司的计算机及计算机外部设备，实施 ERP 二期，增加三维 CAD、CAPP、PDM 的使用节点，加强了公司的网络建设。

(四) 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

根据国税发[2003]135号《国家税务总局关于外商投资企业享受“两个密集型”税收优惠政策有关问题的通知》，联营公司常州现代工程机械有限公司2004年享受减按15%的税率缴纳企业所得税，2005年常州国税局外税分局在对常州现代工程机械有限公司上年度所得税汇算清缴时，发现常州现代工程机械有限公司生产的主导产品销售收入未超过企业全年产品销售收入的50%，不符合文件规定，不应享受所得税优惠政策，执行外商投资企业24%的所得税税率，并补交了上年度所得税5,941,035.05元，追溯调整了期初留存收益及相关项目的年初数。公司对常州现代工程机械有限公司采用40%的权益法核算，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，调减了2004年度净利润2,376,414.02元，调减了2005年期初留存收益2,376,414.02元，其中盈余公积475,282.80元、未分配利润1,901,131.22元。

公司董事会及独立董事认为，公司对重大会计差错更正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，有利于公司的会计核算更为准确和科学，提高公司会计信息质量。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于2005年2月23日召开三届二十七次董事会会议，会议审议通过了以下议案：

(1)、公司与成都市商业银行长顺支行、有关担保公司签订本公司工程机械产品销售按揭业务合作协议的议案，(2)、关于公司2005年度申请银行贷款授信额度的议案，决议公告刊登在2005年2月24日的《上海证券报》。

2)、公司于2005年3月29日召开三届二十八次董事会会议，会议审议通过了以下议案：

(1)、公司2004年年度报告及摘要，(2)、公司2004年董事会工作报告，(3)、公司2004年利润分配议案，(4)、2004年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告，(5)、公司章程修正案，(6)、关于公司组织机构变动的议案，(7)、关于聘请会计师事务所有限公司及支付会计师事务所报酬的议案，(8)、关于合肥、广州、新疆、长春分公司改为办事处的议案，(9)、关于召开2004年度股东大会的议案，决议公告刊登在2005年3月31日的《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开三届二十九董事会会议,会议审议通过了以下议案:(1)、公司 2005 年第一季度报告,(2)、2005 年一季度计提资产减值准备和拟核销资产减值的报告,(3)、公司章程修正案修改提案,决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 5 月 30 日召开三届三十次董事会会议,会议审议通过了以下议案:(1)、关于董事会换届选举的议案,(2)、关于召开 2005 年第一次临时股东大会的议案,决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 7 月 1 日召开四届一次董事会会议,会议审议通过了以下议案:(1)、选举李延江先生为公司董事长、孔罗元先生为公司副董事长,(2)、关于聘任公司总经理的议案,(3)、关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案,(4)、关于聘任董事会秘书及证券事务代表的议案,决议公告刊登在 2005 年 7 月 2 日的《上海证券报》。

6)、公司于 2005 年 8 月 29 日召开四届二次董事会会议,会议审议通过了以下议案:(1)、公司 2005 年半年度报告及摘要,(2)、2005 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)、公司内部审计工作规定,(4)、公司关于对外提供银行贷款信用担保的规定,决议公告刊登在 2005 年 8 月 31 日的《上海证券报》。

7)、公司于 2005 年 10 月 24 日召开四届三次董事会会议,会议审议通过了以下议案:(1)、公司 2005 年第三季度报告,(2)、公司 2005 年三季度计提资产减值准备及拟核销资产减值准备的报告,(3)、关于出让公司持有常州市常林永青铸造有限公司股权的议案,(4)、关于调整公司 2005 年度申请银行贷款授信额度的议案,决议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《上海证券报》。

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。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

经江苏天衡会计师事务所有限公司审计,公司 2005 年度净利润为 5,844,660.27 元,公司按 2005 年度母公司实现净利润 4,657,011.16 元,提取法定盈余公积 465,701.12 元,提取公益金 465,701.12 元,当年可供股东分配的利润为 3,725,608.92 元,加年初未分配利润 178,553,662.09 元,减去支付的 2004 年度利润分配方案所确定的普通股股利 11,550,000.99 元,共计可供分配利润 170,729,270.02 元。拟提出 2005 年度利润分配预案如下:不派送红利、红股以及用资本公积金转增股本。上述分配预案,待提交股东大会审议。

(八) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:公司 2005 年度经营业绩比上年有较大比例下降,盈利数额很少,资金周转困难,故未提出现金利润分配预案。

公司未分配利润的用途和使用计划:用于补充公司流动资金不足。

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十次会议,会议认真审议通过了以下议案:1)、公司 2004 年年度报告及摘要;2)、公司 2004 年监事会工作报告;3)、公司 2004 年计提资产减值准备及拟核销资产减值准备的报告。

2、公司第三届监事会第十一次会议,会议认真审议通过了关于监事会换届选举的议案。

3、公司第四届监事会第一次会议,会议推选金荣华先生担任第四届监事会监事长。

4、公司第四届监事会第二次会议,会议认真审议通过了以下议案:1)、公司 2005 年半年度报告及摘要,2)、公司 2005 年上半年计提资产减值准备及拟核销资产减值准备的报告。

(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

根据国税发(2003)135号《国家税务总局关于外商投资企业享受“两个密集型”税收优惠政策有关问题的通知》，联营公司常州现代工程机械有限公司2004年享受减按15%的税率缴纳企业所得税，2005年常州国税局外税分局在对常州现代工程机械有限公司上年度所得税汇算清缴时，发现常州现代工程机械有限公司生产的主导产品销售收入未超过企业全年产品销售收入的50%，不符合文件规定，不应享受所得税优惠政策，执行外商投资企业24%的所得税税率，并补交了上年度所得税5,941,035.05元，追溯调整了期初留存收益及相关项目的年初数。公司对常州现代工程机械有限公司采用40%的权益法核算，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，调减了2004年度净利润2,376,414.02元，调减了2005年期初留存收益2,376,414.02元，其中盈余公积475,282.80元，未分配利润1,901,131.22元。

监事会认为，公司对重大会计差错更正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，有利于公司的会计核算更为准确和科学，提高公司会计信息质量。

监事会对提交2005年度股东大会的审计报告进行了审阅，江苏天衡会计师事务所有限公司对公司2005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

报告期内，公司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，公司为有效盘活存量资产，提高公司效益，对控股子公司常州常林永青铸造有限公司52.38%的股权出让。本次交易，不存在内幕交易，无损害全体股东的权益或造成公司资产流失的情况。除此以外，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于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

1、出售资产情况

2005年12月30日，本公司向公司其他关联人李永勤转让公司控股子公司常林永青铸造有限责任公司52.38%的股权，该资产的帐面价值为53.43万元人民币，评估价值为54.43万元人民币，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为53.64万元人民币。实际出售金额为64.35万元人民币，产生损益-1.94万元人民币，本次出售价格的确定依据不低于净资产的价格，公开挂牌交易，该事项已于2005年10月15日刊登在《上海证券报》上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
常州常林机械有限公司	购买商品	按市场原则定价	13,802,511.31
常州常林机械有限公司	接受劳务	按市场原则定价	15,710,400.00

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
小松常州工程机械有限公司	销售商品	按市场原则定价	974,126.84
常州现代工程机械有限公司	销售商品	按市场原则定价	84,569,531.12
现代(江苏)工程机械有限公司	销售商品	按市场原则定价	85,835,558.73
常州常林机械有限公司	销售商品	按市场原则定价	27,576,892.77

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

常林股份有限公司将原铸造分公司的房屋、设备租赁给租赁给常州市常林永青铸造有限公司,该资产涉及的金额净值为 18,534,879.69 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 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。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

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 ~ 2005-02-16	是	否
常州市长龄林业机械配件有限公司	2005-12-06	270	连带责任担保	2005-12-06 ~ 2006-12-06	否	否

江阴市华骏机械有限公司	2005-07-17	260	连带责任担保	2005-07-17 ~ 2006-07-17	否	否	
江阴市华骏机械有限公司	2005-05-11	300	连带责任担保	2005-05-11 ~ 2006-05-11	否	否	
江阴市华骏机械有限公司	2005-09-28	500	连带责任担保	2005-09-29 ~ 2006-09-29	否	否	
江阴市华骏机械有限公司	2005-03-31	500	连带责任担保	2005-03-31 ~ 2006-03-31	否	否	
常州天元工程机械有限公司	2005-10-08	60	连带责任担保	2005-10-11 ~ 2006-08-11	否	否	
常州天元工程机械有限公司	2005-10-30	400	连带责任担保	2005-10-30 ~ 2006-04-30	否	否	
常州天元工程机械有限公司	2004-12-03	113	连带责任担保	2004-12-03 ~ 2005-06-03	是	否	
常州天元工程机械有限公司	2005-12-06	100	连带责任担保	2005-12-05 ~ 2006-06-05	否	否	
常州市长江工程机械有限公司	2005-12-25	160	连带责任担保	2005-12-16 ~ 2006-06-16	否	否	
常州市长江工程机械有限公司	2005-04-22	400	连带责任担保	2005-04-22 ~ 2006-04-22	否	否	
常州市长江工程机械有限公司	2005-09-30	200	连带责任担保	2005-09-30 ~ 2006-03-30	否	否	
常州市长江工程机械有限公司	2004-12-03	200	连带责任担保	2004-12-03 ~ 2005-06-03	是	否	
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	
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 ~ 2005-01-04	是	是	
报告期内担保发生额合计						5,793	
报告期末担保余额合计						3,450	
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						100	
报告期末对控股子公司担保余额合计						0	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）							
担保总额						3,450	
担保总额占公司净资产的比例(%)						5.06	
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							
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							

担保总额超过净资产 50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	

2001 年 12 月 19 日，常林股份有限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。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项

按照《公司法》、《上市公司股权分置改革管理办法》及《公司章程》的规定，公司董事会接受非流通股股东的委托，决定启动公司股权分置改革工作，公司在 2006 年 3 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》等相关媒体刊登了《关于召开公司股权分置改革相关股东会议的通知》、《关于举行股权分置改革网上交流会的通知》以及《公司股权分置改革说明书》、《公司董事会投票委托征集函》等文件，公司将按照股权分置改革的要求和公司股改计划积极推进此项工作。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师余瑞玉、何玉勤审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

天衡审字(2006)339 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）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和 2005 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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 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：余瑞玉、何玉勤

中国·南京

2006 年 3 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 常林股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	1		110,496,968.50	129,840,424.03	96,350,757.43	118,930,552.76
短期投资						
应收票据	2		10,332,742.39	34,581,700.00	6,374,457.07	30,219,700.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		237,491,148.73	168,205,597.86	224,412,334.66	146,408,792.47
其他应收款	4		7,840,024.05	7,755,710.63	7,784,853.16	7,674,209.80
预付账款	5		6,655,454.33	13,944,374.44	11,146,352.20	35,613,656.00
应收补贴款						
存货	6		502,624,050.62	417,208,015.42	481,180,662.85	381,315,669.15
待摊费用				121,298.15		97,624.32
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			875,440,388.62	771,657,120.53	827,249,417.37	720,260,204.50
长期投资：						
长期股权投资	7		294,397,919.37	294,760,027.85	314,363,730.17	316,027,730.78
长期债权投资						
长期投资合计			294,397,919.37	294,760,027.85	314,363,730.17	316,027,730.78
其中：合并价差 (贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
其中：股权投资差额 (贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价	8		580,049,820.45	518,789,507.45	551,749,118.09	488,479,763.49
减：累计折旧	8		197,129,341.65	167,741,877.49	189,468,051.82	161,554,397.51
固定资产净值	8		382,920,478.80	351,047,629.96	362,281,066.27	326,925,365.98
减：固定资产减值 准备	8		3,020,023.30	2,913,631.44	3,020,023.30	2,913,631.44
固定资产净额			379,900,455.50	348,133,998.52	359,261,042.97	324,011,734.54
工程物资						
在建工程	9		11,532,548.39	43,976,272.36	11,532,548.39	43,586,272.36
固定资产清理						

固定资产合计			391,433,003.89	392,110,270.88	370,793,591.36	367,598,006.90
无形资产及其他资产：						
无形资产	10		54,516,084.91	50,500,810.47	54,516,084.91	50,500,810.47
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			54,516,084.91	50,500,810.47	54,516,084.91	50,500,810.47
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,615,787,396.79	1,509,028,229.73	1,566,922,823.81	1,454,386,752.65
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	11		340,200,000.00	311,200,000.00	326,600,000.00	296,600,000.00
应付票据	12		50,800,000.00	30,250,000.00	40,000,000.00	38,000,000.00
应付账款	13		494,705,088.33	410,887,172.31	477,963,460.79	371,699,568.00
预收账款	14		36,391,634.97	25,880,537.30	36,390,805.50	25,880,537.30
应付工资						
应付福利费			1,469,423.50	2,699,056.25	50,001.84	1,228,788.78
应付股利						
应交税金	15		-6,880,611.38	-7,612,410.91	-8,667,311.03	-8,392,124.47
其他应交款			72,710.17	455,107.55		
其他应付款	16		10,005,539.27	15,663,510.37	8,778,836.53	11,570,580.68
预提费用	17		3,178,139.66	4,706,767.49	3,166,168.23	3,689,379.78
预计负债						
一年内到期的长期负债				10,000,000.00		10,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			929,941,924.52	804,129,740.36	884,281,961.86	750,276,730.07
长期负债：						
长期借款				15,000,000.00		15,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	18		1,300,000.00	900,000.00	1,300,000.00	900,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			1,300,000.00	15,900,000.00	1,300,000.00	15,900,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			931,241,924.52	820,029,740.36	885,581,961.86	766,176,730.07
少数股东权益(合并报表填列)			3,256,396.67	3,228,936.47		
所有者权益(或股东权益)：						

实收资本（或股本）	19		329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
资本公积	20		117,798,778.41	117,774,949.21	117,798,778.41	117,774,949.21
盈余公积	21		63,810,526.68	62,863,780.94	62,812,815.52	61,881,413.28
其中：法定公益金	21		31,738,978.16	31,268,162.54	31,406,407.76	30,940,706.64
未分配利润	22		169,679,772.51	176,331,858.97	170,729,270.02	178,553,662.09
拟分配现金股利						
外币报表折算差额 (合并报表填列)						
减：未确认投资损失 (合并报表填列)				1,201,034.22		
所有者权益（或股东权益）合计			681,289,075.60	685,769,552.90	681,340,861.95	688,210,022.58
负债和所有者权益 (或股东权益)总计			1,615,787,396.79	1,509,028,229.73	1,566,922,823.81	1,454,386,752.65

公司法定代表人：李延江 主管会计工作负责人：顾建甦 会计机构负责人：傅红英

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位: 常林股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	23		1,407,886,500.88	1,581,484,946.14	1,389,261,761.14	1,548,623,133.36
减: 主营业务成本	23		1,271,606,862.78	1,388,956,184.65	1,267,360,887.09	1,372,190,492.35
主营业务税金及附加	24		1,204,870.54	2,187,871.10	959,642.06	1,693,309.74
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			135,074,767.56	190,340,890.39	120,941,231.99	174,739,331.27
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-338,172.33	76,388.52	1,956,645.33	-462,552.19
减: 营业费用			65,026,880.89	85,312,828.50	64,814,630.07	85,144,512.88
管理费用			58,780,894.97	68,769,093.74	52,407,730.74	57,998,228.93
财务费用	25		19,933,498.21	15,583,086.50	18,372,074.50	14,523,917.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-9,004,678.84	20,752,270.17	-12,696,557.99	16,610,119.50
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	26		20,851,312.06	16,738,740.64	20,085,796.27	19,600,193.17
补贴收入	27		829,374.53	435,528.30	530,000.00	
营业外收入			188,870.21	47,956.12	175,428.21	43,086.87
减: 营业外支出	28		2,217,466.60	2,899,226.03	1,799,404.20	2,230,171.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			10,647,411.36	35,075,269.20	6,295,262.29	34,023,228.18
减: 所得税			3,086,641.82	5,260,137.97	1,638,251.13	3,761,401.86
减: 少数股东损益			515,075.05	313,028.33		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			-1,201,034.22	1,201,034.22		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			5,844,660.27	30,703,137.12	4,657,011.16	30,261,826.32
加: 年初未分配利润			176,331,858.97	152,150,319.62	178,553,662.09	154,344,201.03
其他转入						
六、可供分配的利润			182,176,519.24	182,853,456.74	183,210,673.25	184,606,027.35
减: 提取法定盈余公积			475,930.12	3,339,004.30	465,701.12	3,026,182.63
提取法定公益金			470,815.62	3,182,593.47	465,701.12	3,026,182.63
提取职工奖励及						

福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			181,229,773.50	176,331,858.97	182,279,271.01	178,553,662.09
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			11,550,000.99		11,550,000.99	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			169,679,772.51	176,331,858.97	170,729,270.02	178,553,662.09
补充资料：						
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：李延江 主管会计工作负责人：顾建甦 会计机构负责人：傅红英

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位: 常林股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			1,459,485,133.00	1,395,608,979.63
收到的税费返还			11,919,689.17	11,918,062.06
收到的其他与经营活动有关的现金			3,247,814.10	2,413,649.96
经营活动现金流入小计			1,474,652,636.27	1,409,940,691.65
购买商品、接受劳务支付的现金			1,318,535,577.09	1,273,354,788.23
支付给职工以及为职工支付的现金			65,057,192.26	52,024,396.03
支付的各项税费			13,853,360.27	7,482,507.70
支付的其他与经营活动有关的现金	29		76,413,187.25	71,784,628.52
经营活动现金流出小计			1,473,859,316.87	1,404,646,320.48
经营活动现金流量净额			793,319.40	5,294,371.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			-598,524.79	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			22,220,784.00	22,220,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,310,922.00	1,310,922.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			22,933,181.21	23,531,706.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			29,821,057.87	29,226,274.87
投资所支付的现金			1,090,657.92	1,090,657.92
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			30,911,715.79	30,316,932.79
投资活动产生的现金流量净额			-7,978,534.58	-6,785,226.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			411,350,000.00	375,550,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			400,000.00	400,000.00
筹资活动现金流入小计			411,750,000.00	375,950,000.00
偿还债务所支付的现金			407,350,000.00	370,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,635,469.70	29,766,169.06
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

筹资活动现金流出小计			437,985,469.70	400,316,169.06
筹资活动产生的现金流量净额			-26,235,469.70	-24,366,169.06
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	30		-33,420,684.88	-25,857,024.68
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,844,660.27	4,657,011.16
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			515,075.05	
减：未确认的投资损失			-1,201,034.22	
加：计提的资产减值准备			3,952,985.69	6,108,923.21
固定资产折旧			30,797,529.64	28,871,074.61
无形资产摊销			1,156,525.56	1,156,525.56
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			116,079.65	97,624.32
预提费用增加(减：减少)			-767,953.56	-523,211.55
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-62,834.04	-62,834.04
固定资产报废损失			53,238.01	53,238.01
财务费用			19,584,921.24	18,216,168.07
投资损失(减：收益)			-20,851,312.06	-20,085,796.27
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-89,196,169.23	-99,145,911.90
经营性应收项目的减少(减：增加)			-57,335,304.29	-50,973,357.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			105,784,843.25	116,924,917.56
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			793,319.40	5,294,371.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			83,619,739.15	80,273,528.08
减：现金的期初余额			117,040,424.03	106,130,552.76
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			-33,420,684.88	-25,857,024.68

公司法定代表人：李延江 主管会计工作负责人：顾建甦 会计机构负责人：傅红英

合并资产减值表
2005 年 1-12 月

编制单位: 常林股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	17,723,819.61	6,942,088.02		2,848,840.54	21,817,067.09
其中: 应收账款	16,720,584.19	6,935,089.63		2,848,472.50	20,807,201.32
其他应收款	1,003,235.42	6,998.39		368.04	1,009,865.77
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	7,611,333.57		2,450,899.74	2,450,899.74	5,160,433.83
其中: 库存商品	1,952,474.53		141,163.23	141,163.23	1,811,311.30
原材料	3,968,816.33		717,000.80	717,000.80	3,251,815.53
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	2,913,631.44	109,578.90	3,187.04	3,187.04	3,020,023.30
其中: 房屋、建筑物	1,466,025.43	5,844.40			1,471,869.83
机器设备	1,429,090.30	84,212.39			1,513,302.69
六、无形资产减值准备合计					
其中: 专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备合计					
八、委托贷款减值准备合计					
九、总计	28,248,784.62	7,051,666.92	5,302,927.32	5,302,927.32	29,997,524.22

公司法定代表人: 李延江

主管会计工作负责人: 顾建甦

会计机构负责人: 傅红英

母公司资产减值表
2005 年 1-12 月

编制单位: 常林股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	16,290,720.97	7,365,196.37		2,554,302.67	21,101,614.67
其中: 应收账款	15,289,357.65	7,358,479.82		2,554,302.67	20,093,534.80
其他应收款	1,001,363.32	6,716.55			1,008,079.87
二、短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	5,879,515.63		719,081.80	719,081.80	5,160,433.83
其中: 库存商品	1,811,311.30				1,811,311.30

原材料	3,968,816.33		717,000.80	717,000.80	3,251,815.53
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	2,913,631.44	109,578.90	3,187.04	3,187.04	3,020,023.30
其中：房屋、建筑物	1,466,025.43	5,844.40			1,471,869.83
机器设备	1,429,090.30	84,212.39			1,513,302.69
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备合计					
八、委托贷款减值准备合计					
九、总计	25,083,868.04	7,474,775.27	3,276,571.51	3,276,571.51	29,282,071.80

公司法定代表人：李延江 主管会计工作负责人：顾建甦 会计机构负责人：傅红英

（三）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：工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修本企业自产轮式装载机、压路机及零件的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口（国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定公司经营的14种出口商品除外）；承包境外机械行业工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

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

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

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

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

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法：

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

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

16、收入确认原则：

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

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

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

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、以前年度重大会计差错更正：

根据国税发[2003]135号《国家税务总局关于外商投资企业享受“两个密集型”税收优惠政策有关问题的通知》，联营公司常州现代工程机械有限公司2004年享受减按15%的税率缴纳企业所得税，2005年常州国税局外税分局在对常州现代工程机械有限公司上年度所得税汇算清缴时，发现常州现代工程机械有限公司生产的主导产品销售收入未超过企业全年产品销售收入的50%，不符合文件规定，不应享受所得税优惠政策，执行外商投资企业24%的所得税税率，并补交了上年度所得税5,941,035.05元，追溯调整了期初留存收益及相关项目的年初数。公司对常州现代工程机械有限公司采用40%的权益法核算，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，调减了2004年度净利润2,376,414.02元，调

减了 2005 年期初留存收益 2,376,414.02 元，其中盈余公积 475,282.80 元、未分配利润 1,901,131.22 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： | 天宁区雕庄街道雕庄村委 |
| 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： | 王伟炎 |

- (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：戚墅堰区丁堰镇常丰路 8 号
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 1-9 月持有其 52.38%股权，9 月末全部转让给自然人李永勤
经济性质：有限责任公司
法定代表人：李永勤
- (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 2005 年度合并会计报表较 2004 年度的变化：2005 年 12 月 30 日，公司与自然人李永勤签订常产交[2005]第 027 号《股权转让合同》，按 2005 年 9 月 30 日的净资产协议转让其持有常州市常林永青铸造有限公司 52.38%的股权，转让价款为 64.35 万元。根据公司与自然人李永勤签订的《关于常州市常林永青铸造有限公司股权转让的补充协议》，常州市常林永青铸造有限公司评估基准日 2005 年 9 月 30 日后至工商变更登记之日止的公司经营性盈亏由李永勤享有或承担。受让方已于 2005 年 12 月 30 日前将全部标的成交款项缴入常州产权交易所指定帐户，于 2006 年 1 月办妥工商变更登记手续。故本

期公司对常州市常林永青铸造有限公司 2005 年 1-9 月的损益表纳入合并报表范围，对常州市常林永青铸造有限公司的资产负债表不再纳入合并报表范围。

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：

项 目	期末数	年初数
现 金	37,216.76	178,795.48
银行存款	81,885,326.10	113,413,428.35
其他货币资金	28,574,425.64	16,248,200.20
合 计	110,496,968.50	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：

(1) 明细项目：

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	10,332,742.39	34,581,700.00

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位票据。

3、应收帐款：

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 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	235,524,546.59	91.17	11,776,227.32	162,591,758.36	87.91	8,129,587.92
一至二年	10,200,871.68	3.96	1,020,087.17	9,046,238.94	4.90	904,623.89
二至三年	5,055,332.72 注	1.96	1,600,217.42	2,671,990.88	1.44	534,398.18
三年以上	7,517,599.06 注	2.91	6,410,669.41	10,616,193.87	5.75	7,151,974.20
合 计	258,298,350.05	100.00	20,807,201.32	184,926,182.05	100.00	16,720,584.19

[注]帐龄二至三年的应收帐款中有 736,438.59 元，三年以上的应收帐款中有 5,275,997.68 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 77,438,841.62 元，占应收账款总额的比例为 29.98%。

应收账款年末数较年初数增加 41.19%的主要原因是本期公司销售结算采用分期付款方式，致使本期回款减少。

4、其他应收款：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 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	6,375,765.25	72.05	63,757.65	6,306,016.06	72.00	63,060.16
一至二年	226,851.37	2.56	4,537.03	255,628.01	2.92	5,112.56
二至三年	153,985.98	1.74	4,619.58	306,867.06	3.50	9,206.01
三年以上	2,093,287.22	注 23.65	936,951.51	1,890,434.92	21.58	925,856.69
合 计	8,849,889.82		1,009,865.77	8,758,946.05	100.00	1,003,235.42
		100.00				

[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
职工欠款	2,827,188.94	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,620,361.39	待摊销
投标、履约保证金	1,593,156.60	保证金
常州产权交易所	643,500.00	股权转让款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 6,895,978.93 元，占其他应收款总额的比例为 77.92%。

5、预付账款：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	5,601,719.62	84.17	10,514,094.30	75.40
一至二年	714,011.69	10.73	3,265,224.95	23.42
二至三年	287,096.90	4.31	139,962.21	1.00
三年以上	52,626.12	0.79	25,092.98	0.18
合 计	6,655,454.33	100.00	13,944,374.44	100.00

(2)本账户余额中无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算。

6、存货：

(1)明细项目：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	73,721,782.93	3,251,815.53	64,599,580.24	3,968,816.33
低值易耗品	2,149,929.40		2,493,920.89	
委托加工物资	2,016,889.46		1,653,502.69	
在产品	96,399,835.83	97,307.00	99,088,952.35	1,690,042.71
产成品	333,496,046.83	1,811,311.30	256,983,392.82	1,952,474.53
合 计	507,784,484.45	5,160,433.83	424,819,348.99	7,611,333.57

(2)2005 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	3,968,816.33	-	717,000.80	3,251,815.53
在产品	1,690,042.71	-	1,592,735.71	97,307.00
产成品	1,952,474.53	-	141,163.23	1,811,311.30
合 计	7,611,333.57	-	2,450,899.74	5,160,433.83

存货跌价准备计提的依据为：按 2005 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、长期股权投资：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	291,251,723.25	-	291,332,861.17	-
股权投资差额	3,146,196.12	-	3,427,166.68	-
合 计	294,397,919.37	-	294,760,027.85	-

(1)本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数 [注1]	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	291,332,861.17	19,782,462.08	19,863,600.00	291,251,723.25
股权投资差额	3,427,166.68	-	280,970.56	3,146,196.12
合 计	294,760,027.85	19,782,462.08	20,144,570.56	294,397,919.37

[注 1] 本期期初长期股权投资 294,760,027.85 元，较上年度报告期末长期股权投资 297,136,441.87 元，减少 2,376,414.02 元，减少的原因有：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，调减了期初长期股权投资 2,376,414.02 元。

(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	-	203,135.48	192,034,973.87
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	-	40,790.44	-405,300.90
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	82,772,599.98	-	18,447,878.24	22,437,749.02
常林(马)工程机械有限公司 [注2]		50.00%	109,068.46	1,090,657.92	-	-
合 计			198,961,552.80	1,090,657.92	18,691,804.16	214,067,421.99

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	19,863,600.00	122,867,909.46	168,589,980.77	-
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	-	-	761,299.10	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	105,210,349.00	
常林(马)工程机械有限公司	-	-	1,199,726.38	-
合计	19,863,600.00	122,867,909.46	291,251,723.25	-

[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 144,736.85 美元,折人民币 1,199,726.38 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	本期摊销额	其他减少 [注]	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	5,526.98	126,506.30	-	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		-181,044.66	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		3,327,300.78	溢价取得股权
合计	3,738,211.97		154,464.26	126,506.30	3,146,256.12	

[注]其他减少系常州市常林永青铸造有限公司股权转让转出。

(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。

8、固定资产及累计折旧：

(1)2005 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 注	期末数
原 值：				
房屋及建筑物	209,454,127.87	50,875,128.58	1,896,494.87	258,432,761.58
机器设备	279,569,170.96	12,574,571.84	2,275,530.92	289,868,211.88
运输设备	12,394,973.61	922,809.10	971,645.17	12,346,137.54
通讯及办公设备	17,371,235.01	2,087,453.35	55,978.91	19,402,709.45
合 计	518,789,507.45	66,459,962.87	5,199,649.87	580,049,820.45
累计折旧：				
房屋及建筑物	33,889,385.16	6,157,564.74	217,896.52	39,829,053.38
机器设备	120,004,211.58	22,101,301.16	972,253.65	141,133,259.09
运输设备	4,352,221.74	1,155,166.06	200,667.27	5,306,720.53
通讯及办公设备	9,496,059.01	1,383,497.68	19,248.04	10,860,308.65
合 计	167,741,877.49	30,797,529.64	1,410,065.48	197,129,341.65
净 额	351,047,629.96			382,920,478.80

[注] 2005 年 12 月 30 日，公司与自然人李永勤签订常产交[2005]第 027 号《股权转让合同》，按 2005 年 9 月 30 日的净资产协议转让其持有常州市常林永青铸造有限公司 52.38% 的股权，转让价款为 64.35 万元。根据公司与自然人李永勤签订的《关于常州市常林永青铸造有限公司股权转让的补充协议》，常州市常林永青铸造有限公司评估基准日 2005 年 9 月 30 日后至工商变更登记之日止的公司经营性盈亏由李永勤享有或承担。受让方已于 2005 年 12 月 30 日前将全部标的成交款项缴入常州产权交易所指定帐户，于 2006 年 1 月办妥工商变更登记手续。故本期公司对常州市常林永青铸造有限公司 2005 年 9 月 30 日的固定资产 2,993,824.60 元、累计折旧 452,645.18 元作为本期减少数转出（此非处置）。

(2)2005 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	5,844.40	-	1,471,869.83
机器设备	1,429,090.30	84,212.39	-	1,513,302.69
运输设备	3,187.04	-	3,187.04	-
通讯及办公设备	15,328.67	19,522.11	-	34,850.78
合 计	2,913,631.44	109,578.90	3,187.04	3,020,023.30

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 64,897,666.53 元。

(4) 期末已抵押的固定资产净值计 71,064,167.68 元，均系机器设备。

(5) 期末已出租的固定资产净值计 19,486,370.47 元，其中房屋及建筑物 11,785,165.55 元，机器设备 7,701,204.92 元。

9、在建工程：

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少数注	期末数
1. 二结构行车及电器管道(东厂)	5,803,027.70	3,330,344.51	9,133,372.21	-	-
2. ERP 工程	1,179,550.63	120,000.00	1,299,550.63	-	-
3. 挖掘机结构件涂装车间	4,789,652.73	2,213,328.26	7,002,980.99	-	-
4. 道机厂区工程	5,472,892.40	278,080.27	5,060,661.05	-	690,311.62
5. 华北网络设施建设	8,733,757.53	-	8,145,234.19	588,523.34	-
6. 华山中路厂房	-	6,790,151.02	6,790,151.02	-	-
7. 其他项目	17,997,391.37	20,310,561.84	27,465,716.44	-	10,842,236.77
合计	43,976,272.36	33,042,465.90	64,897,666.53	588,523.34	11,532,548.39
其中：利息资本化金额	743,926.03	-	743,926.03	-	-

[注] 其他减少数系本期退回多预付的工程款。

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
道机厂区工程	650万元	金融机构贷款	88.48%

期末未出现应计提在建工程减值准备的情况。

10、无形资产：

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	5,743,567.64	-	132,323.30	-	5,611,244.34
常州新区常澄路 55 号土地使用权	2,153,986.69	1,866,947.89	-	43,079.73	-	1,823,868.16
五星乡新岗村委 土地使用权	8,206,846.27	8,042,709.34		164,136.93		7,878,572.41
五星乡新岗村委 土地使用权	4,257,000.00	4,086,720.00	-	85,140.00	-	4,001,580.00
五星乡新农村委 土地使用权	3,120,480.00	3,026,865.60	-	62,409.60	-	2,964,456.00
五星乡新岗村委 土地使用权	28,300,000.00	27,734,000.00	-	566,000.00	-	27,168,000.00
新北区华山中路 36 号	5,171,800.00	-	5,171,800.00	103,436.00		5,068,364.00
合 计	<u>57,720,730.88</u>	<u>50,500,810.47</u>	<u>5,171,800.00</u>	<u>1,156,525.56</u>	<u>-</u>	<u>54,516,084.91</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	39.65
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	42.34
五星乡新岗村土地使用权	购买	48.00
五星乡新岗村委土地使用权	购买	47.00
五星乡新农村委土地使用权	购买	47.50
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.00
新北区华山中路 36 号土地使用权	购买	49.00

期末未出现应计提无形资产减值准备的情况。

11、短期借款：

借款类别	期 末 数	年 初 数
抵押借款	59,600,000.00	59,600,000.00
担保借款	182,000,000.00	133,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	110,000,000.00

有追索权（回购型）保理	8,600,000.00	8,600,000.00
合 计	<u>340,200,000.00</u>	<u>311,200,000.00</u>

12、应付票据：

(1) 明细项目列示如下：

<u>借款类别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
银行承兑汇票	40,800,000.00	26,250,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	4,000,000.00
合 计	<u>50,800,000.00</u>	<u>30,250,000.00</u>

(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。

13、应付账款：

(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 1,736,065.15 元，尚未支付的原因是未及时和供应商结算。

14、预收账款：

(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 2,667,814.27 元，尚未结转的主要原因是销售尚未实现，暂作预收帐款。

15、应交税金：

(1) 明细项目列示如下：

<u>税 种</u>	<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
企业所得税	4,460,303.50	-335,716.03
增值税	-11,503,259.30	-7,466,312.71
城市维护建设税	90,269.66	153,668.71
个人所得税	69,520.04	32,040.08
印花税	2,554.72	3,909.04
合 计	<u>-6,880,611.38</u>	<u>-7,612,410.91</u>

(2) 报告期执行的法定税率参见附注三。

16、其他应付款：

(1) 主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
职工教育经费	1,841,086.77	暂欠款
常州恒运	1,245,200.00	运费
安全环保押金	1,117,000.00	押金
工会经费	1,069,552.85	暂欠款
公积金	760,730.46	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 441,889.18 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。

17、预提费用：

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
预提利息	505,911.82	513,956.28	未结算银行借款利息
折让折扣	2,660,256.41	2,972,400.00	未结算折让折扣
电 费	-	172,738.00	
加工费	-	667,824.61	
审计费	-	200,000.00	
其 他	11,971.43	179,848.60	未结算
合 计	3,178,139.66	4,706,767.49	

18、专项应付款：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，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 万元和常州市科学技术局、常州市财政局常科发[2005]65 号、常财企[2005]11 号下拨的 2005 年常州市第四批科技计划项目经费 40 万元。

19、股本：

股本结构	年初数	本年变动增减					小计	期末数
		配股	送股	可转换公司 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	329,999,998	-	-	-	-	-	-	329,999,998

20、资本公积：

项 目	年初数	本期增加		期末数
		[注]	本期减少	
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	23,829.20	-	234,061.47
合 计	117,774,949.21	23,829.20	-	117,798,778.41

[注] 本期增加的其他资本公积系子公司常州现代工程机械有限公司无法支付的应付款转入公司应享有的份额。

21、盈余公积：

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	31,595,618.40	475,930.12	-	32,071,548.52
公益金	31,268,162.54	470,815.62	-	31,738,978.16
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	62,863,780.94	946,745.74	-	63,810,526.68

[注 1] 本期期初盈余公积 62,863,780.94 元，较上年度报告期末盈余公积 63,339,063.74 元，减少 475,282.80 元，减少的原因为：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，调减了期初盈余公积 475,282.80 元。

[注 2] 本年计提的法定盈余公积及公益金，参见附注五.22。

22、未分配利润：

项 目	金 额
一、本年净利润	5,844,660.27
加：年初未分配利润 [注 1]	176,331,858.97
盈余公积转入	
二、可供分配的利润	182,176,519.24
减：提取法定盈余公积 [注 2]	475,930.12
提取法定公益金 [注 2]	470,815.62
三、可供股东分配的利润	181,229,773.50
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	11,550,000.99
转作股本的普通股股利	
四、期末未分配利润 [注 3]	169,679,772.51

[注 1] 本期年初未分配利润 176,331,858.97 元，较上年度报告期末未分配利润 178,232,990.19 元，减少 1,901,131.22 元，减少的原因为：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，调减了年初未分配利润 1,901,131.22 元。

[注 2] 根据公司四届五次董事会《关于 2005 年度利润分配的预案》，公司按 2005 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 465,701.12 元、10%提取法定公益金 465,701.12 元。根据《合并会计报表暂行规定》，补提子公司法定盈余公积 10,229.00 元、法定公益金 5,114.50 元。

23、主营业务收入与主营业务成本：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
工程机械	1,407,886,500.88	1,581,484,946.14	1,271,606,862.78	1,388,956,184.65

本年度公司前五名客户销售收入总额 31,099.26 万元，占公司全部销售收入的 22.09%。

24、主营业务税金及附加：

项目	本期发生数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	801,875.78	1,397,617.57	参见附注三
教育费附加	402,994.76	790,253.53	参见附注三
合 计	<u>1,204,870.54</u>	<u>2,187,871.10</u>	

25、财务费用：

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	20,179,132.52	15,541,097.98
利息收入	-1,169,324.58	-341,276.80
手续费	590,087.14	400,766.34
汇兑损失	333,603.13	-17,501.02
合 计	<u>19,933,498.21</u>	<u>15,583,086.50</u>

26、投资收益：

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益	-	-3,522,671.46
短期投资跌价准备转回	-	4,758,900.63
债权投资收益	-	-
联营公司分配来的利润	2,357,184.00	952,824.00
本期处置的股权投资	-19,382.64	-
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	18,667,974.96	14,705,994.05
股权投资差额摊销	<u>-154,464.26</u>	<u>-156,306.58</u>
合 计	<u>20,851,312.06</u>	<u>16,738,740.64</u>

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。

27、补贴收入：2005 年度补贴收入 829,374.53 元，系根据常州国家高新区管委会和常州市新北区人民政府常开委[2005]4 号《关于进一步扶持企业创新发展的若干意见》，公司本期收到常州市新北区人民政府财政扶持基金 530,000.00 元和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返还 299,374.53 元。

28、营业外支出：

项 目	本期发生数	上年同期数
处理固定资产净损失	149,544.18	1,030,451.18
各项基金	107,306.95	731,212.83
落实政策补发工资	294,268.00	272,223.00
捐赠支出	26,000.00	621,000.00
赔款支出	265,646.95	604.25
债务重组	1,118,948.72	187,143.87
固定资产减值准备	106,391.86	-67,836.76
其 他	149,359.94	124,427.66
合 计	2,217,466.60	2,899,226.03

29、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年度支付的其他与经营活动有关的现金 76,413,187.25 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金额
运输费	13,454,816.22
三包费用	8,831,274.60
差旅费	7,021,738.80
办公费	5,082,120.57
业务招待费	4,157,825.82
修理费	3,007,630.76
三包材料	2,605,352.39
随车配件	2,458,218.70
广告费	2,373,589.90
电费	1,852,510.87

会务费	1,452,987.00
外包内做费	1,314,150.00
业务宣传费	1,121,245.70
展览费	1,099,710.80

30、现金及现金等价物净增加额：2005 年度现金及现金等价物净增加额-33,420,684.88 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	110,496,968.50
减：光大银行金融网业务保证金及银行承兑汇票保证金	26,877,229.35
现金的期末余额	83,619,739.15
减：现金的期初余额	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
现金及现金等价物净增加额	-33,420,684.88

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：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 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	222,046,769.27	90.82	11,102,338.46	139,988,754.92	86.58	6,999,437.74
一至二年	9,911,297.32	4.05	991,129.73	8,815,892.06	5.45	881,589.21
二至三年	5,046,928.42 _注	2.06	1,598,536.56	2,663,036.81	1.65	532,607.36
三年以上	7,500,874.45 _注	3.07	6,401,530.05	10,230,466.33	6.32	6,875,723.34
合 计	244,505,869.46	100.00	20,093,534.80	161,698,150.12	100.00	15,289,357.65

[注] 帐龄二至三年的应收帐款中有 736,438.59 元，三年以上的应收帐款中有 5,275,997.68 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 77,438,841.62 元，占应收账款总额的比例为 31.67%。

2、其他应收款：

(1)账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 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	6,365,942.42	72.40	63,659.42	6,273,589.13	72.31	62,735.89
一至二年	224,217.41	2.55	4,484.35	221,128.01	2.55	4,422.56
二至三年	119,485.98	1.36	3,584.58	306,867.06	3.54	9,206.01
三年以上	2,083,287.22	注 23.69	936,351.52	1,873,988.92	21.60	924,998.86
合 计	8,792,933.03	100.00	1,008,079.87	8,675,573.12	100.00	1,001,363.32

[注] 帐龄三年以上的应收帐款中有 868,623.66 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)其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下：

单位名称	金 额	欠款原因
职工欠款	2,820,967.34	暂借款
常州市铁建经济开发公司	1,620,361.39	待摊销
投标、履约保证金	1,593,156.60	保证金
常州产权交易所	643,500.00	股权转让款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 6,889,757.33 元，占其他应收款总额的比例为 78.36%。

3、长期股权投资：

项 目	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	19,965,810.80	-	21,267,702.93	-
其他股权投资	291,251,723.25	-	291,332,861.17	-
股权投资差额	3,146,196.12	-	3,427,166.68	-
合 计	314,363,730.17	-	316,027,730.78	-

(1)本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数 [注1]	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	21,267,702.93	-765,515.79	536,376.34	19,965,810.80
其他股权投资	291,332,861.17	19,782,462.08	19,863,600.00	291,251,723.25
股权投资差额	3,427,166.68	-	280,970.56	3,146,196.12
合 计	316,027,730.78	19,016,946.29	20,680,946.90	314,363,730.17

[注 1] 本期期初长期股权投资 316,027,730.78 元，较上年度报告期末长期股权投资 318,404,144.80 元，减少 2,376,414.02 元，减少的原因有：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，调减了期初长期股权投资 2,376,414.02 元。

(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	-	87,109.27	8,209,943.26
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	-1,404,182.04	-2,099,331.39
常州市常林永青铸造有限公司 [注 2]	20.00	52.38%	402,614.01	-	536,376.34	133,762.33
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00	-	828.15	23,314.36
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	14,352.49	39,077.10
合 计			16,222,614.01	-	-765,515.79	6,306,765.66

被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	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		14,182,750.73	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-		5,100,668.61	-
常州市常林永青铸造有限公司	-	-	536,376.34	-	
常州常林创新科技有限公司	-	-		343,314.36	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-		339,077.10	-
合 计	-	2,027,192.53	536,376.34	19,965,810.80	-

[注 2] 2005 年 12 月 30 日，公司与自然人李永勤签订常产交[2005]第 027 号《股权转让合同》，按 2005 年 9 月 30 日的净资产协议转让其持有常州市常林永青铸造有限公司 52.38% 的股权，转让价款为 64.35 万元。根据公司与自然人李永勤签订的《关于常州市常林永青铸造有限公司股权转让的补充协议》，常州市常林永青铸造有限公司评估基准日 2005 年 9 月 30 日后至工商变更登记之日止的公司经营性盈亏由李永勤享有或承担。受让方已于 2005 年 12 月 30 日前将全部标的成交款项缴入常州产权交易所指定帐户，于 2006 年 1 月办妥工商变更登记手续。故公司本期对常州市常林永青铸造有限公司的投资转出。

(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	-	203,135.48	192,034,973.87
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	-	40,790.44	-405,300.90
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	82,772,599.98	-	18,447,878.24	22,437,749.02
常林(马)工程机械有限公司 [注 3]		50.00%	109,068.46	1,090,657.92	-	-
合 计			198,961,552.80	1,090,657.92	18,691,804.16	214,067,421.99

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	19,863,600.00	122,867,909.46	168,589,980.77	-
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	-	-	761,299.10	-
现代(江苏)工程机械有限公司	-	-	105,210,349.00	-
常林(马)工程机械有限公司	-	-	1,199,726.38	-
合 计	19,863,600.00	122,867,909.46	291,251,723.25	-

[注 3]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 144,736.85 美元,折人民币 1,199,726.38 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	本期摊销额	其他减少	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	5,526.98	126,506.30	-	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		-181,044.66	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		3,327,300.78	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		154,464.26	126,506.30	3,146,256.12	

(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:

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
工程机械	1,389,261,761.14	1,548,623,133.36	1,267,360,887.09	1,372,190,492.35

5、投资收益：

项目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益	-	-3,522,671.46
短期投资跌价准备转回	-	4,758,900.63
债权投资收益	-	-
联营公司分配来的利润	2,357,184.00	952,824.00
股权处置收益	-19,382.64	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	17,902,459.17	17,567,446.58
股权投资差额摊销	-154,464.26	-156,306.58
合 计	20,085,796.27	19,600,193.17

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

- (1) 企业名称：中国福马林业机械集团有限公司
住 所：北京市朝阳区安苑路 20 号世纪兴源大厦
注册资本：叁亿圆整
主营业务范围：成套林业机械设备、营林机械、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：李延江
- (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：天宁区雕庄街道雕庄村委
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：王伟炎
- (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：戚墅堰区丁堰镇常丰路 8 号
 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 1-9 月持有其 52.38% 股权，9 月末全部转让给自然人李永勤
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：李永勤
- (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	2005 年度		2004 年度	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
常州常林机械有限公司	13,802,511.31	1.06%	18,383,088.37	1.65%

(2)销售货物

(单位:人民币元)

企业名称	2005 年度		2004 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	974,126.84	0.07%	1,246,318.12	0.08%
常州现代工程机械有限公司	84,569,531.12	6.01%	76,983,346.98	4.87%
现代(江苏)工程机械有限公司	85,835,558.73	6.10%	49,836,018.63	3.15%
常州常林机械有限公司	27,576,892.77	1.96%	30,620,985.82	1.94%
合计	198,956,109.46	14.14%	158,686,669.55	10.04%

(3)接受劳务

2005 年度常州常林机械有限公司向公司提供运输劳务计 15,710,400.00 元。

(4)关联方往来的余额

(单位:人民币元)

项目	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收账款				
常州常林机械有限公司	1,830,137.60	0.71%	747,108.97	0.40%
小松常州工程机械有限公司	109,201.18	0.04%	224,811.20	0.12%
常州现代工程机械有限公司	36,103,945.89	13.98%	-	
现代(江苏)工程机械有限公司	16,018,936.33	6.20%	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%

应付账款				
常州常林机械有限公司	1,780,208.65	0.36%	-	-
预收账款				
常州现代工程机械有限公司	-	-	63,011.36	0.24%

(5) 借款担保:

公司向银行借款 13,700 万元由常州常林机械有限公司提供担保。

七、或有事项

1、截至 2005 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 3,450 万元。其中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 2005 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 2005 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。

2、截止 2005 年 12 月 31 日，公司在诉讼中未结的债权计人民币 86.61 万元。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司四届五次董事会《关于 2005 年度利润分配的预案》，经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年度净利润为 5,844,660.27 元，公司按 2005 年度母公司实现净利润 4,657,011.16 元，提取法定盈余公积 465,701.12 元，提取公益金 465,701.12 元，当年可供股东分配的利润为 3,725,608.92 元，加年初未分配利润 178,553,662.09 元，减去支付的 2004 年度利润分配方案所确定的普通股股利 11,550,000.99 元，共计可供分配利润 170,729,270.02 元。拟提出 2005 年度利润分配预案如下：不派送红利、红股以及用资本公积金转增股本。上述分配预案，待提交股东大会审议。

九、其他重要事项

公司 2005 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	149,544.18	126,532.67	126,532.67
其他营业外支出	1,961,530.56	1,595,956.29	1,490,625.64
补贴收入	-829,374.53	-651,080.94	-555,564.30
固定资产清理收益	-159,140.21	-135,269.18	-135,269.18
其他营业外收入	-29,730.00	-22,850.94	-21,908.06
股权处置收益	19,382.64	16,475.24	16,475.24
技改贴息	-330,000.00	-221,100.00	-184,242.63
合 计	782,212.64	708,663.14	736,649.38

十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载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) 报告期内在《上海证证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：李延江
常林股份有限公司
2006 年 3 月 26 日