

**常林股份有限公司**

**600710**

**2006 年中期报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 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：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）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：G 常林  
公司法定英文名称：CHANGLIN COMPANY LIMITED  
公司法定英文名称缩写：CHL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：G 常林  
公司 A 股代码：600710
- 3、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：[clcx@public.cz.js.cn](mailto:clcx@public.cz.js.cn)
- 4、公司法定代表人：董事长李延江先生
- 5、董事会秘书：梁逢源先生  
电话：(0519)6781168  
传真：(0519)6750025  
E-mail：[lfy@changlin.com.cn](mailto:lfy@changlin.com.cn)  
联系地址：江苏省常州市常林路 10 号  
公司证券事务代表：冯伟国先生  
电话：(0519) 6781158  
传真：(0519) 6755314  
E-mail：[clcdm@pub.cz.jsinfo.net](mailto:clcdm@pub.cz.jsinfo.net)  
联系地址：江苏省常州市常林路 10 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司中期报告备置地点：董事会秘书室  
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

**(二) 主要财务数据和指标**

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	939,062,826.69	875,440,388.62	7.27%
流动负债	978,686,451.58	929,941,924.52	5.24%
总资产	1,682,330,788.55	1,615,787,396.79	4.12%
股东权益(不含少数股东权益)	698,917,135.33	681,289,075.60	2.59%
每股净资产(元)	2.1179	2.0645	2.59%
调整后的每股净资产(元)	2.1032	2.0575	2.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	20,671,908.37	4,024,734.66	413.62%
扣除非经常性损益的净利润	20,894,061.71	3,409,089.19	512.89%
每股收益(元)	0.0626	0.0122	413.62%
净资产收益率(%)	2.96%	0.59%	401.69%
经营活动产生的现金流量净额	31,144,406.12	-36,763,950.98	184.71%

## 2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	本报告期	上年同期
扣除资产减值后的其他各项营业外收支净额	-291,102.87	-627,134.56
所得税	62,370.80	1,081,211.07
少数股东损益	6,578.73	161,568.96
合计	-222,153.34	615,645.47

**三、股本变动及股东情况**

## (一) 股本变动情况

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、有限售条件流通股份									
1、国家持股	0	0							
2、国有法人持股	181,200,000	54.91		-47,616,000				133,584,000	40.48

3、其他内资持股	0	0							
其中：境内法人持股	0	0							
境内自然人持股	0	0							
4、外资持股	0	0							
其中：境外法人持股	0	0							
境外自然人持股	0	0							
有限售条件流通股份合计	181,200,000	54.91		-47,616,000				133,584,000	40.48
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	148,799,998	45.09		47,616,000				196,415,998	59.52
2、境内上市的外资股	0	0							
3、境外上市的外资股	0	0							
4、其他	0	0							
无限售条件流通股份合计	148,799,998	45.09		47,616,000				196,415,998	59.52
三、股份总数	329,999,998	100.00						329,999,998	100.00

#### 1、股份变动的批准情况

公司于 2006 年 3 月 27 日公告了股权分置改革方案,并于 2006 年 4 月 5 日公告了调整方案,于 2006 年 4 月 18 日取得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]401 号文《关于常林股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,2006 年 4 月 24 日,公司召开股权分置改革相关股东会议审议股权分置改革方案,并获通过。

#### 2、股份变动的过户情况

公司于 2006 年 4 月 25 日分别向上海证券交易所和中国证券登记结算公司上海分公司提交了《常林股份有限公司股权分置改革方案实施申请报告》,并于 2006 年 4 月 27 日公告了《常林股份有限公司股权分置改革方案实施公告》;公司股权分置改革方案实施的股权登记日为 2006 年 4 月 28 日,对价股票上市流通日为 2006 年 5 月 9 日,当日公司股票复牌,方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得公司非流通股股东支付的 3.2 股股票,非流通股股东共计向流通股股东支付股票 47,616,000 股,同时,公司非流通股股东持有的非流通股获得上市流通权;公司非流通股股东向流通股股东支付的股票,由上海证券交易所通过计算机网络,根据方案实施股权登记日登记在册的流通股股东持股数,按比例自动计入账户。

## 3、对价执行情况表

执行对价安排的 股东名称	执行对价安排前		本次执行数量 本次执行对价 安排股份数量 (股)	执行对价安排后	
	持股数(股)	占总股本比例 (%)		持股数(股)	占总股本比例 (%)
中国福马林业 机械集团有限 公司	181,200,000	54.91	47,616,000	133,584,000	40.48
合计	181,200,000	54.91	47,616,000	133,584,000	40.48

## 4、方案实施前后股权结构变化表

股份类别	股份情况	变动前	变动数	变动后
非流通股	国有法人持有股份	181,200,000	-181,200,000	0
	非流通股合计	181,200,000	-181,200,000	0
有限售条件的 流通股份	国有法人持有股份	0	133,584,000	133,584,000
	有限售条件的流通股合计	0	133,584,000	133,584,000
无限售条件的 流通股份	A 股	148,799,998	47,616,000	196,415,998
	无限售条件的流通股份合计	148,799,998	47,616,000	196,415,998
股份总额		329,999,998	0	329,999,998

## 5、有限售条件股份可上市流通预计时间表

股东名称	所持有限售条件的股份数量(股)	可上市流通时间
中国福马林业机械集团有限公司	16,499,999	G+12 个月 ○注
中国福马林业机械集团有限公司	32,999,999	G+24 个月
中国福马林业机械集团有限公司	84,084,002	G+36 个月

注：G 为常林股份股权分置改革完成日

## (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		41,218				
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	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	40.48	133,584,000	-47,616,000	133,584,000	
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	其它	0.98	3,248,679			
国际金融—中行—AIG GLOBAL INVESTMENT CORPORATION	其它	0.45	1,482,082			

薛东东	未知	0.41	1,350,000		
唐志伟	未知	0.39	1,300,000		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	其它	0.33	1,091,351		
汤和平	未知	0.29	949,198		
陈德建	未知	0.27	886,400		
史翔	未知	0.21	700,000		
吴卫萍	未知	0.21	689,200		
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件 股份数量	股份种类	
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金			3,248,679	人民币普通股	
国际金融—中行—AIG GLOBAL INVESTMENT CORPORATION			1,482,082	人民币普通股	
薛东东			1,350,000	人民币普通股	
唐志伟			1,300,000	人民币普通股	
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金			1,091,351	人民币普通股	
汤和平			949,198	人民币普通股	
陈德建			886,400	人民币普通股	
史翔			700,000	人民币普通股	
吴卫萍			689,200	人民币普通股	
范成			660,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			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。		

2、本报告期内持有本公司股份 5%以上的股东只有中国福马林业机械集团有限公司，期末持有有限售条件股总数为 133,584,000 股，报告期内未发生股份变动，未发生质押、冻结情况。除此外，其他股东质押、冻结情况不祥。

### 3、公司控股股东情况简介

中国福马林业机械集团有限公司持有国有法人股股份，为本公司控股股东，其法定代表人是李延江先生。公司成立日期为 1984 年 4 月 21 日，主要经营范围是：林机设备、营林机械、木材采集机械等；注册资本 30000 万元；公司为国有独资公司。本公司与林海股份有限公司及苏福马股份有限公司属于同一母公司，没有资产关系及经营往来。公司前十名股东报告期内持股增减变动情况除已填列的以外，其他不祥。

### 4、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情		限售条 件
			可上市交易时 间	新增可上市交易 股份数量	
1	中国福马林业机械集团 有限公司	133,584,000	2007 年 5 月 9 日		

#### 限售条件

公司只有一名有限售条件股东即中国福马林业机械集团有限公司。有限售条件股份自股权分置改革实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易

出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

#### 5、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。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内董事、监事和高级管理人员持股未有变动。

#### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、因公司原任董事会秘书周龙江先生工作变动，调任公司合资企业工作，其本人提出辞去董事会秘书职务；根据公司董事长李延江先生提名，经 2006 年 3 月 26 日常林股份有限公司第四届董事会第五次会议审议通过，董事会聘任梁逢源先生为公司董事会秘书。

2、因公司生产经营工作需要，根据公司总经理王伟炎先生提名，经 2006 年 5 月 25 日常林股份有限公司第四届董事会第七次会议审议通过，董事会聘任陈卫先生为副总经理。

### 五、管理层讨论与分析

#### (一)管理层讨论与分析

处在国家“十一五”规划开局第一年，2006 年上半年工程机械行业呈现全面启动的良好势头，但还是面临国家宏观调控影响依然存在、市场竞争仍趋激烈、车用燃料价格上涨等不利因素。面对挑战，公司紧抓市场回暖启动的契机，围绕新的发展战略规划，积极落实各项展开计划，全力拼抢市场，公司努力实施的产品结构调整和市场结构调整措施成效显著，重点市场开拓进一步稳固，产品外销和挖掘机结构件销售增长喜人，内部质量和成本管理更加规范化、制度化，报告期内企业的运营质量明显提高。上半年实现主营业务收入 83720 万元，比上年同期增长 2.76%，其中：实现外销收入 12031 万元，比上年同期增长 130.26%；实现工业性作业销售收入 14621 万元，比上年同期增长 79.88%。实现净利润 2067 万元。显示了公司在调整中已初步获得了预期的发展。

下半年，从近期看宏观调控影响还将存在，能源价格还会有继续上涨趋势，工程机械行业竞争将会产生新一轮格局，将继续面临市场、成本、资金等因素的考验；但是从中长期看，国家要支持“十一五”期间的国民经济快速持续发展，必须配备与之相应的基础设施建设，公路、铁路建设要继续发展和改造；另外，随着城市化进程不断加快，将创造房地产行业新的潜在需求；同时，国家提出的“新农村建设”目标，将促使加大对修路、建房、造桥等方面的投入力度；再从国际市场方面看，近年来国际工程机械市场需求景气指数一直向好的方向发展，未来几年内仍将保持良好的市场环境，尤其是目前国际市场发展表现出制造基地和市场明显向中国转移，零部件采购全球化，给中国工程机械发展带来了良好的国际市场发展环境。综上所述，将意味着工程机械需求量是上升的，工程机械行业仍将会稳步发展。公司通过前一段的调整努力，企业综合实力又得到提升，推出的-5 型产品已经被市场和用户普遍认可，国、内外市场竞争能力已得到增强。因此，公司对工程机械市场发展前景仍然看好，在下一报告期将继续努力改善提高经营质量。

#### (二)公司主营业务及其经营状况

##### 1、报告期主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减幅度(%)
主营业务收入	837,202,424.29	814,708,652.58	2.76

主营业务利润	91,928,401.97	72,906,470.68	26.09
投资收益	18,104,899.90	15,556,485.77	16.38
净利润	20,671,908.37	4,024,734.66	413.62
现金及现金等价物净增加额	31,294,620.81	-31,438,907.16	199.54

## 2、主营业务分行业、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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(百分点)
分行业:						
工程机械	837,202,424.29	743,715,149.98	11.17	2.76	0.30	2.18
分产品:						
装载机	574,183,097.72	529,519,865.33	7.78	-1.66	-2.75	1.04
压路机	46,650,989.84	41,832,918.03	10.33	-13.43	-14.09	0.69
平地机	43,786,006.67	29,604,093.94	32.39	-13.65	-15.80	1.73
工业性作业	146,213,270.63	120,641,445.46	17.49	79.88	61.42	9.43
配件	13,661,184.52	11,704,598.47	14.32	-22.43	-20.22	2.38
其他	12,707,874.91	10,412,228.75	18.06	-53.54	-56.17	4.92
合计	837,202,424.29	743,715,149.98	11.17	2.76	0.30	2.18
其中:关联交易	138,996,874.33	117,116,585.40	15.74			

## 3、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
国内	71689	-5.98
国外	12031	130.26

4、报告期内公司主营业务收入与上年同期相比增长 2.76%，主要是公司为联营企业常州现代工程机械有限公司、现代（江苏）工程机械有限公司配套协作的结构件业务同比增幅达 79.74%。

报告期内公司主营业务利润率为 11.17%，比上年同期增加 2.18 个百分点，主营业务盈利能力有较大的提高，主要原因是公司相对盈利能力较强的工业性协作及出口业务同比增长。

## 5、投资收益对公司净利润影响达 10%以上的参股公司经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

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	7915.55	359.58	17.39
现代(江苏)工程机械有限公司	工程机械制造与销售	3595.56	1423.84	68.88

## (三) 公司投资情况

1、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、报告期内，公司无重大非募集资金投资使用情况。

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

公司上半年紧紧围绕完成年初制订的年度经营目标，认真落实各项生产经营计划，已取得阶段性成果。公司未改变既定经营计划。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律规定的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。

2、为进一步保护股东权益，规范公司运作，贯彻中国证监会《关于印发〈上市公司章程指引（2006年修订）〉的通知》及上海证券交易所上市部《关于召开股东大会修改公司章程有关问题的通知》等有关文件精神，修订了《公司章程》，并经2006年5月25日召开的常林股份有限公司2005年年度股东大会审议通过，切实加强了社会公众股股东权益的保护。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

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。公司利润分配方案经2006年5月25日召开的公司2005年年度股东大会审议通过，于2006年5月26日在《上海证券报》刊登股东大会决议公告，股权登记日为2006年4月28日，该方案是：不派送红利、红股以及用资本公积金转增股本。公司未分配利润用于补充公司流动资金不足。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2006年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司重大关联交易事项详见财务会计报告。

### (七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (九) 租赁情况

常林股份有限公司将房屋、设备租赁给常州市常林永青铸造有限公司，该资产涉及的固定资产净值为 17,613,628.37 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。

## (十) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
常州市长龄林业机械配件有限公司	2006 年 4 月 20 日	270	连带责任担保	2006 年 4 月 20 日~2007 年 4 月 20 日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006 年 7 月 22 日	260	连带责任担保	2006 年 7 月 22 日~2007 年 7 月 22 日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006 年 5 月 11 日	300	连带责任担保	2006 年 5 月 11 日~2006 年 11 月 11 日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2005 年 9 月 29 日	500	连带责任担保	2005 年 9 月 29 日~2006 年 9 月 29 日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006 年 3 月 31 日	500	连带责任担保	2006 年 3 月 31 日~2007 年 3 月 31 日	否	否
常州天元工程机械有限公司	2005 年 10 月 11 日	60	连带责任担保	2005 年 10 月 11 日~2006 年 10 月 11 日	否	否
常州天元工程机械有限公司	2006 年 4 月 30 日	400	连带责任担保	2006 年 4 月 30 日~2006 年 10 月 30 日	否	否
常州天元工程机械有限公司	2006 年 6 月 9 日	100	连带责任担保	2006 年 6 月 9 日~2006 年 12 月 9 日	否	否
常州市长江工程机械有限公司	2005 年 12 月 16 日	160	连带责任担保	2005 年 12 月 16 日~2006 年 6 月 16 日	是	否
常州市长江工程机械有限公司	2006 年 3 月 30 日	200	连带责任担保	2006 年 3 月 30 日~2006 年 9 月 30 日	否	否

常州牵引电机厂	2001 年 12 月 19 日	300	连带责任担保	2001 年 12 月 19 日~2002 年 10 月 18 日	否	否
报告期内担保发生额合计				3,050		
报告期末担保余额合计				2,890		
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				0		
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				2,890		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				4.13		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
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				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

以上担保均属连带责任担保，公司担保按照二届九次董事会于 2001 年 9 月 14 日通过的《常林股份有限公司为他人提供担保的规定》执行。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。

#### (十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十二) 其他重大合同：无

#### (十三) 承诺事项履行情况

1、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

2、根据相关法律、法规和规章的规定，公司股权分置改革完成后，原非流通股股东中国福马林业机械集团有限公司作出法定承诺：自改革方案实施之日起，其所持有的股份在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。同时声明：承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。本报告期末，承诺人未有违反相关承诺事项的情况。

## (十四)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。

## (十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
常林股份有限公司四届四次董事会决议公告	《上海证券报》	2006年1月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上, 在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司关于业绩预告的修正公告	《上海证券报》	2006年1月23日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司举行股权分置改革网上交流会的通知	《上海证券报》	2006年3月27日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革相关股东会议的通知	《上海证券报》	2006年3月27日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权登记日更正公告	《上海证券报》	2006年3月28日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司重大会计差错更正的提示性公告	《上海证券报》	2006年3月28日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司 2005 年年度主要财务指标	《上海证券报》	2006年3月28日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司董监事会决议暨召开股东大会公告	《上海证券报》	2006年3月28日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革方案股东沟通协商结果暨调整股权分置改革方案的公告	《上海证券报》	2006年4月5日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《上海证券报》	2006年4月7日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司 2006 年一季度业绩预增的公告	《上海证券报》	2006年4月12日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《上海证券报》	2006年4月14日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司 2006 年上半年业绩预增的公告	《上海证券报》	2006年4月18日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。

常林股份有限公司 2006 年第一季度主要财务指标	《上海 证券 报》	2006 年 4 月 18 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司四届六次董事会决议公告	《上海 证券 报》	2006 年 4 月 18 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司调整后的股权分置改革方案收到有关批复文件的公告	《上海 证券 报》	2006 年 4 月 19 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告	《上海 证券 报》	2006 年 4 月 25 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股权分置改革方案实施公告	《上海 证券 报》	2006 年 4 月 27 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司关于 2005 年度股东大会延期召开的公告	《上海 证券 报》	2006 年 5 月 8 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司关于 2005 年度股东大会临时提案的补充通知	《上海 证券 报》	2006 年 5 月 16 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司四届七次董事会决议公告	《上海 证券 报》	2006 年 5 月 26 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司 2005 年年度股东大会决议公告	《上海 证券 报》	2006 年 5 月 26 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。
常林股份有限公司股票交易异常波动公告	《上海 证券 报》	2006 年 7 月 4 日	在上市公司资料检索中输入本公司股份代码查询。

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

**资产负债表**  
2006 年 06 月 30 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
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1	1	150,809,728.32	110,496,968.50	132,611,284.86	96,350,757.43
短期投资			-	-	-	-
应收票据	2		2,873,100.00	10,332,742.39	340,000.00	6,374,457.07
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	3	2	360,245,053.19	237,491,148.73	353,896,397.62	224,412,334.66
其他应收款	4	3	10,059,263.79	7,840,024.05	10,001,268.35	7,784,853.16
预付账款	5		7,998,433.53	6,655,454.33	11,385,135.21	11,146,352.20
应收补贴款			-	-	-	-
存货	6		407,077,247.86	502,624,050.62	380,759,082.59	481,180,662.85
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			939,062,826.69	875,440,388.62	888,993,168.63	827,249,417.37
<b>长期投资：</b>				-		-
长期股权投资	7	3	310,772,758.01	294,397,919.37	331,812,704.32	314,363,730.17
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			310,772,758.01	294,397,919.37	331,812,704.32	314,363,730.17
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			3,224,794.17	3,146,196.12	3,224,794.17	3,146,196.12
<b>固定资产：</b>				-		-
固定资产原价	8		584,125,232.42	580,049,820.45	560,235,842.63	551,749,118.09
减：累计折旧	8		211,971,886.91	197,129,341.65	203,941,900.99	189,468,051.82
固定资产净值			372,153,345.51	382,920,478.80	356,293,941.64	362,281,066.27
减：固定资产减值准备	8		3,020,023.30	3,020,023.30	3,020,023.30	3,020,023.30
固定资产净额			369,133,322.21	379,900,455.50	353,273,918.34	359,261,042.97
工程物资			-	-	-	-
在建工程	9		9,424,059.49	11,532,548.39	9,267,426.76	11,532,548.39
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			378,557,381.70	391,433,003.89	362,541,345.10	370,793,591.36
<b>无形资产及其他资产：</b>				-		-
无形资产	10		53,937,822.15	54,516,084.91	53,937,822.15	54,516,084.91
长期待摊费用			-	-	-	-
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			53,937,822.15	54,516,084.91	53,937,822.15	54,516,084.91
<b>递延税项：</b>				-		-

递延税款借项						
资产总计			1,682,330,788.55	1,615,787,396.79	1,637,285,040.20	1,566,922,823.81
<b>流动负债：</b>						
短期借款	11		357,200,000.00	340,200,000.00	343,600,000.00	326,600,000.00
应付票据	12		88,500,000.00	50,800,000.00	73,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	13		477,603,107.45	494,705,088.33	470,007,173.92	477,963,460.79
预收账款	14		31,104,451.75	36,391,634.97	31,103,622.28	36,390,805.50
应付工资			-	-	-	-
应付福利费			2,862,331.81	1,469,423.50	1,394,098.37	50,001.84
应付股利			-	-	-	-
应交税金	15		6,384,046.80	-6,880,611.38	5,538,804.36	-8,667,311.03
其他应交款			200,083.71	72,710.17	152,150.73	-
其他应付款	16		12,758,985.62	10,005,539.27	10,787,065.13	8,778,836.53
预提费用	17		2,073,444.44	3,178,139.66	2,097,800.00	3,166,168.23
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			978,686,451.58	929,941,924.52	937,680,714.79	884,281,961.86
<b>长期负债：</b>				-		-
长期借款			-	-	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款	18		1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
<b>递延税项：</b>				-		-
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			979,986,451.58	931,241,924.52	938,980,714.79	885,581,961.86
少数股东权益			3,427,201.64	3,256,396.67	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				-		-
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		114,754,929.77	117,798,778.41	114,754,929.77	117,798,778.41
盈余公积	21		63,810,526.68	63,810,526.68	62,812,815.52	62,812,815.52
其中：法定公益金						
未分配利润	22		190,351,680.88	169,679,772.51	190,736,582.12	170,729,270.02
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失				-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计			698,917,135.33	681,289,075.60	698,304,325.41	681,340,861.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,682,330,788.55	1,615,787,396.79	1,637,285,040.20	1,566,922,823.81

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

2006 年 1-6 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	4	837,202,424.29	814,708,652.58	828,350,684.71	796,246,903.00
减：主营业务成本	23	4	743,715,149.98	741,513,579.67	741,568,141.56	729,713,783.03
主营业务税金及附加	24		1,558,872.34	288,602.23	1,524,190.73	283,022.20
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			91,928,401.97	72,906,470.68	85,258,352.42	66,250,097.77
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)			1,517,477.65	1,424,829.96	974,151.34	1,224,926.60
减：营业费用			39,662,706.03	31,385,300.72	39,498,955.38	31,261,151.13
管理费用			37,731,377.55	44,323,278.74	34,030,984.88	39,275,381.46
财务费用	25		10,724,919.33	8,970,327.62	9,825,887.06	8,552,076.42
三、营业利润(亏损 以“-”号填列)			5,326,876.71	-10,347,606.44	2,876,676.44	-11,613,584.64
加：投资收益(损失 以“-”号填列)	26	5	18,104,899.90	15,556,485.77	19,179,035.41	14,976,389.47
补贴收入			-	-	-	-
营业外收入			47,298.80	15,139.98	31,000.00	13,970.98
减：营业外支出	27		338,401.67	683,091.03	218,184.23	339,510.72
四、利润总额(亏损 总额以“-”号填 列)			23,140,673.74	4,540,928.28	21,868,527.62	3,037,265.09
减：所得税			2,297,960.39	417,348.64	1,861,215.52	75,567.93
减：少数股东损益			170,804.98	11,087.31	-	-
加：未确认投资损失 (合并报表填列)			-	-87,757.67		
五、净利润(亏损以 “-”号填列)			20,671,908.37	4,024,734.66	20,007,312.10	2,961,697.16
加：年初未分配利润			169,679,772.51	176,331,858.97	170,729,270.02	178,553,662.09
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			190,351,680.88	180,356,593.63	190,736,582.12	181,515,359.25
减：提取法定盈余公 积			-	-	-	-
提取法定公益金			-	-	-	-
提取职工奖励及福利 基金(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			190,351,680.88	180,356,593.63	190,736,582.12	181,515,359.25
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)			190,351,680.88	168,806,592.64	190,736,582.12	169,965,358.26
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			3,996,629.20			
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**  
2006 年 1-6 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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			732,344,764.18	724,152,347.81
收到的税费返还			3,435,064.01	3,435,064.01
收到的其他与经营活动有关的现金			735,411.84	401,455.46
现金流入小计			736,515,240.03	727,988,867.28
购买商品、接受劳务支付的现金			613,105,645.67	608,216,695.87
支付给职工以及为职工支付的现金			35,040,782.12	31,157,641.27
支付的各项税费			17,299,251.96	15,041,757.27
支付的其他与经营活动有关的现金	28		39,925,154.16	38,319,370.74
现金流出小计			705,370,833.91	692,735,465.15
经营活动产生的现金流量净额			31,144,406.12	35,253,402.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			643,500.00	643,500.00
其中：出售子公司收到的现金			643,500.00	643,500.00
取得投资收益所收到的现金			3,595,840.00	3,595,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			4,239,340.00	4,239,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			9,091,190.72	8,463,977.99
投资所支付的现金			1,627,233.24	6,485,833.24
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			10,718,423.96	14,949,811.23
投资活动产生的现金流量净额			-6,479,083.96	-10,710,471.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			91,600,000.00	78,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			91,600,000.00	78,000,000.00
偿还债务所支付的现金			74,600,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,370,701.35	9,300,542.48
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				
现金流出小计			84,970,701.35	70,300,542.48
筹资活动产生的现金流量净额			6,629,298.65	7,699,457.52

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	29		31,294,620.81	32,242,388.42
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			20,671,908.37	20,007,312.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			170,804.98	
减：未确认的投资损失			-	-
加：计提的资产减值准备			5,906,533.70	6,192,162.79
固定资产折旧			14,999,197.51	14,636,173.43
无形资产摊销			578,262.76	578,262.76
长期待摊费用摊销			-	-
待摊费用减少(减：增加)			-	-
预提费用增加(减：减少)			-984,695.22	-1,068,368.23
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-	
固定资产报废损失			22,001.84	22,001.84
财务费用			10,387,968.51	9,392,349.66
投资损失(减：收益)			-18,103,805.27	-19,179,035.41
递延税款贷项(减：借项)			-	-
存货的减少(减：增加)			95,546,802.76	100,421,580.26
经营性应收项目的减少(减：增加)			-84,050,213.70	-144,024,745.43
经营性应付项目的增加(减：减少)			-14,000,360.12	48,275,708.36
其他			-	-
经营活动产生的现金流量净额			31,144,406.12	35,253,402.13
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			114,914,359.96	112,515,916.50
减：现金的期初余额			83,619,739.15	80,273,528.08
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			31,294,620.81	32,242,388.42

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

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	13.15	13.29	0.28	0.28
营业利润	0.76	0.77	0.02	0.02
净利润	2.96	2.99	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	2.99	3.02	0.06	0.06

## (二)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：

- ①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；
- ②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。

①应收账款坏帐准备

应收账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：

关联单位应收账款不计提坏账准备

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 40%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 100%计提。

②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。

③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。

①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。

②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。

③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。

④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:

①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。

②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。

③处置长期债权投资时, 按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额, 作为当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法: 公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。

## 11、固定资产核算方法:

(1) 固定资产标准为单位价值在 2000 元以上, 并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等; 不属于生产经营主要设备的物品, 单位价值在 2000 元以上, 并且使用年限超过 2 年的, 也列为固定资产。

(2) 固定资产计价和折旧方法: 固定资产在取得时, 按取得时的成本入账; 固定资产折旧采用年限平均法, 并按固定资产预计使用年限和预计 4% 的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.8-2.4
机器设备	12	8
运输设备	9	10.7
通讯及办公设备	7-10	13.7-9.6

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 公司在期末对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法：

(1) 公司在建工程核算为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

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

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

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

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法：

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

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

16、收入确认原则：

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

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

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

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、会计估计变更：

为更合理地反映应收账款的账面价值，经公司第四届董事会第七次会议通过，自本报告期开始，调整坏账准备计提比例。上述董事会决议于 2006 年 5 月 26 日在上海证券交易所公告，该项会计估计的变更，公司本报告期坏账准备的计提减少 3,996,629.20 元，减少管理费用 3,996,629.20 元，增加公司当期净利润 3,996,629.20 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
- (4) 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 2006 年半年度合并会计报表较 2005 年半年度的变化：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。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	109,786.80	37,216.76
银行存款	78,974,443.13	81,885,326.10
其他货币资金	71,725,498.39	28,574,425.64
合 计	150,809,728.32	110,496,968.50

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	2,873,100.00	10,332,742.39

(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、应收账款：

## (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	338,882,570.79	87.58	13,418,321.33	235,524,546.59	91.17	11,776,227.32
一至二年	27,872,708.35	7.21	2,787,270.84	10,200,871.68	3.96	1,020,087.17

二至三年	7,902,679.11	2.04	1,580,535.82	5,055,332.72	1.96	1,600,217.42
三年以上	12,255,185.42	注 3.17	8,881,962.49	7,517,599.06	2.91	6,410,669.41
合 计	<u>386,913,143.67</u>	<u>100.00</u>	<u>26,668,090.48</u>	<u>258,298,350.05</u>	<u>100.00</u>	<u>20,807,201.32</u>

[注] 帐龄三至四年的应收账款中有 736,438.59 元, 五年以上的应收账款有 5,342,136.49 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 117,002,995.25 元, 占应收账款总额的比例为 30.24%。

(4) 应收账款年末数较年初数增加 51.69% 的主要原因是本期公司销售结算采用分期付款方式导致回款减少。

(5) 由于坏账准备计提比例的变更对本报告期的影响, 参见附注二. 18。

#### 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	7,324,800.67	65.90	73,248.01	6,375,765.25	72.05	63,757.65
一至二年	1,176,514.19	10.59	23,530.28	226,851.37	2.56	4,537.03
二至三年	155,104.94	1.40	4,653.15	153,985.98	1.74	4,619.58
三年以上	2,458,354.30	注 22.11	954,078.87	2,093,287.22	23.65	936,951.51
合 计	<u>11,114,774.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,055,510.31</u>	<u>8,849,889.82</u>	<u>100.00</u>	<u>1,009,865.77</u>

[注] 账龄三年以上其他应收款增加系三年以上预付账款转入; 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	3,554,971.09	暂借款
整机运费	3,709,477.01	暂付款
投标、履约保证金	1,001,355.18	保证金
应退出口退税	515,031.88	尚未退税

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 6,061,668.55 元, 占其他应收款总额的比例为 54.54%。

#### 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	4,547,408.34	56.86	5,601,719.62	84.17
一至二年	2,769,447.95	34.62	714,011.69	10.73
二至三年	628,951.12	7.86	287,096.90	4.31
三年以上	52,626.12	0.66	52,626.12	0.79
合 计	7,998,433.53	100.00	6,655,454.33	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	48,991,211.64	3,251,815.53	73,721,782.93	3,251,815.53
低值易耗品	1,879,300.01		2,149,929.40	
委托加工物资	2,313,901.01		2,016,889.46	
在产品	54,089,335.63	97,307.00	96,399,835.83	97,307.00
产成品	304,963,933.40	1,811,311.30	333,496,046.83	1,811,311.30
合 计	412,237,681.69	5,160,433.83	507,784,484.45	5,160,433.83

(2) 本报告期内存货跌价准备未变动。

存货跌价准备计提的依据为：按 2006 年 6 月 30 日账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

#### 7、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	307,547,963.84	-	291,251,723.25	-
股权投资差额	3,224,794.17	-	3,146,196.12	-
合 计	310,772,758.01	-	294,397,919.37	-

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	291,251,723.25	16,296,240.59	-	307,547,963.84
股权投资差额	3,146,196.12	-	-78,598.05	3,224,794.17
合 计	294,397,919.37	16,296,240.59	-78,598.05	310,772,758.01

(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	-	430,573.21	192,465,547.08
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	-	-	-405,300.90
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	82,772,599.98	-	14,238,434.14	36,676,183.16
常林(马)工程机械有限公司 [注 1]		50.00%	1,199,726.38	1,627,233.24	-	-
合 计			200,052,210.72	1,627,233.24	14,669,007.35	228,736,429.34

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	-	122,867,909.46	169,020,553.98	-
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	-	-	119,448,783.14	-
常林(马)工程机械有限公司	-	-	2,826,959.62	-
合计	-	122,867,909.46	307,547,963.84	-

[注 1]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%。截至报告日,公司已投入 346,636.85 美元,折人民币 2,826,959.62 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
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-1,164.63	164,993.97	-14,946.06	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	87,560.55		3,239,740.23	溢价取得股权
合计	3,590,825.98		86,395.92	164,993.97	3,224,794.17	

[注 2]本报告期内,公司对子公司常州常林俱进道路机械有限公司的以房屋及建筑物的投资,变更为现金出资 4,858,600.00 元,该部分固定资产出资所形成的股权投资差额(折价取得股权)164,993.97 元转回。

(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) 2006 年 1-6 月固定资产原价、累计折旧增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值:				

房屋及建筑物	258,432,761.58	6,963,648.02	4,881,892.57	260,514,517.03
机器设备	289,868,211.88	1,122,171.62	184,326.10	290,806,057.40
运输设备	12,346,137.54	921,499.00	-	13,267,636.54
通讯及办公设备	19,402,709.45	134,312.00	-	19,537,021.45
合 计	<u>580,049,820.45</u>	<u>9,141,630.64</u>	<u>5,066,218.67</u>	<u>584,125,232.42</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	39,829,053.38	3,767,461.36	516,053.40	43,080,461.34
机器设备	141,193,053.87	10,423,727.43	162,324.26	151,454,457.04
运输设备	5,246,925.75	547,733.34	-	5,794,659.09
通讯及办公设备	10,860,308.65	782,000.79	-	11,642,309.44
合 计	<u>197,129,341.65</u>	<u>15,520,922.92</u>	<u>678,377.66</u>	<u>211,971,886.91</u>
净 值	<u>382,920,478.80</u>			<u>372,153,345.51</u>

(2) 本报告期内固定资产减值准备未发生变动:

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	1,471,869.83	-	-	1,471,869.83
机器设备	1,513,302.69	-	-	1,513,302.69
运输设备	-	-	-	-
通讯及办公设备	34,850.78	-	-	34,850.78
合 计	<u>3,020,023.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,020,023.30</u>

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 4,000,447.14 元。

(4) 期末已抵押的固定资产净值计 65,887,969.44 元，均系机器设备。

(5) 期末已出租的固定资产净值计 17,613,628.37 元，其中房屋及建筑物 11,557,192.97 元，机器设备 6,056,435.40 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	期 末 数
1. 道机厂区工程	690,311.62	100,000.00	790,311.62	-	-

2. 数显镗床	-	493,600.00	-	-	493,600.00
3. 机加工箱体精镗专机	-	553,000.00	-	-	553,000.00
4. ERP 二期工程		300,000.00	-	-	300,000.00
5. 其他项目	10,842,236.77	445,358.24	3,210,135.52	-	8,077,459.49
合 计	11,532,548.39	1,891,958.24	4,000,447.14	-	9,424,059.49

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	5,611,244.34	-	62,995.22	-	5,548,249.12
常州新区常澄路 55 号土地使用权	2,153,986.69	1,823,868.16	-	21,539.88	-	1,802,328.28
五星乡新岗村委土 地使用权	8,206,846.27	7,878,572.41	-	82,068.42	-	7,796,503.99
五星乡新岗村委土 地使用权	4,257,000.00	4,001,580.00	-	42,570.00	-	3,959,010.00
五星乡新农村委土 地使用权	3,120,480.00	2,964,456.00	-	31,204.80	-	2,933,251.20
五星乡新岗村委土 地使用权	28,300,000.00	27,168,000.00	-	283,000.00	-	26,885,000.00
新北区华山中路 36 号	5,171,800.00	5,068,364.00	-	54,884.44	-	5,013,479.56
合 计	<u>57,720,730.88</u>	<u>54,516,084.91</u>	<u>-</u>	<u>578,262.76</u>	<u>-</u>	<u>53,937,822.15</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	39.15
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	41.84
五星乡新岗村土地使用权	购买	47.50
五星乡新岗村委土地使用权	购买	46.50
五星乡新农村委土地使用权	购买	47.00
五星乡新岗村委土地使用权	购买	47.50
新北区华山中路 36 号土地使用权	购买	48.50

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	121,000,000.00	182,000,000.00
信用借款	120,000,000.00	90,000,000.00
有追索权（回购型）保理	56,600,000.00	8,600,000.00
合 计	357,200,000.00	340,200,000.00

#### 12、应付票据：

(1) 明细项目列示如下：

借款类别	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	58,500,000.00	40,800,000.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	10,000,000.00
合 计	88,500,000.00	50,800,000.00

(2) 本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

#### 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 2,304,308.66 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 3,621,967.22 元，尚未结转的主要原因是销售尚未实现，暂作预收账款。

## 15、应交税金：

(1) 明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	年 初 数
企业所得税	1,089,064.48	4,460,303.50
增值税	3,332,621.92	-11,503,259.30
城市维护建设税	280,911.52	90,269.66
房产税	1,300,000.00	
土地使用税	300,000.00	
个人所得税	79,347.40	69,520.04
印花税	2,101.48	2,554.72
合 计	6,384,046.80	-6,880,611.38

(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	1,923,076.22	暂欠款
广西玉柴物流集团有限公司无锡分公司	1,865,840.00	暂欠款
安全环保押金	2,050,000.00	押金
常州市恒运运输有限公司	1,434,171.00	暂欠款
工会经费	1,329,998.26	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 378,114.63 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	597,800.00	505,911.82	未结算银行借款利息
折让折扣		2,660,256.41	未结算折让折扣
其 他	1,475,644.44	11,971.43	未结算
合 计	2,073,444.44	3,178,139.66	

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					数量单位：股		期末数
		配股	送股	可转换公 司债券转 股	增发	其他[注]	小计		
一、有限售条件流通股									
1. 发起人股	181,200,000	-	-	-	-	-47,616,000	-47,616,000	133,584,000	
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	
境内法人持有股份	181,200,000	-	-	-	-	-47,616,000	-47,616,000	133,584,000	
2. 向法人投资者配售的股份	-	-	-	-	-	-	-	-	
有限售条件流通股合计	181,200,000	-	-	-	-	-47,616,000	-47,616,000	133,584,000	
二、无限售条件流通股									
1. 境内上市的人民币普通股	148,799,998	-	-	-	-	47,616,000	47,616,000	196,415,998	
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	
无限售条件流通股	148,799,998	-	-	-	-	47,616,000	47,616,000	196,415,998	
合 计	329,999,998	-	-	-	-	-	-	329,999,998	

[注]2006 年 4 月，公司股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股股票将获得非流通股股东支付的 3.2 股股票，计 47,616,000 股，流通股股东本次获得的对价不需要纳税，该股权分置改革方案已获国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]401 号”文批准。该股权分置改革方案 2006 年 5 月实施完毕后，公司发起人中国福马林业机械集团有限公司持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由 54.91% 减至 40.48%。

## 20、资本公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
股本溢价	96,223,948.15	-	3,043,848.64	93,180,099.51
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受捐赠现金	-	-	-	-
股权投资准备	16,460,097.99	-	-	16,460,097.99
拨款转入	4,904,500.00	-	-	4,904,500.00
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	117,798,778.41	-	3,043,848.64	114,754,929.77

[注] 根据财政部对证监会发出的财会便[2006]10 号《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定，公司实施股权分置改革所支付的股改费用 3,043,848.64 元直接冲减资本公积。

## 21、盈余公积：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,071,548.52	-	-	32,071,548.52
公益金	31,738,978.16	-	31,738,978.16	-
任意盈余公积	-	31,738,978.16	-	31,738,978.16
合 计	63,810,526.68	31,738,978.16	31,738,978.16	63,810,526.68

报告期末，根据新颁布的《公司法》及财企[2006]67 号文件规定，本公司对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

## 22、未分配利润：

项 目	金 额
一、本年净利润	20,671,908.37
加：年初未分配利润	169,679,772.51
盈余公积转入	
二、可供分配的利润	190,351,680.88
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
三、可供股东分配的利润	190,351,680.88
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	

应付普通股股利

-

转作股本的普通股股利

四、期末未分配利润

190,351,680.88

## 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	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工程机械	837,202,424.29	814,708,652.58	743,715,149.98	741,513,579.67

本年度公司前五名客户销售收入总额 23,984.22 万元，占公司全部销售收入的 28.65%。

## 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	992,009.68	183,655.97	参见附注三
教育费附加	566,862.66	104,946.26	参见附注三
合 计	1,558,872.34	288,602.23	

## 25、财务费用：

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	10,387,968.51	8,921,742.52
利息收入	-434,379.49	-174,054.92
手续费	274,556.46	249,568.43
汇兑损失	496,773.85	-26,928.41
合 计	10,724,919.33	8,970,327.62

## 26、投资收益：

项目	本期发生数	上年同期数
联营公司分配来的利润	3,595,840.00	2,357,184.00
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	14,669,007.35	13,277,455.07
股权投资差额摊销	-159,947.45	-78,153.30
合 计	18,104,899.90	15,556,485.77

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、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	22,001.84	42,668.22
各项基金	93,553.42	320,225.73
落实政策补发工资	140,190.00	163,326.00
捐赠支出	-	1,000.00
债务重组	-	49,200.00
其 他	82,656.41	106,671.08
合 计	338,401.67	683,091.03

28、支付的其他与经营活动有关的现金：2006 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 39,281,654.16 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	8,408,196.66
三包费用	4,524,215.29
差旅费	4,047,940.47
业务招待费	2,251,799.87
办公费	1,540,545.16
随车配件	1,503,173.36
外包内做费	1,397,046.00
三包材料	1,322,964.24
修理费	1,073,812.10

29、现金及现金等价物净增加额：

项 目	金 额
资产负债表中货币资金的期末余额	150,809,728.32
减：光大银行金融网业务保证金及银行承兑汇票保证金	35,895,368.36
现金的期末余额	114,914,359.96
减：资产负债表中货币资金的期初余额	110,496,968.50
加：期初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
现金及现金等价物净增加额	31,294,620.81

## (五) 母公司会计报表附注

(以下货币单位如无特别注明, 均以人民币元表示)

## 1、应收账款:

## (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	332,854,203.05	87.56	13,116,902.95	222,046,769.27	90.82	11,102,338.46
一至二年	27,312,990.34	7.19	2,731,299.03	9,911,297.32	4.05	991,129.73
二至三年	7,869,658.38	2.07	1,573,931.68	5,046,928.42	2.06	1,598,536.56
三年以上	12,100,022.88 注	3.18	8,818,343.37	7,500,874.45	3.07	6,401,530.05
合 计	380,136,874.65	100.00	26,240,477.03	244,505,869.46	100.00	20,093,534.80

[注] 帐龄三至四年的应收账款中有 736,438.59 元, 五年以上的应收账款有 5,342,136.49 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 117,002,995.25 元, 占应收账款总额的比例为 30.78%。

(4) 由于坏账准备计提比例的变更对本报告期的影响, 参见附注二. 18。

## 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	7,314,655.61	66.17	73,146.56	6,365,942.42	72.40	63,659.42
一至二年	1,172,675.53	10.61	23,453.51	224,217.41	2.55	4,484.35
二至三年	153,383.34	1.39	4,601.50	119,485.98	1.36	3,584.58
三年以上	2,413,854.30 注	21.83	952,098.86	2,083,287.22	23.69	936,351.52
合 计	11,054,568.78	100.00	1,053,300.43	8,792,933.03	100.00	1,008,079.87

[注] 账龄三年以上其他应收款增加系三年以上预付账款转入； 账龄三年以上的应收账款中有 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	3,548,749.49	暂借款
整机运费	3,709,477.01	暂付款
投标、履约保证金	1,001,355.18	保证金
应退出口退税	515,031.88	尚未退税

(4) 其他应收款中欠款金额前五名金额合计 6,061,668.55 元，占其他应收款总额的比例为 54.83%。

### 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	21,039,946.31	-	19,965,810.80	-
其他股权投资	307,547,963.84	-	291,251,723.25	-
股权投资差额	3,224,794.17	-	3,146,196.12	-
合 计	<u>331,812,704.32</u>	<u>-</u>	<u>314,363,730.17</u>	<u>-</u>

(1) 本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	19,965,810.80	1,074,135.51		21,039,946.31
其他股权投资	291,251,723.25	16,296,240.59		307,547,963.84
股权投资差额	3,146,196.12	-	-78,598.05	3,224,794.17
合 计	<u>314,363,730.17</u>	<u>17,370,376.10</u>	<u>-78,598.05</u>	<u>331,812,704.32</u>

## (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	-	849,546.27	9,059,489.53
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	226,312.95	-1,873,018.44
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00	-	-19,239.31	4,075.05
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	17,515.60	56,592.70
合计			15,820,000.00	-	1,074,135.51	7,247,138.84

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	-	15,032,297.00	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	-	5,326,981.56	-
常州常林创新科技有限公司	-	-	-	324,075.05	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-	-	356,592.70	-
合计	-	2,027,192.53	-	21,039,946.31	-

## (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	-	430,573.21	192,465,547.08
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	-	-	-405,300.90
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	82,772,599.98	-	14,238,434.14	36,676,183.16
常林(马)工程机械有限公司 [注1]		50.00%	1,199,726.38	1,627,233.24	-	-
合计			200,052,210.72	1,627,233.24	14,669,007.35	228,736,429.34

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	-	122,867,909.46	169,020,553.98	-
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	-	-	119,448,783.14	-
常林(马)工程机械有限公司	-	-	2,826,959.62	-
合计	-	122,867,909.46	307,547,963.84	-

[注 1]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%。截至报告日,公司已投入 346,636.85 美元,折人民币 2,826,959.62 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[注 2]	摊余金额	形成原因
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-1,164.63	164,993.97	-14,946.06	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	87,560.55		3,239,740.23	溢价取得股权
合计	3,590,825.98		86,395.92	164,993.97	3,224,794.17	

[注 2]本报告期内,公司对子公司常州常林俱进道路机械有限公司的以房屋及建筑物的出资,变更为现金出资 4,858,600.00 元,该部分固定资产出资所形成的股权投资差额(折价取得股权)164,993.97 元转回。

(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	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工程机械	828,350,684.71	796,246,903.00	741,568,141.56	729,713,783.03

## 5、投资收益：

项目	本期发生数	上年同期数
联营公司分配来的利润	3,595,840.00	2,357,184.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	15,743,142.86	12,697,358.77
股权投资差额摊销	-159,947.45	-78,153.30
合 计	19,179,035.41	14,976,389.47

## 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 40.48%  
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

(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	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	金 额	占年度购货百分比	金 额	占年度购货百分比
常州常林机械有限公司	9,478,441.60	0.97%	7,097,027.05	0.73%

(2) 销售货物

(单位: 人民币元)

企 业 名 称	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	金 额	占年度销售百分 比	金 额	占年度销售百分 比
小松常州工程机械有限公司	9,055.46	0.00%	498,179.49	0.06%
常州现代工程机械有限公司	69,209,397.72	8.27%	34,857,009.00	4.28%
现代(江苏)工程机械有限公司	70,431,382.34	8.41%	65,733,151.30	8.07%
常州常林机械有限公司	13,297,314.27	1.59%	10,932,900.06	1.34%
合 计	152,947,149.79	18.27%	112,021,239.85	13.75%

## (3) 接受劳务

2006 年 1-6 月常州常林机械有限公司向公司提供运输劳务计 405,200.00 元。

## (4) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项 目	2006. 6. 30		2005. 12. 31	
	金额	比重	金额	比重
应收账款				
常州常林机械有限公司	546,592.87	0.14%	1,830,137.60	0.71%
小松常州工程机械有限公司	109,201.18	0.03%	109,201.18	0.04%
常州现代工程机械有限公司	43,984,235.19	11.37%	36,103,945.89	13.98%
现代(江苏)工程机械有限公司	26,531,908.91	6.86%	16,018,936.33	6.20%
应付账款				
常州常林机械有限公司	3,617,268.60	0.76%	1,780,208.65	0.36%

## (5) 借款担保：

公司向银行借款 12,600 万元由常州常林机械有限公司提供担保。

## 八、或有事项

1、截至 2006 年 6 月 30 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 3150 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 2006 年 6 月 30 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。贷款人建行常州分行于 2004 年 12 月 9 日已将此项债权本金 300 万元、截止 2003 年 12 月 31 日利息 9.3 万元共计 309.3 万元，剥离给中国信达资产管理公司南京办事处，2005 年 3 月信达资产管理公司又把债权转让给东方资产管理公司南京办事处。目前常州市经济贸易委员会已出面协调此事。

2、截止 2006 年 6 月 30 日，公司在诉讼中未结的债权计人民币 67.52 万元。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告及摘要；
- 2、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- 3、2006 年上半年在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 4、常林股份有限公司章程。

常林股份有限公司

法定代表人：李延江

2006 年 8 月 8 日