

常林股份有限公司

600710

2006 年年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	17
十、重要事项	17
十一、财务会计报告	21
十二、备查文件目录	59

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、章颢女士分别委托董事王伟炎先生、蔡中青先生代行表决权。
- 3、信永中和会计师事务所有限责任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）卞陇先生声明：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
电话：(0519)6781168
传真：(0519)6750025
E-mail：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
联系地址：江苏省常州市常林路 10 号
- 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：clcx@public.cz.js.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：常林股份
公司 A 股代码：600710
- 7、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：信永中和会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

三、主要财务数据和指标

(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	37,620,194.21
净利润	34,138,565.22
扣除非经常性损益后的净利润	34,934,269.87
主营业务利润	168,215,920.37
其他业务利润	5,545,065.51
营业利润	14,062,556.15
投资收益	26,903,167.82
补贴收入	-
营业外收支净额	-3,345,529.76
经营活动产生的现金流量净额	26,612,859.75
现金及现金等价物净增加额	2,551,079.72

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-492,489.23
各种形式的政府补贴	200,000.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	57,500.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	794,432.50
债务重组损益	-1,041,385.11
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-590,269.67
税前非经常性损益合计	-1,072,211.51
上述项目的所得税影响数	-276,506.86
非经常性损益合计	-795,704.65

(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

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入	1,512,953,598.85	1,407,886,500.88	7.46	1,581,484,946.14
利润总额	37,620,194.21	10,647,411.36	253.33	35,075,269.20
净利润	34,138,565.22	5,844,660.27	484.10	30,703,137.12
扣除非经常性损益的净利润	34,934,269.87	6,581,309.65	430.81	29,382,373.75
每股收益	0.1035	0.0177	484.46	0.093
最新每股收益	0.1035			
净资产收益率(%)	4.79	0.86	增加 3.93 个百分点	4.48
扣除非经常性损益的净利润为基 础计算的净资产收益率(%)	4.90	0.97	增加 3.93 个百分点	4.28
扣除非经常性损益后净利润为基 础计算的加权平均净资产收益率 (%)	5.01	0.96	增加 4.05 个百分点	4.36
经营活动产生的现金流量净额	26,612,859.75	793,319.40	3,254.62	19,409,092.84

每股经营活动产生的现金流量净额	0.08	0.002	3,260.21	0.0588
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,568,418,150.87	1,615,787,396.79	-2.93	1,509,028,229.73
股东权益 (不含少数股东权益)	713,148,792.18	681,289,075.60	4.70	685,769,552.90
每股净资产	2.16	2.0645	4.70	2.0781
调整后的每股净资产	2.15	2.0575	4.57	2.0593

(四) 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	股东权益合计
期初数	329,999,998.00	117,798,778.41	63,810,526.68	31,738,978.16	169,679,772.51	681,289,075.60
本期增加		765,000.00	35,550,864.40		34,138,565.22	70,454,429.62
本期减少		3,043,848.64	31,738,978.16	31,738,978.16	3,811,886.24	38,594,713.04
期末数	329,999,998.00	115,519,929.77	67,622,412.92	0	200,006,451.49	713,148,792.18

资本公积本期增加系政府对公司信息化系统工程及网络化集成环境的数字化企业建设项目的经费资助及拨款,按 15% 缴纳所得税后部分转入资本公积;资本公积本期减少系根据财政部财会便[2006]10 号《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定,本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。

盈余公积及法定公益金的变化:一是根据新颁布的《公司法》及财企财企[2006]67 号文件规定,本公司对 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余 31,738,978.16 元转作盈余公积金;二是按净利润提取的盈余公积。

未分配利润变动原因:本期实现的利润及计提的盈余公积。

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、有限售条件股份									
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

有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年5月9日	16,499,999	117,084,001	16,499,999	不包括原无限售条件流通股份
2008年5月9日	32,999,999	84,084,002	49,499,998	不包括原无限售条件流通股份
2009年5月9日	84,084,002	0	133,584,000	不包括原无限售条件流通股份

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。

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。

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。公司已于2006年5月9日完成股权分置改革,根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上市公司证券管理办法》等有关法律法规的规定,公司已具备非公开发行股票的条件,正稳步按有关法律法规和计划推进非公开发行股票工作。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006 年 4 月，本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，本公司发起人中国福马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%。

(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	48,210					
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国福马机械集团有限公司	国有股东	40.48	133,584,000	-47,616,000	133,584,000	
沈建平	其他	0.43	1,403,067		0	未知
张学林	其他	0.18	600,100		0	未知
史翔	其他	0.18	600,000	-180,000	0	未知
罗炜	其他	0.18	592,730		0	未知
唐山海港冀海贸易有限公司	其他	0.17	551,632		0	未知
陈其女每	其他	0.16	513,800		0	未知
东莞市金源实业发展公司	其他	0.15	511,000		0	未知
范成	其他	0.15	500,000	0	0	未知
曹会萍	其他	0.14	462,600		0	未知

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
沈建平	1,403,067	人民币普通股
张学林	600,100	人民币普通股
史翔	600,000	人民币普通股
罗炜	592,730	人民币普通股
唐山海港冀海贸易有限公司	551,632	人民币普通股
陈其女每	513,800	人民币普通股
东莞市金源实业发展公司	511,000	人民币普通股
范成	500,000	人民币普通股
曹会萍	462,600	人民币普通股
卓兵	451,528	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司有限售条件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。	

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况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国福马机械集团有限公司	133,584,000	2007年5月9日		公司只有一名有限售条件股东即中国福马机械集团有限公司。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。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国福马机械集团有限公司

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

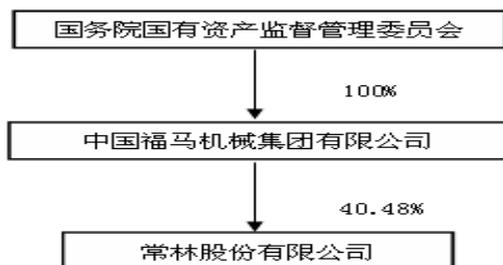
主要经营业务或管理活动：成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械、林化产品加工专用设备、木工机床、人造板及木质纤维加工设备、木材处理机械、造纸机械、木工切削工具、手工工具以及上述机械、设备、工具的零配件的零售；木材、人造板材、家具及其它木制品的销售；汽车(不含小汽车)的销售；本公司成员企业自产产品及相关技术的出口；本公司成员企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口；承办中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、来件装配和补偿贸易业务；与以上业务有关的设备安装、技术服务、技术咨询。

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同属于中国福马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)税前
李延江	董事长	男	49	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		0
孔罗元	副董事长	男	51	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		0
王伟炎	董事、总经理	男	44	2005年7月1日	2008年6月30日	14,880	19,642	+4,762	股改送股	19.5
蔡中青	董事、党委书记、副总经理	男	46	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		20
章颖	董事	女	48	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		0
彭心田	董事	男	48	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		0
石来德	独立董事	男	68	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		3
荣幸华	独立董事	女	45	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		3
成志明	独立董事	男	44	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		3
金荣华	监事长	男	59	2005年7月1日	2008年6月30日	14,880	19,642	+4,762	股改送股	23.5
吴建平	监事、党委副书记、纪委书记	男	52	2005年7月1日	2008年6月30日	14,880	19,642	+4,762	股改送股	14.8
卞隲	监事	男	51	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		3
邹建懋	副总经理	男	52	2005年7月1日	2008年6月30日	11,160	14,731	+3,571	股改送股	0
廖晓明	副总经理、总工程师	男	44	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		14.8
高智敏	副总经理	男	50	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		10.9
顾建甦	副总经理	男	43	2005年7月1日	2008年6月30日	11,100	14,652	+3,552	股改送股	15.1
王传明	副总经理	男	39	2005年7月1日	2008年6月30日	0	0	0		15.9
陈卫	副总经理	男	40	2006年5月25日	2008年6月30日	9,372	12,371	+2,999	股改送股	7.3
梁逢源	董事会秘书	男	36	2006年3月26日	2008年6月30日	0	0	0		4
合计	/	/	/	/	/	76,272	100,680		/	157.8

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（2006年11月更名为：中国福马机械集团有限公司），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（2006年11月更名为：中国福马机械集团有限公司），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)章顼，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）（2006 年 11 月更名为：中国福马机械集团有限公司）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）（2006 年 11 月更名为：中国福马机械集团有限公司）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，2006 年 1 月至今任本公司财务部部长。

(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。道路机械分公司经理。

(18)陈卫，1995 年-2005 年任本公司设计处副处长、处长，产品开发处处长，副总工程师，进出口公司经理，2006 年 5 月至今任本公司副总经理。

(19)梁逢源，2000 年-2005 年任本公司技术开发部党支部副书记、总装车间副主任、二结构车间主任、销售公司服务部长、公司党委办公室主任等职。2006 年 3 月至今任本公司董事会秘书、党委办公室主任。

(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	中国福马机械集团有限公司	董事长	是
孔罗元	中国福马机械集团有限公司	董事、副总经理	是
章顼	中国福马机械集团有限公司	经营管理部经理	是
彭心田	中国福马机械集团有限公司	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
王伟炎	现代(江苏)工程机械有限公司	副董事长	否
王伟炎	常州市长龄桥箱有限公司	董事长	否
王伟炎	常州常林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
蔡中青	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	执行董事	否
王传明	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	执行董事	否
邹建懋	常州现代工程机械有限公司	董事、副总经理	是
邹建懋	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
章颢	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
周龙江	董事会秘书	工作变动

- 1、公司董事会在 2006 年 3 月 26 日召开四届五次董事会聘任梁逢源先生为董事会秘书, 聘期从 2006 年 3 月 26 日至 2008 年 6 月 30 日。
- 2、公司董事会在 2006 年 5 月 25 日召开四届七次董事会聘任陈卫先生为副总经理, 聘期从 2006 年 5 月 25 日至 2008 年 6 月 30 日。

(五)公司员工情况

截止报告期末, 公司在职工为 1,358 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

专业类别	人数
生产人员	762
销售及服务人员	194
技术人员	108
财务人员	17
行政人员	115

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学及大学以上	187
大学专科	156
中专	60
高中及以下学历	955

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，公司修订完善了《公司章程》并在2005年年度股东大会上获得通过，进一步保护了股东权益，规范了公司运作。

(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

2006年度公司参照中国福马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。公司拟按相关部门的要求谋划公司股权激励工作。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于2006年5月25日召开2005年年度股东大会，决议公告刊登在2006年5月26日的《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

公司于2006年10月20日召开2006年第一次临时股东大会，决议公告刊登在2006年10月21日的《上海证券报》。

(三) 股权分置改革相关股东会议情况

公司于2006年4月24日召开股权分置改革相关股东会议，决议公告刊登在2006年4月25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：

2006年，是国家“十一五”规划开局第一年，工程机械行业得益于国家持续较大的固定资产投资和国内用户的增长，以及出口的强劲需求，逐渐走出调整周期的低谷，呈现全面启动的良好势头。

公司紧抓市场回暖启动的契机，围绕新的发展战略规划，在行业中超前主动实施了产品结构调整和市场结构调整，进一步提高管理水平，收效显著。全年实现主营业务收入 151295.36 万元，比上年同期增长 7.46%，实现主营业务利润 16821.59 万元，比上年同期增长 24.54%，其中：实现外销收入 18539.16 万元，比上年同期增长 30.02%；实现工业性作业销售收入 27858.24 万元，比上年同期增长 59.73%。实现净利润 3413.86 万元。显示出公司经过有效的调整，运营质量明显提高，获得了可喜的发展。

产品结构调整方面：一是产品升级换代取得成效，满足了公司发展需要，适应了国内外用户的需求，如随着 -5 型、H 型等更新换代产品成功推向市场，满足了特殊用户、重点用户对公司产品全系列需求；二是积极开展公司未来产品的前瞻性开发预研，为公司进一步发展作好产品技术储备；三是大力拓展结构件制造加工业务，增长显著。

市场结构调整方面：一是国内市场上，在重点保障并提升华东市场优势的同时，实现了全国销售市场的区域平衡；二是国际市场上，立足国内，抓好了国际市场的开发，在全年公司销售收入中，出口销售收入突破 1.8 亿。

内部管理方面：一是继续提升质量管理水平，通过不断强化产品可靠性，提高了三大主导产品的竞争力；二是紧密结合战略目标的实现，大力推进“精益生产”模式，全面提高生产组织和管理水平；三是不断加强以预算管理为中心的财务管理，严格控制成本；四是持续强化风险管理和效能监察工作，提高对外投资管理控制力；五是深入推进企业信息化工作，进一步提高公司信息化管理水平；六是按上级监管部门的要求，圆满完成了公司股权分置改革工作，为公司再融资，进一步做强主营业务，奠定了基础。

当然，2006 年工程机械行业内的激烈竞争、国内国际市场一体化对公司经营也带来了挑战。

2、对公司未来发展的展望

2007 年是国家“十一五”规划的第二年，正值香港回归十周年，北京 08 年奥运会即将举行，今后一个时期国民经济将进入快速持续发展阶段，国内市场方面，随着城市化进程、“新农村建设”建设步伐不断加快，与之相应的基础设施建设将促使工程机械市场需求稳定持续发展；国际市场方面，由于发达国家制造基地和市场快速向中国转移，零部件采购全球化，使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。国内外市场情况显示工程机械行业发展的市场前景好。

未来几年，一方面国家“十一五”规划明确提出要加快发展先进制造业、振兴装备制造业。与工程机械行业密切相关的有：推进产业结构优化升级，加快发展先进制造业；大力发展大型施工装备，明确了加快发展铁路、城市轨道交通，完善公路网络，发展航空、水运和管道运输；促进城镇化健康发展；推进西部大开发，振兴东北地区等老工业基地，促进中部地区崛起，加强西部、中部基础设施建设等；另一方面，国家积极支持鼓励机电产品的出口。与上述相配的一系列规划政策的实施，将对工程机械行业的发展带来持续巨大的正面拉动效应，表明工程机械行业发展的政策环境好。

同时，公司经过 2006 年有效的调整，对外实施了成功的产品结构和市场结构调整，较之以往在国际国内市场上处于更加有利的竞争地位；对内持续加强质量控制、成本管理，大力推行精益生产模式，加快产品更新，技术升级，公司运营质量明显提高。为公司今后几年的发展，创造了更好的自身发展条件。

综上所述，随着工程机械需求量的稳步上升，全行业发展的景气度不断提升，今后几年工程机械行业将会在目前已完成触底反转的基础上，持续稳步发展，前景良好。公司将抓住有利时机，凭借自身更好的发展条件，争取获得更大的发展。

当然，目前行业竞争激烈、原辅材料价格高位徘徊等不利的因素依然存在，在今后一段时间内，将考验公司的发展。

公司 2007 年工作指导思想是：以公司三年发展战略规划为统揽，在稳固 2006 年调整成效的基础上，紧紧围绕市场营销主题，突出产品质量及经营效益提升，积极推进技术升级、精益生产、管理及企业文化创新工作，凝心聚力，提升综合竞争能力，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：

1) 持续做强主营业务，提高盈利能力

(1) 大力推进“集中差异化”竞争战略，实现国内、国际市场并驾齐驱，装载机、道机、结构件三大板块齐头并进的市场发展态势。对国内市场要加强重点市场的开拓力度，对国际市场加快营销网络及服务网络的建设。同时，集中和优化资源配置，全力培育小型多功能工程机械，进一步提高公司全球化竞争实力和盈利能力。

(2) 巩固成效，稳步提升产品质量、经营质量。继续狠抓质量管理，提升产品可靠性，强化成本控制、预算

管理、存货管理，提高资产运营质量。

(3) 紧紧围绕“中高档、个性化”产品发展战略，提升产品竞争力，实施技术升级工程，力求取得突破，为公司今后发展建立产品和技术储备。

(4) 提升核心制造能力和采购供应链管理能力和水平，继续推进精益生产模式，确保采购供应链保障公司发展的能力和水平。

(5) 积极主动推进公司再融资工作，按相关部门的要求谋划公司股权激励工作，力争非公开发行股票工作成功，为公司主营业务后续拓展的重点项目募集资金。

2) 进一步强化对外投资管理，持续保障控制能力

(1) 加强与合资企业的沟通和协调，高层互访，加深理解信任，稳固双方合作关系，谋求共同发展，力求双赢。

(2) 不断完善对外投资管理制度，派遣管理骨干按有关规定，强化对合资企业生产、销售、财务等的管理控制，促进合资企业快速、健康发展。

(3) 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控制。

3) 继续推进制度化、信息化管理，提高依法治企能力

(1) 按照完整、有效、合理的要求，不断完善公司内部控制制度，保护公司资产的安全、完整，保证会计资料的真实、合法、完整。

(2) 优化法人治理结构，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。

(3) 发挥信息化管理优势，扩大应用范围，推进集成，为公司经营管理水平的提升提供有效支撑。

4) 大力加强战略规划管理，推进公司战略规划目标及年度经营目标的实现

(1) 深入宣传贯彻公司发展战略规划，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。

(2) 将战略规划第二年的目标结合到 2007 年经营计划中，建立年度经营目标管理体系，全面实施绩效管理，确保年度战略目标的实现。

(3) 董事会要督促、检查、指导公司经理层按照“围绕一个主题，突出二个重点，推进三项工作”的工作思路，即：围绕市场营销这个主题，突出产品质量、经营效益两个重点，推进技术升级、精益生产、管理及企业文化创新三项工作，积极落实各项展开计划，努力实现 2007 年的年度发展目标。

5) 不断提升企业文化建设水平，为公司持续发展提供坚强思想保证和组织保证。

(1) 紧紧围绕培育具有常林特色的企业文化，采取多种形式，加大宣传力度，营造“责任、创新、可靠”的文化氛围。

(2) 完善公司企业文化建设规划，搭建平台，突出特色，着力抓好凝心聚力工程，激发员工的创新活力，保障常林发展战略目标的全面实现。

2、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 根据新会计准则第 6 号——长期投资的规定，对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，此项会计政策的变更将影响母公司的投资收益。

(2) 根据新会计准则第 9 号——职工薪酬的规定，企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，同时计入当期损益，此项会计政策的变更将影响将对公司的财务状况及经营成果产生影响。

(3) 公司目前所得税会计处理采用应付税款法，根据新会计准则第 18 号——所得税的规定，变更为资产负债表下纳税影响会计法，将影响公司当期的所得税费用。

(4) 上述事项及其他事项的影响可能因财政部对新准则的进一步解答而进行调整。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、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(%)
分行业						
工程机械	1,512,953,598.85	1,341,706,979.50	11.32	7.46	5.51	增加 1.64 个百分点
分产品						
装载机	1,004,015,951.07	915,224,745.84	8.84	2.22	-1.67	增加 3.61 个百分点
压路机	79,795,987.28	71,641,814.15	10.22	-1.88	-2.49	增加 0.56 个百分点
平地机	96,074,850.41	65,719,540.96	31.60	-14.02	-7.51	减少 4.82 个百分点
结构件	278,582,432.24	240,647,733.49	13.62	59.73	60.30	减少 0.31 个百分点

2、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增减(%)
国内	1,327,561,992.05	4.92
国外	185,391,606.80	30.02

(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)提高关键零部件的加工能力和质量保证能力

公司出资 185.2 万元人民币投资该项目,购置了数控箱体专用铣床一台、数控车床一台及其它通用设备。其中数控专用铣床与目前已有的镗钻等设备组成了箱体生产线,提高了箱体精加工和柔性生产能力。

(2)提高焊接生产能力

公司出资 80 万元人民币投资该项目,补充焊接生产工艺装备,配备了专用焊接变位器三台和自制液压装配胎具两台。

(3)提高产品整机装配效率和质量保证能力总装线的改造和配置

公司出资 30.5 万元人民币投资该项目,对公司产品整机装配线的落地机构进行了改造,同时增加配备了装配用动力定扭矩扳手和整机液压系统滤油装置,提高了整机装配效率和装配质量保证能力。

(4)提高公司仓储能力

公司出资 34.6 万元人民币投资该项目,购置了五吨叉车两台,改善储运能力。

(5)提高公司信息化管理水平及技术开发能力

公司出资 155.2 万元人民币投资该项目,购置 CAD/CAM 三维设计软件,进行了 PDM/CAPP 系统升级,完善了企业 ERP 信息网络建设。

(6)提高公司环境保护能力

公司出资 130 万元人民币投资该项目,进行了公司雨污分流改造工程和污水处理站改造工程建设。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司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，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等调整确定了应收账款的坏账准备计提比例，具体如下：

- (1) 关联单位应收账款不计提坏账准备；
- (2) 除对关联单位的应收账款外，应收账款的坏账准备计提比例调整情况如下：

账龄	原计提比例	变更后计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	20.00%	20.00%
3 - 4 年	50.00%	40.00%
4 - 5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	80.00%	100.00%

上述董事会决议于 2006 年 5 月 26 日在上海证券交易所公告，由于上述会计估计变更，本公司 2006 年度对应收账款少计提坏账准备 1,056.12 元，导致 2006 年度利润总额增加 1,056.12 元。

(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 2006 年 1 月 20 日召开四届四次董事会会议，(1) 公司 2006-2008 年发展战略规划；(2) 公司组织机构调整议案；(3) 公司 2006 年技术改造投资议案；决议公告刊登在 2006 年 1 月 23 日的《上海证券报》。

2) 公司于 2006 年 3 月 26 日召开四届五次董事会会议，(1) 公司 2005 年年度报告及摘要；(2) 公司 2005 年总经理工作报告；(3) 公司 2005 年董事会工作报告；(4) 公司 2005 年利润分配预案；(5) 关于调整董事会秘书的议案；(6) 2005 年计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；决议公告刊登在 2006 年 3 月 27 日的《上海证券报》。

3) 公司于 2006 年 4 月 16 日召开四届六次董事会会议；(1) 公司 2006 年第一季度报告；(2) 公司 2006 年第一季度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；决议公告刊登在 2006 年 4 月 17 日的《上海证券报》。

4) 公司于 2006 年 5 月 25 日召开四届七次董事会会议；(1) 关于聘任公司副总经理的议案；(2) 关于公司 2006 年度申请银行贷款及银行贷款授信额度的议案；(3) 关于公司调整应收账款坏帐准备计提比例的议案；决议公告刊登在 2006 年 5 月 26 日的《上海证券报》。

5) 公司于 2006 年 8 月 8 日召开四届八次董事会会议，(1) 公司 2006 年中期报告及摘要；(2) 公司 2006 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；决议公告刊登在 2006 年 8 月 9 日的《上海证券报》。

6) 公司于 2006 年 9 月 15 日召开四届九次董事会会议，(1) 关于公司前次募集资金使用报告的议案；(2) 关于公司符合非公开发行股票条件的议案；(3) 关于公司非公开发行股票发行方案的议案；(4) 关于本次非公开发行募集资金投资项目可行性方案的议案；(5) 关于董事会提请股东大会授权董事会或总经理全权办理本次非公开发行股票相关事项的议案；(6) 关于公司变更会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案；(7) 关于公司 2006 年度申请新增银行贷款授信额度的议案；(8) 关于召开公司 2006 年第一次临时股东大会的议案；决议公告刊登在 2006 年 9 月 18 日的《上海证券报》。

7) 公司于 2006 年 10 月 16 日召开四届十次董事会会议，(1) 公司 2006 年第三季度报告；(2) 公司 2006 年第三季度计提资产减值准备和拟核销资产减值准备的报告；决议公告刊登在 2006 年 10 月 17 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。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，公司 2006 年度净利润为 34,138,565.22 元，提取法定盈余公积 3,811,886.24 元，当年可供股东分配的利润为 30,326,678.98 元，加年初未分配利润 169,679,772.51 元，共计可供分配利润 200,006,451.49 元。拟提出 2006 年度利润分配预案如下：不派送红利、红股以及用资本公积转增股本。上述分配预案，待提交股东大会审议。

(七)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 2006 年度经营业绩比上年有一定增加, 但盈利数额较少, 不足以弥补公司流动资金的周转, 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。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、2006 年 3 月 26 日第四届监事会第三次会议, (1) 公司 2005 年度监事会工作报告; (2) 公司 2005 年度报告正文及摘要; (3) 公司 2005 年计提减值准备和拟核销资产减值准备的报告。

2、2006 年 8 月 8 日第四届监事会第四次会议, (1) 公司 2006 年半年度报告及摘要; (2) 公司 2006 年上半年计提资产减值和拟核销资产减值准备的报告。

3、2006 年 10 月 16 日第四届监事会第五次会议, (1) 公司 2006 年第三季度报告; (2) 公司 2006 年第三季度计提减值准备和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, 未发现有违反法律、法规和《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司为更合理地反映应收款的账面帐值, 经公司第四届董事会第七次会议通过, 根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等调整确定了应收款的坏帐计提比例, 由于会计估计的变更, 公司 2006 年度对应收款少计提坏帐准备 1056.12 元, 导致 2006 年度利润总额增加 1056.12 元, 监事会认为, 公司对应收款的坏帐准备计提比例的调整是根据《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 2006 年度股东大会的审计报告进行了审阅, 北京信永中和会计师事务所有限公司对公司 2006 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, 公司无重大收购、出售资产事项发生。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内, 公司的关联交易均以市场原则进行, 交易公平, 未损害公司及股东的利益。

(七)监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司未做盈利预测。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项
详细情况见财务会计报告的相关部分。

(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
根据公司于 2006 年 10 月 8 日与常州市常林永青铸造有限公司签订的《财产租赁协议》，公司将坐落于常州市丁堰镇常青村的部分房屋、设备租赁给常州市常林永青铸造有限公司用于铸造生产，租赁期限为 2006 年 10 月 15 日至 2009 年 10 月 14 日，每一年度租金为 1,650,000 元人民币。

(七)担保情况

单位: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	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6日	2,700,000.00	连带责任担保	2006年4月6日~2007年6月6日	否	否
常州市长江工程机械有限公司	2006年12月27日	1,400,000.00	连带责任担保	2006年12月27日~2007年6月27日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006年7月22日	2,600,000.00	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11月11日	3,000,000.00	连带责任担保	2006年11月11日~2007年11月10日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006年4月18日	5,000,000.00	连带责任担保	2006年4月18日~2007年3月20日	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2006年9月29日	5,000,000.00	连带责任担保	2006年9月29日~2007年9月29日	否	否
常州天元工程机械有限公司	2006年8月15日	600,000.00	连带责任担保	2006年8月15日~2007年2月15日	否	否

常州天元工程机械有限公司	2006年10月25日	4,000,000.00	连带责任担保	2006年10月25日~2007年4月30日	否	否
常州天元工程机械有限公司	2006年12月7日	1,000,000.00	连带责任担保	2006年12月7日~2007年6月6日	否	否
常州市长江工程机械有限公司	2005年12月16日	1,600,000.00	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	2,000,000.00	连带责任担保	2006年3月30日~2006年7月18日	是	否
常州牵引电机厂	2001年12月19日	3,000,000.00	连带责任担保	2001年12月19日~2002年10月18日	是	否
报告期内担保发生额合计					31,900,000.00	
报告期末担保余额合计					25,300,000.00	
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					25,300,000.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					3.54	
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	

2006年12月26日，常州机电国资公司给公司《关于同意免除常林股份有限公司（原常州林业机械厂）保证责任的函》，函件特别声明“我公司依法受让了东方公司对常州牵引电机厂享有的债权和为该等债权设定的从权利即担保权益后，我公司作为债权人同意免除常州林机厂（现为常林股份有限公司）为常州牵引电机厂前述贷款进行担保的保证。”基于上述原因，截至2006年12月31日，本公司原对常州牵引电机厂借款的300万元担保的保证已经解除。

(八) 委托理财

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。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

根据国务院国资委关于《中央企业财务决算统一委托审计管理办法》（评价函[2005]224 号文）的要求，经 2006 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2006 年度财务报告审计机构，年审计费用为 24 万元。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

为了保护资产的安全、完整，保证会计资料的真实、合法、完整，公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，制订了公司内部控制制度。其内容包括：销售及收款内部控制制度、采购及付款业务的内部控制制度、生产的内部控制制度、固定资产管理的内部控制制度、货币资金的内部控制制度、担保与融资的内部控制制度、投资的内部控制制度、人事管理的内部控制制度、财务管理的内部控制制度等管理制度，初步形成一套完整、合理、有效的内部控制管理体系。

通过公司内部控制制度的不断完善和有效执行，经营规模逐年扩大，公司销售收入逐年增长，经济效益逐年提高，呈现较好的发展态势，实现了质量和效益的统一。当然，由于内部控制具有固有的限制，在执行过程中难免存在由于错误而导致错报发生和未被发现的可能性。公司目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。公司管理层认为，公司能够按照有关法律法规和有关部门的要求，建立并执行了合理的、较为完整的内部控制制度，总体上保证了公司生产经营活动的正常运行，在一定程度上降低了管理风险。（详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）《常林股份有限公司董事会关于内部控制制度完整性、合理性和有效性的说明》及信永中和会计师事务所有限责任公司出具的《内部控制审核报告》）

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，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

XYZH/2006A8157

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“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日母公司及合并资产负债表，2006 年度母公司及合并的利润表、2006 年度母公司及合并现金流量表和股东权益增减变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师 张克东

中国 北京

2007 年 1 月 20 日

中国注册会计师 李 漪

(二) 财务报表

资产负债表（资产）

单位：人民币元

资产	注释	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	1	132,238,792.92	122,326,834.10	110,496,968.50	96,350,757.43
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	470,000.00	440,000.00	10,332,742.39	6,374,457.07
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3	220,732,959.09	217,126,806.98	237,491,148.73	224,412,334.66
其他应收款	4	9,815,635.41	9,739,828.36	7,840,024.05	7,784,853.16
预付账款	5	14,789,172.73	14,467,542.71	6,655,454.33	11,146,352.20
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	449,975,328.37	432,104,298.69	502,624,050.62	481,180,662.85
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		828,021,888.52	796,205,310.84	875,440,388.62	827,249,417.37
长期投资					
长期股权投资	7	318,512,028.41	343,310,387.65	294,397,919.37	314,363,730.17
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		318,512,028.41	343,310,387.65	294,397,919.37	314,363,730.17
固定资产					
固定资产原价	8	593,335,797.38	569,290,136.86	580,049,820.45	551,749,118.09
减：累计折旧	8	225,868,671.28	217,052,751.34	197,129,341.65	189,468,051.82
固定资产净值	8	367,467,126.10	352,237,385.52	382,920,478.80	362,281,066.27
减：固定资产减值准备	8	3,014,426.22	3,014,426.22	3,020,023.30	3,020,023.30
固定资产净额		364,452,699.88	349,222,959.30	379,900,455.50	359,261,042.97
工程物资		-	-	-	-
在建工程	9	4,071,974.69	4,071,974.69	11,532,548.39	11,532,548.39
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		368,524,674.57	353,294,933.99	391,433,003.89	370,793,591.36
无形资产及其他资产					
无形资产	10	53,359,559.37	53,359,559.37	54,516,084.91	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		53,359,559.37	53,359,559.37	54,516,084.91	54,516,084.91
递延税项					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,568,418,150.87	1,546,170,191.85	1,615,787,396.79	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：卞陇

资产负债表（负债及所有者权益）

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2006年12月31日		2005年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	11	351,990,000.00	337,390,000.00	340,200,000.00	326,600,000.00
应付票据	12	55,930,000.00	48,000,000.00	50,800,000.00	40,000,000.00
应付账款	13	405,879,481.55	409,970,678.35	494,705,088.33	477,963,460.79
预收账款	14	25,844,969.95	25,825,515.37	36,391,634.97	36,390,805.50
应付工资		2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
应付福利费		3,147,272.85	1,506,881.20	1,469,423.50	50,001.84
应付股利		-	-	-	-
应交税金	15	-5,004,182.09	-6,257,766.53	-6,880,611.38	-8,667,311.03
其他应付款		121,432.69	48,505.82	72,710.17	-
其他应付款	16	8,759,005.50	7,836,112.66	10,005,539.27	8,778,836.53
预提费用	17	1,969,389.24	1,969,389.24	3,178,139.66	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		850,637,369.69	828,289,316.11	929,941,924.52	884,281,961.86
长期负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	18	700,000.00	700,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		700,000.00	700,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		851,337,369.69	828,989,316.11	931,241,924.52	885,581,961.86
少数股东权益		3,931,989.00	-	3,256,396.67	-
股东权益					
股本	19	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
资本公积	20	115,519,929.77	115,519,929.77	117,798,778.41	117,798,778.41
盈余公积	21	67,622,412.92	66,624,701.76	63,810,526.68	62,812,815.52
其中：公益金		-	-	31,738,978.16	31,406,407.76
未确认的投资损失		-	-	-	-
未分配利润	22	200,006,451.49	205,036,246.21	169,679,772.51	170,729,270.02
其中：拟分配现金股利		-	-	-	-
外币报表折算差额		-	-	-	-
股东权益合计		713,148,792.18	717,180,875.74	681,289,075.60	681,340,861.95
负债和股东权益总计		1,568,418,150.87	1,546,170,191.85	1,615,787,396.79	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：卞陇

利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	注释	2006 年度		2005 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	23	1,512,953,598.85	1,502,322,857.34	1,407,886,500.88	1,389,261,761.14
减：主营业务成本	23	1,341,706,979.50	1,340,657,489.51	1,271,606,862.78	1,267,360,887.09
主营业务税金及附加	24	3,030,698.98	2,775,051.66	1,204,870.54	959,642.06
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		168,215,920.37	158,890,316.17	135,074,767.56	120,941,231.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		5,545,065.51	3,767,761.50	-338,172.33	1,956,645.33
减：营业费用		73,220,471.51	72,858,695.85	65,026,880.89	64,814,630.07
管理费用		63,705,956.79	57,015,458.20	58,780,894.97	52,407,730.74
财务费用	25	22,772,001.43	21,339,872.87	19,933,498.21	18,372,074.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,062,556.15	11,444,050.75	-9,004,678.84	-12,696,557.99
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	26	26,903,167.82	31,735,716.27	20,851,312.06	20,085,796.27
补贴收入		-	-	829,374.53	530,000.00
营业外收入		70,678.33	54,379.53	188,870.21	175,428.21
减：营业外支出	27	3,416,208.09	3,182,448.33	2,217,466.60	1,799,404.20
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		37,620,194.21	40,051,698.22	10,647,411.36	6,295,262.29
减：所得税		2,806,036.67	1,932,835.79	3,086,641.82	1,638,251.13
少数股东损益		675,592.32	-	515,075.05	-
加：未确认的投资损失		-	-	-1,201,034.22	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）		34,138,565.22	38,118,862.43	5,844,660.27	4,657,011.16
加：年初未分配利润		169,679,772.51	170,729,270.02	176,331,858.97	178,553,662.09
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		203,818,337.73	208,848,132.45	182,176,519.24	183,210,673.25
减：提取法定盈余公积		3,811,886.24	3,811,886.24	475,930.12	465,701.12
提取法定公益金		-	-	470,815.62	465,701.12
七、可供股东分配的利润		200,006,451.49	205,036,246.21	181,229,773.50	182,279,271.01
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		200,006,451.49	205,036,246.21	169,679,772.51	170,729,270.02

补充资料：

项目	2006 年度		2005 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-441,002.47	-441,002.47	-19,382.64	-19,382.64
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	1,056.12	31,602.25	-	-
5、债务重组损失	1,041,385.11	1,041,385.11	1,118,948.72	1,118,948.72
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：卞陇

现金流量表

单位：人民币元

项目	注释	2006 年度	
		合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,538,793,472.44	1,533,850,042.57
收到的税费返回		9,669,134.71	9,669,134.71
收到的其他与经营活动有关的现金		2,036,812.87	1,575,265.29
现金流入小计		1,550,499,420.02	1,545,094,442.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,060,549.85	1,348,948,940.22
支付给职工以及为职工支付的现金		67,497,926.55	59,928,667.90
支付的各项税费		34,762,312.72	29,851,747.29
支付的其他与经营活动有关的现金	28	77,565,771.15	74,715,438.46
现金流出小计		1,523,886,560.27	1,513,444,793.87
经营活动产生的现金流量净额		26,612,859.75	31,649,648.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,691,497.53	1,691,497.53
其中：出售子公司所收到的现金		-	-
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所收回的现金净额		21,200.00	21,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		5,308,537.53	5,308,537.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,742,056.71	16,452,842.70
投资所支付的现金		1,627,233.24	6,485,833.24
其中：收购子公司或经营业务所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		19,369,289.95	22,938,675.94
投资活动产生的现金流量净额		-14,060,752.42	-17,630,138.41
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		619,240,000.00	591,040,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		619,240,000.00	591,040,000.00
偿还债务所支付的现金		607,450,000.00	580,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,230,743.56	20,333,894.27
其中：子公司支付少数股东股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		560,284.05	560,284.05
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		629,241,027.61	601,144,178.32
筹资活动产生的现金流量净额		-10,001,027.61	-10,104,178.32
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	2,551,079.72	3,915,331.97

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：卞陇

现金流量表补充资料

单位：人民币元

项目	注释	2006 年度	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		34,138,565.22	38,118,862.43
加：少数股东损益		675,592.32	-
计提的资产减值准备		3,114,000.44	3,630,308.24
固定资产折旧		28,739,329.63	27,945,208.26
无形资产摊销		1,156,525.54	1,156,525.54
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）		-1,208,750.42	-1,196,778.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		43,739.20	43,739.20
固定资产报废损失		7,747.56	-
财务费用		21,230,743.56	20,333,894.27
投资损失（减：收益）		26,903,167.82	-31,735,716.27
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		52,648,722.25	47,716,416.17
经营性应收项目的减少（减：增加）		-26,973,956.09	-29,068,941.88
经营性应付项目的增加（减：减少）		-113,862,567.28	-45,293,868.27
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		26,612,859.75	31,649,648.70
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		86,170,818.87	84,188,860.05
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		2,551,079.72	3,915,331.97

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：卞陇

资产减值准备明细表（合并）

单位：人民币元

项目	2005.12.31	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2006.12.31
一、坏账准备合计	21,817,067.09	874,901.26	794,436.19	-	21,897,532.16
其中：应收账款	20,807,201.32	9,691.38	794,432.45	-	20,022,460.25
其他应收款	1,009,865.77	865,209.88	3.74	-	1,875,071.91
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	5,160,433.83	1,359,947.99	-	-	6,520,381.82
其中：原材料	3,251,815.53	1,359,947.99	-	-	4,611,763.52
库存商品	1,811,311.30	-	-	-	1,811,311.30
产成品	-	-	-	-	-
在产品	97,307.00	-	-	-	97,307.00
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,020,023.30	-	-	5,597.08	3,014,426.22
其中：房屋建筑物	1,471,869.83	-	-	-	1,471,869.83
机器设备	1,513,302.69	-	-	5,597.08	1,507,705.61
办公设备及其他	34,850.78	-	-	-	34,850.78
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	1,673,587.38	-	-	1,673,587.38
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

资产减值准备明细表（母公司）

项目	2005.12.31	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2006.12.31
一、坏账准备合计	21,101,614.67	864,571.32	267,798.45	-	21,698,387.54
其中：应收账款	20,093,534.80	-	267,798.45	-	19,825,736.35
其他应收款	1,008,079.87	864,571.32	-	-	1,872,651.19
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	5,160,433.83	1,359,947.99	-	-	6,520,381.82
其中：原材料	3,251,815.53	1,359,947.99	-	-	4,611,763.52
库存商品	1,811,311.30	-	-	-	1,811,311.30
产成品	-	-	-	-	-
在产品	97,307.00	-	-	-	97,307.00
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,020,023.30	-	-	5,597.08	3,014,426.22
其中：房屋建筑物	1,471,869.83	-	-	-	1,471,869.83
机器设备	1,513,302.69	-	-	5,597.08	1,507,705.61
办公设备及其他	34,850.78	-	-	-	34,850.78
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	1,673,587.38	-	-	1,673,587.38
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

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：卞陇

股东权益增减变动表

单位：人民币元

项目	2006 年度	2005 年度
一、实收资本（或股本）		
期初余额	329,999,998.00	329,999,998.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增资本（股本）	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	329,999,998.00	329,999,998.00
二、资本公积		
期初余额	117,798,778.41	117,774,949.21
本期增加数	765,000.00	23,829.20
其中：资本（或股本）溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	23,829.20
关联交易差价	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	3,043,848.64	-
其中：转增资本（或股本）	-	-
期末余额	115,519,929.77	117,798,778.41
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	32,071,548.52	31,595,618.40
本期增加数	35,550,864.40	475,930.12
其中：从净利润中提取数	3,811,886.24	475,930.12
法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	31,738,978.16	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	67,622,412.92	32,071,548.52
其中：法定盈余公积	-	32,071,548.52
任意盈余公积	31,738,978.16	-
四、法定公益金		
期初余额	31,738,978.16	31,268,162.54
本期增加数	-	470,815.62
其中：从净利润中提取数	-	470,815.62
本期减少数	31,738,978.16	-
其中：转入任意盈余公积	31,738,978.16	-

期末余额	-	31,738,978.16
五、未分配利润		
期初未分配利润	169,679,772.51	176,331,858.97
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	34,138,565.22	5,844,660.27
本期利润分配	3,811,886.24	12,496,746.73
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	200,006,451.49	169,679,772.51

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：卞陇

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2006 年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

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	23.59%	24.14%	0.5097	0.5097
营业利润	1.97%	2.02%	0.0426	0.0426
净利润	4.79%	4.90%	0.1035	0.1035
扣除非经常性损益后的净利润	4.90%	5.01%	0.1059	0.1059

新旧会计准则股东权益差异调节表 重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

附表一、常林股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

附表二、常林股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表附注

附表一

常林股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	713,148,792.18
1		长期股权投资差额	0.00
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0.00
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0.00
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0.00
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0.00
4	三、2	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-5,536,076.25
5		股份支付	0.00
6		符合预计负债确认条件的重组义务	0.00
7		企业合并	0.00
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0.00
		根据新准则计提的商誉减值准备	0.00
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	0.00
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00
10		金融工具分拆增加的权益	0.00
11		衍生金融工具	0.00
12	三、3	所得税	4,989,244.94
13		其他	3,944,479.21
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	716,546,440.08

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

附表二

常林股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计准则》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，并于 2007 年 1 月 20 日出具了标准无保留的审计报告（审计报告编号 XYZH/2006A8157）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、符合预计负债确认条件的辞退补偿

按照新《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，2006 年 12 月 31 日母公司内部退员工辞退补偿以目前工资水平按每年平均增长 5%(预计)、年利率 6.12%计算其复利现值，计提应付职工薪酬（辞退福利）5,536,076.25 元，应于 2007 年 1 月 1 日减少母公司及合并的股东权益。

3、所得税

本公司按照现行会计准则，制定了本公司的会计政策，以此为依据计提坏账准备 21,897,532.16 元、存货跌价准备 6,520,381.82 元、固定资产减值准备 3,014,426.22 元、在建工程减值准备 1,673,587.38 元，根据新准则及相关制度的规定，资产的账面价值小于其计税基础的差额应计算递延所得税资产，增加 2007 年 1 月 1 日公司的所有者权益 4,989,244.94 元，其中归属少数股东权益为 12,490.21 元。

4、本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的报表中，少数股东权益单独列报 3,931,989.00 元，按新准则及相关制度的规定，少数股东权益并入所有者权益，2007 年 1 月 1 日由此增加所有者权益 3,931,989.00 元；由于上述递延所得税资产增加的少数股东权益 12,490.21 元，2007 年 1 月 1 日列报的少数股东权益为 3,944,479.21 元。

常林股份有限公司会计报表附注

一、 公司的基本情况

常林股份有限公司(以下简称本公司或公司)，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。本公司于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。本公司于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日本公司临时股东大会决议，本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，本公司股本由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，本公司以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。

本公司属工程机械行业，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、会计估计与合并会计报表编制方法

1. 会计制度

本公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日市场汇率折合记账本位币记账。期末将外币账户余额按期末中间市场汇率折合为记账本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与相对应的记账本位币账户的期末余额之间的差额，作为汇兑损益。属于筹建期间的，计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

- (1) 短期投资的计价方法：短期投资在取得时按照投资成本计量，投资成本应按以下方法确定：
 - a. 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未收到的债券利息作为投资成本；
 - b. 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本；
 - c. 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》相关规定处理；
 - d. 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。
- (2) 短期投资收益的确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

- (3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法 :本公司期末对短期投资按成本与市价孰低原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，按投资总体计提跌价准备。

8. 坏账核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法。本公司对期末应收账款和其他应收款按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

本公司对关联单位的应收账款不计提坏账准备，对其他单位的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	20%
3—4 年	40%
4—5 年	60%
5 年以上	100%

其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1 - 2 年	2%
2 - 3 年	3%
3—4 年	4%
4—5 年	5%
5 年以上	6%

对于存在证据证明不能收回或收回可能性不大的应收款项，无论其账龄长短，公司可以全额计提坏账准备。

坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

9. 存货核算方法

- (1) 存货的分类：本公司存货包括原材料、产成品、在产品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：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) 存货实行永续盘存制，公司对存货定期盘点。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备的确认标准和计提方法：本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量。公司于每个年度终了，对存货进行全面清查，对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

本公司长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。对拥有被投资单位 20%（不含）以下股权或虽拥有 20%或 20%以上但不具有重大影响的投资采用成本法核算；对拥有被投资单位 20%（含）以上股权或虽不足 20%但有重大影响的投资采用权益法核算；对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽不足 50%但具有实质控制权的采用权益法核算并纳入合并报表范围。

长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，根据财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答》（财会[2003]10 号）的规定，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，按 10 年期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。上述规定发布之前，公司对外投资已按原规定进行会计处理的，不再做追溯调整。

(2) 长期债权投资

本公司长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按期计提利息，在债券存续期间，按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。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，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

本公司的长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。本公司于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，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长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产与累计折旧

(1) 固定资产的确认标准：本公司拥有的使用期限在一年以上的房屋、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、机器、工具等资产作为固定资产；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：固定资产按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其它支出。

(3) 固定资产的折旧方法：固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 4%-5%）确定其折旧率如下：

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

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司的固定资产在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。本公司于每个年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a. 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- b. 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- c. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- d. 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产；
- e. 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- f. 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

12. 在建工程核算方法

(1) 本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、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：本公司于每个年度终了，对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生减值，则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- a. 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- b. 所建项目无论在性能上、还是在技术上均已落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- c. 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：本公司的无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其它费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司的无形资产在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。本公司于每个年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备。

当存在下列一项或若干项情形时，应计提无形资产减值准备：

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

当存在下列一项或若干项情形时，将相关无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- a. 某项无形资产已被其他新技术等替代，并已不具备使用价值和转让价值；
- b. 某项无形资产已超过法律保护期限，并已不能为企业带来经济利益；
- c. 其他足以证明某项无形资产已丧失使用价值和转让价值的情形。

14. 长期待摊费用摊销政策

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- a. 该义务是本本公司承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

16. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：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外，其它借款费用均于发生当期计入财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截至当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。如果购建活动发生非正常中断，且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，计入当期费用，直至购建活动重新开始。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，则借款费用继续资本化。

17. 收入确认原则

(1) 销售商品：本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权、与交易相关的经济利益能够流入企业、并且相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

(2) 提供劳务：以劳务总收入和总成本能够可靠的计量，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的确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：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的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18. 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19. 报告期内会计估计变更的影响

本公司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，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等调整确定了应收账款的坏账准备计提比例，具体如下：

- (1) 关联单位应收账款不计提坏账准备；
- (2) 除对关联单位的应收账款外，应收账款的坏账准备计提比例调整情况如下：

账龄	原计提比例	变更后计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	20.00%	20.00%
3 - 4 年	50.00%	40.00%
4 - 5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	80.00%	100.00%

上述董事会决议于 2006 年 5 月 26 日在上海证券交易所公告，由于上述会计估计变更，本公司 2006 年度对应收账款少计提坏账准备 1,056.12 元，导致 2006 年度利润总额增加 1,056.12 元。

20. 合并会计报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司的合并会计报表是根据财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字(1995)11 号）和财政部《关于合并报表合并范围请示的复函》（财会二字(96)2 号）等文件的规定，以本公司母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目编制而成。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：合并报表以母公司、纳入合并范围的子公司的同期会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，母子公司之间的重大交易和资金往来等，均在合并报表时予以抵销。

三、 税项

1. 企业所得税

本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。

本公司的子公司执行 33% 的税率。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品除农机类产品平地机执行税率 13% 外，其余执行 17% 税率。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应缴纳的流转税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 4%。

4. 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、 控股子公司及参股企业

1. 本公司的控股子公司及参股企业的情况如下：

公司名称	经济性质	法定 代表人	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司关 系	是否纳入 合并范围
常州市长龄桥箱有限公司	有限责任	王伟炎	天宁区雕庄街道雕庄村委	装载压实机械、驱动桥制造、销售	600 万元 人民币	公司持有其 83.33% 的股权	是
常州常林俱进道路机械有限公司	有限责任	王伟炎	常州市钟楼区勤业西路 1 号	平地机、压路机的制造、销售	800 万元 人民币	公司持有其 90.00% 的股权 桥箱公司持有其 10% 的股权	是
常州常林创新科技有限公司	有限责任	廖晓明	常州市新北区常澄路 55 号	机械及电子计算机技术开发转让等	50 万元人 民币	公司持有其 64.00% 的股权	是
常州常林创新液压件有限公司	有限责任	顾建甦	常州市新北区常澄路 55 号	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	50 万元人 民币	公司持有其 60.00% 的股权	是
常林(马)工程机械有限公司 注 1	中外合 资	蔡中青	马来西亚怡保市	境外加工贸易	68.42 万 美元	公司持有其 50.00% 的股权	否
常州现代工程机械有限公司	中外合 资	全元翊	常州市钟楼区芦墅	生产液压挖掘机等工程机械及生产产品的租赁、维修业务；销售自产产品。（凡涉及国家专项规定的，取得许可手续后经营）	3000 万美 元	公司持有其 40.00% 的股权	否
现代（江苏）工程机械有限公司	中外合 资	全元翊	常州市新北区河海西路 288 号	生产经营道路施工机械、湿地清淤机械、环保机械等工程机械及自产产品的租赁，从事相关产品的培训、维修服务	2500 万美 元	公司持有其 40.00% 的股权	否
福马贸易有限责任公司	有限责任	崔晓东	北京市东城区和平里七区 25 号楼	林业机械、木材加工机械、园林机械、工程机械、小型动力机械、人造板成套设备及配件、工具刃具、木材及制品、家具、建筑材料、装饰材料、净水设备、家用电器、日用百货的销售；技术咨询、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）	500 万元 人民币	公司持有其 23.33% 的股权	否
小松常林工程机械有限公司	中外合资	王子光	常州市高新技术开发区	生产销售工程机械及其零配件	2100 万美 元	8.00%	否

注 1：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，本公司与马来西亚万发控股有限公司在马来西亚怡保市合资设立常林（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 2006 年 12 月 31 日，本公司共投入 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 2006 年度已开始经营。

注 2：原参股 15% 的北京润新投资有限责任公司 2006 年 8 月 11 日已清算注销。

2. 本公司 2006 年度合并会计报表单位发生变化，具体情况如下：

本公司 2006 年度合并会计报表较 2005 年度的变化：2005 年 12 月 30 日，本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所持有的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账户，于 2006 年 1 月办妥工商变更登记手续。故本期本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、 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
现金	25,065.60	37,216.76
银行存款	80,099,369.34	81,885,326.10
其他货币资金	52,114,357.98	28,574,425.64
合计	132,238,792.92	110,496,968.50

* 其他货币资金期末余额主要为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

票据种类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	470,000.00	10,332,742.39
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	470,000.00	10,332,742.39

* 2006 年 12 月 31 日应收票据余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠付票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	210,733,502.88	87.53%	9,890,686.79	235,524,546.59	91.17%	11,776,227.32
1-2 年	13,182,065.10	5.48%	1,318,206.51	10,200,871.68	3.96%	1,020,087.17
2-3 年	6,214,530.90	2.58%	1,242,906.18	5,055,332.72	1.96%	1,600,217.42
3 年以上	10,625,320.46	4.41%	7,570,660.77	7,517,599.06	2.91%	6,410,669.41
合计	240,755,419.34	100.00%	20,022,460.25	258,298,350.05	100.00%	20,807,201.32

* 2006 年 12 月 31 日应收账款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

** 截至 2006 年 12 月 31 日 本公司应收账款前 5 名合计为 43,457,736.62 元 ,占应收账款总额的 18.05%。

4. 其他应收款

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,890,048.28	76.04%	88,900.47	6,375,765.25	72.05%	63,757.65

1-2 年	624,635.92	5.34%	12,492.72	226,851.37	2.56%	4,537.03
2-3 年	74,511.03	0.64%	2,235.32	153,985.98	1.74%	4,619.58
3 年以上	2,101,512.09	17.98%	1,771,443.40	2,093,287.22	23.65%	936,951.51
合计	11,690,707.32	100.00%	1,875,071.91	8,849,889.82	100.00%	1,009,865.77

* 账龄三年以上的其他应收款中有 1,754,207.32 元，预计收回的可能性不大，本公司已全额计提坏账准备。

** 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

*** 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前 5 名合计为 8,205,946.43 元，占其他应收款总额的 70.19%。

***** 其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下：

项目	金额	备注
整机运费	3,963,772.20	代垫款
个人借款	3,063,650.43	暂借款
融资发行费用	560,284.05	
合计	7,587,706.68	

5. 预付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,466,982.65	91.06%	5,601,719.62	84.17%
1-2 年	760,378.39	5.14%	714,011.69	10.73%
2-3 年	561,811.69	3.80%	287,096.90	4.31%
3 年以上	0.00	0.00%	52,626.12	0.79%
合计	14,789,172.73	100.00%	6,655,454.33	100.00%

* 2006 年 12 月 31 日预付账款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

** 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. 存货及跌价准备

项目	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	58,422,363.44	4,611,763.52	73,721,782.93	3,251,815.53
低值易耗品	2,008,985.99	0.00	2,149,929.40	0.00
委托加工物资	1,452,539.57	0.00	2,016,889.46	0.00
在产品	74,400,633.88	97,307.00	96,399,835.83	97,307.00
产成品	320,211,187.31	1,811,311.30	333,496,046.83	1,811,311.30
合计	456,495,710.19	6,520,381.82	507,784,484.45	5,160,433.83
存货净额	449,975,328.37		502,624,050.62	

7. 长期投资

项目	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其它股权投资	315,359,848.72	0.00	291,251,723.25	0.00
股权投资差额	3,152,179.69	0.00	3,146,196.12	0.00
合计	318,512,028.41	0.00	294,397,919.37	0.00
长期投资净额	318,512,028.41		294,397,919.37	

(1) 本期增减情况列示如下：

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其它股权投资	291,251,723.25	25,608,125.47	1,500,000.00	315,359,848.72
股权投资差额	3,146,196.12	0.00	-5,983.57	3,152,179.69
合计	294,397,919.37	25,608,125.47	1,494,016.43	318,512,028.41

* 长期投资本期减少 1,494,016.43 元，主要原因为：

原参股公司北京润新投资有限责任公司 2006 年 8 月 11 日已清算注销，冲减了对其投资成本 150 万元；
对公司子公司常州现代工程机械有限公司股权投资差额本年度摊销 175,121.09 元；

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原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) 181,104.66 元转回。

(2) 长期股权投资明细情况列示如下：

序号	被投资公司名称	持股比例	原始金额	2005. 12. 31	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
						本期金额	累计金额
1	常州现代工程机械有限公司	40.00%	99,422,916.36	168,589,980.77	0.00	2,254,221.33	194,289,195.20
2	小松常林工程机械有限公司	8.00%	13,990,368.00	13,990,368.00	0.00	0.00	0.00
3	北京润新投资有限责任公司	15.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
4	福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	761,299.10	0.00	65,905.07	-339,395.83
5	现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	82,772,599.98	105,210,349.00	0.00	21,488,517.54	43,926,266.56
6	常林(马)工程机械有限公司	50.00%	1,199,726.38	1,199,726.38	1,627,233.24	172,248.29	172,248.29
合 计			200,052,210.72	291,251,723.25	1,627,233.24	23,980,892.23	238,048,314.22

序号	被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	2006. 12. 31	减值准备
		本期余额	累计金额			
1	常州现代工程机械有限公司	0.00	122,867,909.46	0.00	170,844,202.10	0.00
2	小松常林工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	13,990,368.00	0.00
3	北京润新投资有限责任公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
4	福马贸易有限责任公司	0.00	0.00	0.00	827,204.17	0.00
5	现代(江苏)工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	126,698,866.54	0.00
6	常林(马)工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	2,999,207.91	0.00
合 计		0.00	122,867,909.46	1,500,000.00	315,359,848.72	0.00

(3) 股权投资差额明细情况列示如下：

序号	被投资单位名称	原始金额	摊销期	2005. 12. 31	本期摊销额	其他减少	2005. 12. 31
1	常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-181,104.66	0.00	-181,104.66	0.00
2	常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	3,327,300.78	175,121.09	0.00	3,152,179.69
合 计		3,590,825.98		3,146,196.12	175,121.09	-181,104.66	3,152,179.69

(4) 本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. 固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 2006 年度固定资产原价和累计折旧增减变动情况列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
固定资产原价					
2005. 12. 31	258,432,761.58	289,868,211.88	12,346,137.54	19,402,709.45	580,049,820.45
本期增加	5,772,368.54	6,876,401.25	928,899.00	387,874.00	13,965,542.79
其中：在建工程转入	5,772,368.54	6,726,131.25	928,899.00	139,595.00	13,566,993.79
置换增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	261,838.07	303,757.79	89,670.00	24,300.00	679,565.86
其中：出售减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
置换减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2006. 12. 31	263,943,292.05	296,440,855.34	13,185,366.54	19,766,283.45	593,335,797.38
其中：经营租出固定资产	12,913,968.14	15,453,835.80	177,000.00	33,386.00	28,578,189.94
融资租入固					
定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产累计折旧					
2005. 12. 31	39,829,053.38	141,193,053.87	5,246,925.75	10,860,308.65	197,129,341.65
本期增加	7,270,315.74	19,319,854.04	1,079,299.19	1,414,901.69	29,084,370.66
本期减少	0.00	273,071.94	51,053.11	20,915.98	345,041.03
2006. 12. 31	47,099,369.12	160,239,835.97	6,275,171.83	12,254,294.36	225,868,671.28
其中：经营租出固定资产	2,879,244.55	10,583,718.29	132,344.00	29,202.28	13,624,509.12
融资租入固					
定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净值					
2005. 12. 31	218,603,708.20	148,675,158.01	7,099,211.79	8,542,400.80	382,920,478.80
2006. 12. 31	216,843,922.93	136,201,019.37	6,910,194.71	7,511,989.09	367,467,126.10

(2) 固定资产减值准备：

类别	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
房屋建筑物	1,471,869.83	0.00	0.00	1,471,869.83
机器设备	1,513,302.69	0.00	5,597.08	1,507,705.61
运输设备	0.00	0.00	0.00	
办公设备及其他	34,850.78	0.00	0.00	34,850.78
合计	3,020,023.30	0.00	5,597.08	3,014,426.22

* 公司下属子公司常州市长龄桥箱有限公司成立时，出资方之一的常州天元工程机械有限公司以评估值为 263 万元的房屋和机器设备出资，截至 2006 年 12 月 31 日投入的房屋建筑物账面原值为 245 万元尚未办妥房屋产权过户手续。

9. 在建工程

工程项目	工程预算	2005. 12. 31	本期增加	本期转固	其它减少	2006. 12. 31	资金来源
起重设备	1,960,000.00	0.00	2,955,000.00	2,955,000.00		0.00	自筹资金
华山中路 36 号车间	1,508,758.39	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	自筹资金
ERP 二期项目		300,000.00	675,052.85	0.00	0.00	975,052.85	自筹资金
三维软件项目			628,000.01	0.00	0.00	628,000.01	自筹资金
第一结构件工艺路线调整		379,076.91	25,769.30	0.00	0.00	404,846.21	自筹资金
华山中路道路		30,413.37	324,325.00	0.00	0.00	354,738.37	自筹资金
凯迪拉克		0.00	963,762.00	921,499.00	42,263.00	0.00	自筹资金
车间层面防水工程		0.00	156,632.73	156,632.73	0.00	0.00	自筹资金
购建设备		0.00	300,500.00	300,500.00	0.00	0.00	自筹资金
其它项目		10,823,058.11	843,228.58	9,233,362.06	250,000.00	2,182,924.63	自筹资金
合计		11,532,548.39	8,072,270.47	13,566,993.79	292,263.00	5,745,562.07	
其中：利息资本化金额		0.00	0.00			0.00	

在建工程减值准备：

工程名称	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
零星工程	0.00	1,673,587.38	0.00	1,673,587.38
合计	0.00	1,673,587.38	0.00	1,673,587.38

10. 无形资产

项目名称	原值	2005. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	2006. 12. 31	累计摊销额	取得方式	剩余摊销期限
常州青年路 10 号	6,510,617.92	5,613,355.28	0.00	0.00	130,212.36	5,483,142.92	1,027,475.00	接受投资	38.65
五星乡新岗村委	8,206,846.27	7,878,572.41	0.00	0.00	164,136.84	7,714,435.57	881,291.78	购买	41.34
常州新区常澄路 55 号	2,153,986.69	1,823,868.16	0.00	0.00	43,079.76	1,780,788.40	373,198.29	购买	47.00
五星乡新岗村委	4,257,000.00	4,001,580.00	0.00	0.00	85,140.00	3,916,440.00	340,560.00	购买	46.00
五星乡新农村委	3,120,480.00	2,964,456.00	0.00	0.00	62,409.60	2,902,046.40	218,433.60	购买	46.50

五星乡新岗村委	28,300,000.00	27,168,000.00	0.00	0.00	566,000.04	26,601,999.96	1,698,000.02	买 购 买 买	47.00
新北区华山中路 36 号	5,171,800.00	5,066,253.06	0.00	0.00	105,546.96	4,960,706.12	211,093.90	买	48.00
合计	57,720,730.88	54,516,084.91	0.00	0.00	1,156,525.56	53,359,559.37	4,750,052.59		

11. 短期借款

借款类别	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	75,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	58,550,000.00	59,600,000.00
保证借款	134,000,000.00	182,000,000.00
质押借款	84,440,000.00	8,600,000.00
合计	351,990,000.00	340,200,000.00

* 抵押借款系以土地使用权为抵押物取得。

** 质押借款中属于动产质押的借款金额为 64,444,000.00 元，以存货为质押物，原值 137,670,000.00 元；属于应收债权质押的借款金额为 20,000,000.00 元，应收债权账面价值 25,000,000.00 元。

12. 应付票据

票据种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	55,930,000.00	40,800,000.00
商业承兑汇票	0.00	10,000,000.00
合计	55,930,000.00	50,800,000.00

* 2006 年 12 月 31 日应付票据余额中无逾期未支付之应付票据，所有的应付票据均将在 1 年内陆续到期。

** 2006 年 12 月 31 日应付票据余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位应付票据。

13. 应付账款

项目	2006.12.31	2005.12.31
应付账款	405,879,481.55	494,705,088.33
合计	405,879,481.55	494,705,088.33

* 2006 年 12 月 31 日应付账款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东的应付款项。

** 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司应付账款中含账龄超过三年应付账款 2,064,602.13 元，未偿还的原因系未与对方单位正式结算完毕。

14. 预收账款

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	
预收账款	25,844,969.95	36,391,634.97	* 2006 年 12 月 31 日预收账款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东的预收款项。
合计	25,844,969.95	36,391,634.97	

** 账龄超过 1 年的预收账款金额为 2,691,620.15 元，尚未结转的主要原因是销售尚未实现。

15. 应交税金

税种	税率	2006. 12. 31	2005. 12. 31
增值税	应税收入的 17%	-5,515,242.65	-11,503,259.30
城建税	应交流转税的 7%	157,986.75	90,269.66
企业所得税	15%、33%	308,504.99	4,460,303.50
个人所得税		40,967.20	69,520.04
土地使用税		0.00	0.00
其他		3,601.62	2,554.72
合计		-5,004,182.09	-6,880,611.38

16. 其他应付款

* 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司其他应付款余额为 8,759,005.50 元。

** 2006 年 12 月 31 日其他应付款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东的应付款项。

*** 账龄超过 3 年的其他应付款 454,381.02 元，尚未支付的主要原因是公司暂借其他款项尚未偿还。

**** 大额其他应付款列示如下：

项目	金额	备注
职工教育经费	1,606,079.84	暂欠款
工会经费	1,235,414.67	暂欠款
常州市恒运运输有限公司	641,537.00	运费
合计	3,483,031.51	

17. 预提费用

项目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	期末结存原因
折扣折让	1,410,889.24	2,660,256.41	未正式结算
利息	558,500.00	505,911.82	未正式结算
其他	0.00	11,971.43	未正式结算
合计	1,969,389.24	3,178,139.66	

18. 专项应付款

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
常林信息化系统工程的八六三专项经费资助	0.00	500,000.00
常林信息化系统工程经费资助(2004年常州市第三批科技计划项目)	0.00	400,000.00
基于网络化集成环境的数字化企业建设项目经费资助(2005年常州市第四批科技计划项目)	400,000.00	400,000.00
常林综合信息化系统三期项目经费拨款(2006年第一批江苏省重点技术创新拨款项目)	300,000.00	0.00
合 计	700,000.00	1,300,000.00

本年度本公司收到常州市经贸委拨付的 2006 年第一批江苏省重点技术创新拨款项目经费 30 万元，用于本公司“常林综合信息化系统三期”项目。

19. 股本

(1) 本公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下：

项 目	2005. 12. 31	本期变动增减(+,-)				小计	2006. 12. 31
		配股	送股	增发	其他		
一、有限售条件流通股							
1、发起人股份	181,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-47,616,000.00	-47,616,000.00	133,584,000.00
其中：国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	181,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-47,616,000.00	-47,616,000.00	133,584,000.00
2、向法人投资者配售的股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件流通股合计	181,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-47,616,000.00	-47,616,000.00	133,584,000.00
二、无限售条件流通股							
1、境内上市的人民币普通股	148,799,998.00	0.00	0.00	0.00	47,616,000.00	47,616,000.00	196,415,998.00
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股合计	148,799,998.00	0.00	0.00	0.00	47,616,000.00	47,616,000.00	196,415,998.00
三、股份总额	329,999,998.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	329,999,998.00

* 2006 年 4 月，本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，本公司发起人中国福马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%。

(2) 本公司股东名称、持股数量及其变动情况如下(单位:股):

股东名称	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
中国福马机械集团有限公司	133,584,000.00	40.48%	181,200,000.00	54.91%
境内上市人民币流通股	196,415,998.00	59.52%	148,799,998.00	45.09%
合计	<u>329,999,998.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>329,999,998.00</u>	<u>100.00%</u>

20. 资本公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	96,223,948.15	0.00	3,043,848.64	93,180,099.51
股权投资准备	16,460,097.99	0.00	0.00	16,460,097.99
拨款转入	4,904,500.00	765,000.00	0.00	5,669,500.00
其他资本公积	210,232.27	0.00	0.00	210,232.27
合计	<u>117,798,778.41</u>	<u>765,000.00</u>	<u>3,043,848.64</u>	<u>115,519,929.77</u>

* 根据财政部财会便[2006]10号《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定，本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。

** 本期增加的资本公积情况详见“五.19、专项应付款”。

21. 盈余公积

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	32,071,548.52	3,811,886.24	0.00	35,883,434.76
法定公益金	31,738,978.16	0.00	31,738,978.16	0.00
任意盈余公积	0.00	31,738,978.16	0.00	31,738,978.16
合计	<u>63,810,526.68</u>	<u>35,550,864.40</u>	<u>31,738,978.16</u>	<u>67,622,412.92</u>

* 根据新颁布的《公司法》及财企财企[2006]67号文件规定，本公司对2005年12月31日的法定公益金结余31,738,978.16元转作盈余公积金。

** 本期法定盈余公积增加系本年度提取的法定盈余公积。

22. 未分配利润

项目	2006.12.31	2005.12.31
期初未分配利润	169,679,772.51	176,331,858.97
本期实现净利润	34,138,565.22	5,844,660.27
减:提取法定盈余公积	3,811,886.24	475,930.12
提取法定公益金	0.00	470,815.62
提取任意盈余公积	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	11,550,000.99
期末未分配利润	<u>200,006,451.49</u>	<u>169,679,772.51</u>

* 根据本公司四届十一次董事会通过的《关于 2006 年度利润分配的预案》，本公司 2006 年度不进行利润分配，不实施送股和资本公积金转增股本。该决议尚须经股东大会表决通过。如分配预案与股东大会分配方案不同，按股东大会决定的分配方案调整。

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 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
工程机械	1,512,953,598.85	1,407,886,500.88	1,341,706,979.50	1,271,606,862.78
合 计	1,512,953,598.85	1,407,886,500.88	1,341,706,979.50	1,271,606,862.78

* 本公司 2006 年度前 5 名客户主营业务收入总额为 406,025,469.73 元，占主营业务收入比例为 26.84%。

24. 主营业务税金及附加

税种	计缴标准	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	7%	1,929,298.67	801,875.78
教育费附加	4%	1,101,400.31	402,994.76
合计		3,030,698.98	1,204,870.54

25. 财务费用

项目	2006 年度	2005 年度
利息支出	21,781,938.44	20,179,132.52
减：利息收入	1,210,997.18	1,169,324.58
汇兑损失	961,663.37	333,603.13
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他财务费用	1,239,396.80	590,087.14
合计	22,772,001.43	19,933,498.21

26. 投资收益

项目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	0.00	0.00
债权投资收益	0.00	0.00
联营或合营公司分配来的利润	3,595,840.00	2,357,184.00
本期处置的股权投资 *	-441,002.47	-19,382.64
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	23,980,892.23	18,667,974.96
股权投资差额摊销	-175,121.09	-154,464.26
其 他 **	-57,440.85	0.00
合计	26,903,167.82	20,851,312.06

* 本公司原参股公司北京润新投资有限责任公司2006年8月11日已清算注销，截至2006年7月7日北京润新投资有限责任公司清算净损益为7,056,243.98元，公司按持股比例返回投资款1,058,997.53元，公司原投入资本1,500,000.00元，本年形成投资损失441,002.47元。

** 如附注五、6所述，本公司对子公司常州常林俱进道路机械有限公司以原房屋及建筑物的投资，变更为现金出资4,858,600.00元，转回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)形成的投资损失57,440.85元。

27. 营业外支出

项目	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净损失	67,866.29	149,544.18
各项基金	0.00	107,306.95
落实政策补发工资	0.00	294,268.00
罚款支出	0.00	265,646.95
债务重组损失	1,041,385.11	1,118,948.72
捐赠支出	20,000.00	26,000.00
计提固定资产减值准备	-5,597.08	106,391.86
计提在建工程减值准备	1,673,587.38	0.00
其他	618,966.39	149,359.94
合计	3,416,208.09	2,217,466.60

28. 支付的其他与经营活动有关的现金

2006 年度支付的其他与经营活动有关的现金 77,565,771.15 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	2006 年度
运杂费	17,133,624.05
差旅费	8,234,686.39
办公费	5,615,510.09
业务招待费	5,064,210.92
随车配件	3,054,431.43
股改费用	3,043,848.64
三包材料	2,911,778.89
修理费	2,834,679.91
电费	2,572,976.64
外包内做费	1,968,658.00
三包费用	1,452,639.06
业务宣传费	1,013,715.50
会务费	1,006,869.16

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	132,238,792.92
减：光大银行金融网业务保证金及银行承兑汇票保证金	46,067,974.05
现金的期末余额	86,170,818.87
减：资产负债表中货币资金的期初余额	110,496,968.50
加：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	<u>2,551,079.72</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	207,219,251.19	87.45%	9,742,246.85	222,046,769.27	90.82%	11,102,338.46
1 - 2 年	12,972,866.92	5.47%	1,297,286.69	9,911,297.32	4.05%	991,129.73
2 - 3 年	6,160,233.67	2.60%	1,232,046.73	5,046,928.42	2.06%	1,598,536.56
3 年以上	10,600,191.55	4.48%	7,554,156.08	7,500,874.45	3.07%	6,401,530.05
合计	<u>236,952,543.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,825,736.35</u>	<u>244,505,869.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,093,534.80</u>

* 2006 年 12 月 31 日应收账款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

** 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司应收账款前 5 名合计为 43,457,736.62 元，占应收账款总额的 18.34%。

2. 其他应收款

账龄	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	8,861,868.87	76.32%	88,618.69	6,365,942.42	72.40%	63,659.42
1 - 2 年	619,955.92	5.34%	12,399.12	224,217.41	2.55%	4,484.35
2 - 3 年	73,642.67	0.63%	2,209.28	119,485.98	1.36%	3,584.58
3 年以上	2,057,012.09	17.71%	1,769,424.10	2,083,287.22	23.69%	936,351.52
合计	<u>11,612,479.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,872,651.19</u>	<u>8,792,933.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,008,079.87</u>

* 2006 年 12 月 31 日其他应收款余额中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

** 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司其他应收款前 5 名合计为 7,647,795.14 元，占其他应收款总额的 65.86%。

3. 长期投资

项目	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	24,798,359.24.	0.00	19,965,810.80	0.00
其它股权投资	315,359,848.72	0.00	291,251,723.25	0.00
股权投资差额	3,152,179.69	0.00	3,146,196.12	0.00
合计	343,310,387.65	0.00	314,363,730.17	0.00
长期投资净额	343,310,387.65		314,363,730.17	

(2) 本期增减情况列示如下：

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
子公司投资	19,965,810.80	4,832,548.44	0.00	24,798,359.24
其它股权投资	291,251,723.25	25,608,125.47	1,500,000.00	315,359,848.72
股权投资差额	3,146,196.12	0.00	-5,983.57	3,152,179.69
合计	314,363,730.17	30,440,673.91	1,494,016.43	343,310,387.65

长期投资本期减少 1,494,016.43 元的原因参见附注五、6。

(3) 子公司股权投资明细情况列示如下：

序号	被投资公司名称	持股比例	原始金额	2005. 12. 31	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
						本期金额	累计金额
1	常州市长龄桥箱有限公司	83.33%	8,000,000.00	14,182,750.73	0.00	4,004,169.26	12,214,112.52
2	常州常林俱进道路机械有限公司	90.00%	7,200,000.00	5,100,668.61	0.00	798,732.89	-1,300,598.50
3	常州常林创新科技有限公司	64.00%	320,000.00	343,314.36	0.00	6,595.11	29,909.47
4	常州常林创新液压件有限公司	60.00%	300,000.00	339,077.10	0.00	23,051.18	62,128.28
合 计			15,820,000.00	19,965,810.80	0.00	4,832,548.44	11,005,551.77

序号	被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	2006. 12. 31	减值准备
		本期余额	累计金额			
1	常州市长龄桥箱有限公司	0.00	2,027,192.53	0.00	18,186,919.99	0.00
2	常州常林俱进道路机械有限公司	0.00	0.00	0.00	5,899,401.50	0.00
3	常州常林创新科技有限公司	0.00	0.00	0.00	349,909.47	0.00
4	常州常林创新液压件有限公司	0.00	0.00	0.00	362,128.28	0.00
合 计		0.00	2,027,192.53	0.00	24,798,359.24	0.00

(3) 其他股权投资明细情况列示如下：

序号	被投资公司名称	持股比例	原始金额	2005.12.31	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
						本期金额	累计金额
1	常州现代工程机械有限公司	40.00%	99,422,916.36	168,589,980.77	0.00	2,254,221.33	194,289,195.20
2	小松常林工程机械有限公司	8.00%	13,990,368.00	13,990,368.00	0.00	0.00	0.00
3	北京润新投资有限责任公司	15.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
4	福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	761,299.10	0.00	65,905.07	-339,395.83
5	现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	82,772,599.98	105,210,349.00	0.00	21,488,517.54	43,926,266.56
6	常林(马)工程机械有限公司	50.00%	1,199,726.38	1,199,726.38	1,627,233.24	172,248.29	172,248.29
合 计			200,052,210.72	291,251,723.25	1,627,233.24	23,980,892.23	238,048,314.22

序号	被投资公司名称	分得的现金红利		本期减少	2006.12.31	减值准备
		本期余额	累计金额			
1	常州现代工程机械有限公司	0.00	122,867,909.46	0.00	170,844,202.10	0.00
2	小松常林工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	13,990,368.00	0.00
3	北京润新投资有限责任公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
4	福马贸易有限责任公司	0.00	0.00	0.00	827,204.17	0.00
5	现代(江苏)工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	126,698,866.54	0.00
6	常林(马)工程机械有限公司	0.00	0.00	0.00	2,999,207.91	0.00
合 计		0.00	122,867,909.46	1,500,000.00	315,359,848.72	0.00

(4) 股权投资差额明细情况列示如下：

序号	被投资单位名称	原始金额	摊销期	2005.12.31	本期摊销额	其他减少	2006.12.31	形成原因
1	常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-181,044.66	0.00	-181,104.66	0.00	溢价取得股权
2	常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	3,327,300.78	175,121.09	0.00	3,152,179.69	折价取得股权
合 计		3,590,825.98		3,146,256.12	175,121.09	-181,104.66	3,152,179.69	

(5) 本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而导致投资可收回金额低于账面价值的情况，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 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
工程机械	1,502,322,857.34	1,389,261,761.14	1,340,657,489.51	1,267,360,887.09
合 计	1,502,322,857.34	1,389,261,761.14	1,340,657,489.51	1,267,360,887.09

本公司 2006 年度前五名客户销售金额合计 406,025,469.73 元，占全部销售收入的比例为 27.03%。

5. 投资收益

项目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	0.00	0.00
债权投资收益	0.00	0.00
联营或合营公司分配来的利润	3,595,840.00	2,357,184.00
本期处置的股权投资	-441,002.47	-19,382.64
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	28,813,440.67	17,902,459.17
股权投资差额摊销	-175,121.09	-154,464.26
其他	-57,440.84	0.00
合计	31,735,716.27	20,085,796.27

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国福马机械集团有限公司	北京市朝阳区安苑路 20 号世纪兴源大厦	成套林业机械设备、营林机械、木材采集机械等	母公司	有限责任公司	李延江

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005 年	本期增加	本期减少	2006 年
中国福马机械集团有限公司	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
中国福马机械集团有限公司	133,584,000.00	181,200,000.00	40.48%	54.91%

4. 不存在控制关系的关联方的性质

(1) 与本公司同受母公司控制

关联方名称	母公司持有股份	主营业务
常州常林机械有限公司	93.33%	机械制造；经营范围主营：林业、矿山、采运、工程、环境保护机械及配件加工、制造；住宿、餐饮（限分支机构）、汽车货物运输、搬运装卸服务；百货、工业生产资料（除专项规定）销售；工程机械修理；全国货物联运

(2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务
常林(马)工程机械有限公司	50.00%	境外加工贸易
常州现代工程机械有限公司	40.00%	生产液压挖掘机等工程机械及生产产品的租赁、维修业务;销售自产产品。(凡涉及国家专项规定的,取得许可手续后经营)
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	生产经营道路施工机械、湿地清淤机械、环保机械等工程机械及自产产品的租赁,从事相关产品的培训、维修服务
福马贸易有限责任公司	23.33%	林业机械、木材加工机械、园林机械、工程机械、小型动力机械、人造板成套设备及配件、工具刀具、木材及制品、家具、建筑材料、装饰材料、净水设备、家用电器、日用百货的销售;技术咨询、技术服务;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)
小松常州工程机械有限公司	8.00%	生产销售工程机械及其零配件

原参股 15% 的北京润新投资有限责任公司 2006 年 8 月 11 日已清算注销。

(二) 关联交易**1. 销售商品**

关联方名称	2006 年度	2005 年度	交易内容	定价政策
常州常林机械有限公司	15,257,114.58	27,576,892.77	销售材料、配件、电费	按市场原则定价
常州现代工程机械有限公司	153,440,736.09	84,569,531.12	销售结构件、电费	按市场原则定价
江苏现代工程机械有限公司	104,736,926.67	85,835,558.73	销售结构件	按市场原则定价
小松常州工程机械有限公司	9,055.46	974,126.84	销售结构件	按市场原则定价
常林(马)工程机械有限公司	15,096,726.93	0.00	销售商品	按市场原则定价
合计	288,540,559.73	198,956,109.46		

2. 购买商品与接受劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度	交易内容	定价政策
常州常林机械有限公司	13,613,228.15	13,802,511.31	购买商品	按市场原则定价
常州常林机械有限公司	842,506.53	15,710,400.00	接受劳务	按市场原则定价
现代(江苏)工程机械有限公司	16,378,202.93	0.00	购买材料	按市场原则定价
合计	30,833,937.61	29,512,911.31		

3. 关联方往来余额

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
	金额	金额
应收账款		
现代（江苏）工程机械有限公司	3,123,389.03	16,018,936.33
小松常林工程机械有限公司	109,201.18	109,201.18
常州现代工程机械有限公司	7,525,349.30	36,103,945.89
常州常林机械有限公司	561,065.45	1,830,137.60
常林（马）工程机械有限公司	62,245.70	0.00
应付账款		
常州常林机械有限公司	4,815,912.38	1,780,208.65

(九)或有事项：

无

(十)承诺事项：

无

(十一)资产负债表日后事项：

无

(十二)其他重要事项：

1、由于公司原为常州牵引电机厂充当担保的融资借款700万元已到期，常州牵引电机厂仍无力偿还，借款人建行常州分行未向公司提起诉讼。2003年6月，经常州机电国资公司、常州牵引电机厂、建行常州分行和公司共同协商，决定由常州机电国资公司向建行常州分行贷款400万元用于代牵引电机厂偿还部分贷款，该笔贷款由公司提供担保，担保期限为2003年6月30日至2004年4月18日。2004年度该笔贷款到期后已偿还，公司原为常州牵引电机厂提供的700万元银行借款担保相应减少为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，常州机电国资公司向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。

2006年12月15日，中国东方资产管理公司南京办事处与常州机电国资公司签定了债权转让协议，常州机电国资公司在2006年12月20日前一次性支付人民币4785万元受让中国东方资产管理公司南京办事处对常州市电线电缆厂、常州牵引电机厂共计九笔非债权形态资产，折合人民币本息共计9,569.58万元（其中：本金5913.16万元，利息3656.42万元，包括公司原对常州牵引电机厂提供的担保的借款300万元）。该协议签署后即发生法律效力，2006年12月16日常州机电国资公司全额支付了支付对中国东方资产管理公司南京办事处的债权转让款9,569.58万元。

2006 年 12 月 26 日,常州机电国资公司给公司《关于同意免除常林股份有限公司(原常州林业机械厂)保证责任的函》,函件特别声明“我公司依法受让了东方公司对常州牵引电机厂享有的债权和为该等债权设定的从权利即担保权益后,我公司作为债权人同意免除常州林机厂(现为常林股份有限公司)为常州牵引电机厂前述贷款进行担保的保证。”基于上述原因,截至 2006 年 12 月 31 日,本公司原对常州牵引电机厂借款的 300 万元担保的保证已经解除。

2、根据中国福马机械集团有限公司于 2006 年 12 月 19 日《关于下达 2006 年度工效挂钩预方案的通知》(福马人函字【2006】2 号),中国福马机械集团有限公司的 2006 年度工效挂钩方案已上报国资委,对公司的 2006 年度的工效挂钩预方案为工资总额基数 4,136 万元,本公司已按工效挂钩预方案计提本年的工效挂钩工资。

3、2006 年 9 月 15 日上午公司第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2006 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》,拟非公开发行不超过 6,000 万股,发行募集资金计划用于以下 3 个项目:

- (1) 发展高档次结构件项目,投资 9,000.00 万元;
- (2) 发展小型多功能工程机械项目,投资 8,000.00 万元;
- (3) 补充流动资金,投资 6,000.00 万元。

以上项目投资金额合计 23,000.00 万元。

4、根据本公司于 2006 年 10 月 8 日与常州市常林永青铸造有限公司签订的《财产租赁协议》,本公司将坐落于常州市丁堰镇常青村的部分房屋、设备租赁给常州市常林永青铸造有限公司用于铸造生产,租赁期限为 2006 年 10 月 15 日至 2009 年 10 月 14 日,每一年度租金为 1,650,000 元人民币。

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) 载有信永中和会计师事务所有限责任公司盖章、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。

常林股份有限公司
董事长:李延江
2007-01-20



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号
富华大厦A座9层

9th Floor, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chao Yang Men Bei Da Jie,
Dong Cheng District,
Beijing, 100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审核报告

XYZH/2006A8157-2

常林股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了常林股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理当局按照财政部颁发的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及内部会计控制具体规范的规定对2006年12月31日贵公司及其子公司与会计报表编制相关的内部控制有效性的认定书。贵公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,贵公司及其子公司于2006年12月31日在所有重大方面保持了财政部颁发的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及内部会计控制具体规范标准建立的与会计报表编制相关的有效的内部控制。

本报告仅供贵公司2006年度与会计报表相关的内部控制评价使用,不得用作其他任何目的,由于使用不当造成的后果,与本会计师事务所无关。

附送:常林股份有限公司董事会关于内部控制制度完整性、合理性和有效性的说明

(此页无正文)

信永中和会计师事务所

中国注册会计师

中国 北京

中国注册会计师

2007 年 1 月 20 日

常林股份有限公司董事会关于内部控制制度

完整性、合理性和有效性的说明

一、公司基本情况

常林股份有限公司(以下简称本公司或公司),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。本公司于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。

本公司于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日本公司临时股东大会决议,本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,本公司股本由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,本公司以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。

经依法登记,公司经营范围是:工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修。本公司自产轮式装载机、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、仪器仪表及零件的进口(国家组织统一联合经销的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、公司制定内部控制制度的目的及原则

为了保护资产的安全、完整,保证会计资料的真实、合法、完整,本公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》等有关法律法规的规定,按照建立现代企业制度的要求,制订了公司内部控制制度。其内容包括:销售及收款内部控制制度、采购及付款业务的内部控制制度、生产的内部控制制度、固定资产管理的内部控制制度、货币资金的内部控制制度、关联交易的内部控制制度、担保与融资的内部控制制度、投资的内部

控制制度、研发的内部控制制度、人事管理的内部控制制度、财务管理的内部控制制度等管理制度。从内部控制环境、风险评估过程、信息系统与沟通、控制活动、对控制的监督等方面严格管理，初步形成一套完整、合理、有效的内部控制管理体系。

（一）内部控制的基本目的

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的权力机制、决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
- 3、堵塞漏洞，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）内部控制遵循的基本原则

- 1、建立相互制约关系；
- 2、建立会计独立的业务处理系统；
- 3、建立完备的记录系统；
- 4、建立稽核对证系统。内部控制制度要保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，形成不同机构和岗位之间的权责分明、相互制约、相互监督机制；
- 5、建立会计部门内部的岗位职责，形成各司其职、各负其责、协调运作的合作机制。

三、内部控制环境方面的主要制度及执行情况

（一）完善法人治理结构。公司严格按照《公司法》及相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会制度和议事规则。重大事项，须由股东大会审议通过；董事会负责执行股东大会作出的决议，向股东大会负责并报告工作，在股东大会授权及《公司章程》规定范围内履行决策职能；监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司

和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。初步形成权力机构、决策机构、监督机构、经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。

（二）建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、购销业务合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理在总经理的领导下负责处理分管的工作。

（三）建立了公司组织机构设置架构体系，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部管理体系，在组织生产，从事有序的经营活动、提供产品和服务、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

（四）建立了人事管理制度，公司已实行了全员劳动合同制和聘用制。通过劳动合同明确单位和个人的合法权益，实现人事管理由身份管理向岗位管理转变。

四、会计系统、控制程序方面的主要制度及执行情况

公司的会计机构设置：总经理主管全公司财务工作，分管财务的副总经理在总经理领导下分管财务工作。公司财务部既负责本部门的具体核算工作，又对各子公司、分公司的会计核算进行指导监督。公司主要的财务会计控制包括以下几个方面：

（一）销售及收款内部控制

1、建立了《销售公司合同管理规定》，凡与公司进行销售业务往来客户原则上均要签订产品购销合同，按国家法律法规执行合同管理，确保合同的合法性、真实性、可执行性。

2、建立了《销售公司分期销售管理规定》，客户的赊销信用额度需经公司有关部门拟订核准，有效防控赊销风险。

3、建立了《销售公司发票使用管理规定》、《销售公司应收款管理规定》，保证了收入及应收款核算的真实性、准确性。

（二）采购及付款业务的内部控制

1、按照不相容职务分离以及相互牵制的控制要求，建立了采购、验收、存储、发运、付款、领用等各项职能分管制度，分别由仓储、质检、计量、财务等部门不同人员分别完成。

2、建立了有关物资采购管理制度，供应部根据生产安设部编制的生产计划生成采购计划，供应部负责人调整并下达采购计划，并将采购计划合并、分配到采购员、供方单位，同时审计监察部对其进行价格审核，经供应部负责人审核后实施采购。

3、建立了有关大宗物资采购招投标管理制度，对招投标项目采购的物资，审计监察部书面报分管公司领导批准同意招标并签字后，发出邀请函，应标单位根据邀请函提供书面应标函，公司招投标小组对应标单位进行资质审核并筛选，对响应邀请函的单位进行公开开标，招标小组进行议标并表决，表决结果报公司分管领导批复并在评标结果审表上签字后，公布中标单位，以书面或电话的方式通知中标单位，由供应部采购员代表公司与中标单位签署采购合同执行，做到货比三家，价比三家；零星材料采购必须由采购人员填制材料采购清单，经审计监察部门审核后，经相关领导批准后，方能采购和付款，不得无计划盲目采购。

4、建立了相关管理制度，采购的物资到公司后，质量保证部根据质量检验标准进行检验，物资检验合格后，由物资储运部验收并办理入库手续入库。

5、物资采购部门将在物资储运部已办理入库手续的入库凭证和采购发票形成应付凭证，经由审计监察部审核后送到财务，财务部将发票与仓库收货的情况核对，准确无误后，形成应付账款凭证，登记明细账。供应部负责人每月提出付款计划，经分管财务副总经理审核，总经理审批后实施。采购员根据付款计划填写付款凭证，经供应部负责人审核，分管财务副总经理审批后交财务部付款，然后财务部填制相关凭证，登记明细账。每月由财务部门与采购部门采购人员核对当期付款及采购入库数。

6、建立了有关财产清查制度，对公司资产和存货进行定期和不定期清查盘点，并对盘盈或盘亏的物资分析汇总，按规定程序处理。

（三）生产的内部控制

1、建立有关生产管理制度，由生产安设部根据销售公司和进出口公司提出的要货计划并结合公司的库存情况，在每年末拟定公司的年度生产计划和每月末拟订次月生产计划，由生产安设负责人审核报公司分管领导批准，发放到相关部门实施。

2、建立了有关生产、质量检验的制度，制定了产品出厂标准，由质量保证部对生产的产品进行严格检验，检验合格办理入库手续。

（四）固定资产管理的内部控制

1、对固定资产购置实行授权批准制度，严格履行审批手续。要求工程预算必须经实施单位、基建部门等审核后，经财务负责人审核签字后，才能付款。

2、建立了有关固定资产管理制度，对固定资产的取得、记录、保管、使用、维修、处置等实行由专职部门和专人负责。要求对固定资产定期、不定期清查盘点。对固定资产报废，由使用部门提出报废申请，经鉴定，按规定程序审批后才能进行报废处理。

3、建立了固定资产日常维护和定期检修的维护保养制度。技改和大修项目，必须由实施单位提出计划并编制预算，经批准后执行。

4、对固定资产的折旧按照企业会计制度规定和公司制定的折旧率计提。

5、对全部固定资产中的设备实行财产保险。

6、建立了在建工程的预算管理制度。

7、建立了工程项目的决算审查、竣工验收和考核管理制度，明确有关部门和有关人员责任。

（五）货币资金的内部控制

1、建立货币资金管理制度，管理范围包括现金、银行存款和其他货币资金。

2、建立了现金出纳、银行出纳岗位责任制，明确其职责权限，规定了出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作。

3、对货币资金建立严格的授权批准制度，规定了审批人在授权范围内进行审批，不得超越权限。按照支付申请、支付审批、支付复核等程序办理货币资金支付业务。

4、根据经审批的收支凭证进行现金收支，超过库存现金限额及时存入银行。

5、每个工作日盘点现金，确保现金账面余额与实际库存相符，做到日清月结。

6、指定专人定期核对银行账户，每月核对，编制银行存款余额调节表，使银行存款账面余额与银行对账单相符。如发现调节不符，查明原因及时处理。

7、加强银行预留印鉴的管理，财务专用章、个人名章由专人严格保管。按规定需要有关负责人签字或盖章的经济业务，严格履行签字或盖章手续。

（六）担保与融资的内部控制

1、公司财务部根据整个公司系统内生产经营需求，平衡资金流量，编制出公司贷款计划，并报公司总经理，在董事会批准的流动资金借款授信额度范围内，董事长授权总经理批准后进行融资。

2、公司财务部根据公司相关企业生产经营的需要，由相关企业提出担保申请，经公司财务部审核担保情况，制定反担保协议，报公司总经理办公室，提交董事长、总经理审批同意，按银行核保要求，办理担保。具体授权为应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。

（七）投资的内部控制

1、要求投资项目的提出，有关部门必须提供可行性研究报告，内容包括项目主体、资金来源、投资规模及财务评价，测算项目的收益和成本，投资回收及回报率，风险程度分析等。投资项目经调研、论证、评估认为可行后，上报公司领导，按审批权限作出决定。

2、规定公司所属各单位无权决定以单位名义对外进行投资。

（八）会计电算化控制

根据公司的特点和实际工作需要，初步建立了会计电算化管理制度，有效地保证了会计电算化系统的正常运转和系统内数据信息的安全完整。

五、公司管理层对内控制度执行有效性的评价

（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

监事会作为公司的监督机关，依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，对公司制定的内部控制制度进行了专项审核，对公司财务报告、利润分配方案、弥补亏损方案、重大风险投资、财产抵押、对外担保积极提出意见和建议，对公司高管人员执行公司职务时的违法违规行为、损害股东利益和公司利益的行为进行有效监督、纠正和评价。公司建立了内部审计部门，严格按内部审计规定和审计操作程序进行内部审计活动。

（二）公司对内部控制制度执行情况的自我评价

通过公司内部控制制度的不断完善和有效执行，经营规模逐年扩大，销售收入逐年增长，经济效益逐年提高，呈现较好的发展态势，实现了质量和效益的统一。当然，由于内部控制具有固有的限制，在执行过程中难免存在由于错误而导致错报发生和未被发现的可

能性。公司目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。公司管理层认为，公司能够按照有关法律法规和有关部门的要求，建立并执行了合理的、较为完整的内部控制制度，总体上保证了公司生产经营活动的正常运行，在一定程度上降低了管理风险。

常林股份有限公司董事会

董事长：李延江

2007年1月20日