

# 常林股份有限公司

600710

## 2009 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务报告.....	13
八、备查文件目录.....	34

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人王伟炎先生、主管会计工作负责人顾建甦先生及会计机构负责人（会计主管人员）卞陇先生声明：保证本半年度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：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 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
- 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：[clcxspublic.cz.js.cn](mailto:clcxspublic.cz.js.cn)
- 4、 法定代表人：王伟炎先生
- 5、 公司董事会秘书：梁逢源先生  
电话：0519-86781168  
传真：0519-86750025  
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：0519-86781158  
传真：0519-86755314  
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》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：董事会秘书室

### (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（%）
总资产	2,405,341,979.44	2,244,355,934.23	7.17
所有者权益（或股东权益）	1,121,516,409.16	1,100,268,788.28	1.93

每股净资产(元)	2.31	2.26	1.93
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	22,051,792.68	102,938,318.31	-78.58
利润总额	21,085,296.04	103,025,138.58	-79.53
归属于母公司股东的净利润	21,567,594.99	102,375,480.80	-78.93
扣除非经常性损益后的净利润	22,534,876.58	102,313,390.73	-77.97
基本每股收益(元)	0.04	0.21	-78.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.05	0.21	-77.97
稀释每股收益(元)	0.04	0.21	-78.93
净资产收益率(%)	1.92	8.91	减少6.99个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-106,214,235.12	24,218,098.41	-538.57

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	20,828.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	426,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,414,124.65
少数股东权益影响额	2,250.53
所得税影响额	-3,035.48
合计	-967,281.59

## 3、境内外会计准则差异

无

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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									
2、国有法人持股	130,759,202	26.89				-130,759,202	-130,759,202	0	0
3、其他内资持股									

其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	130,759,202	26.89				-130,759,202	-130,759,202	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	355,440,798	73.11				130,759,202	130,759,202	486,200,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	355,440,798	73.11				130,759,202	130,759,202	486,200,000	100.00
三、股份总数	486,200,000	100.00				0	0	486,200,000	100.00

1、股份变动的批准情况

经上海证券交易所批准，按照公司股权分置方案确定的承诺事项，公司控股股东中国福马机械集团有限公司所持有有限售条件股份中的 130,759,202 股普通股于 2009 年 5 月 25 日可上市流通。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						55,754 户
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
中国福马机械	国有法	35.72	173,659,200	0	0	无

集团有限公司	人					
中国工商银行一申万巴黎新经济混合型证券投资基金	未知	1.03	5,000,000	5,000,000	0	未知
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	未知	0.51	2,499,950	2,499,950	0	未知
嘉峪关市长城发展有限责任公司	未知	0.51	2,470,000	-4,030,000	0	未知
张良杰	未知	0.42	2,048,931	2,048,931	0	未知
恒生银行有限公司	未知	0.41	1,999,911	1,999,911	0	未知
沈建平	未知	0.34	1,628,792	0	0	未知
张晓峰	未知	0.25	1,227,500	1,227,500	0	未知
张素芬	未知	0.21	1,000,000	1,000,000	0	未知
中国农业银行一华夏复兴股票型证券投资基金	未知	0.21	999,901	999,901	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的数量			股份种类	
中国福马机械集团有限公司		173,659,200			人民币普通股	
中国工商银行一申万巴黎新经济混合型证券投资基金		5,000,000			人民币普通股	
中国银行一华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		2,499,950			人民币普通股	
嘉峪关市长城发展有限责任公司		2,470,000			人民币普通股	
张良杰		2,048,931			人民币普通股	
恒生银行有限公司		1,999,911			人民币普通股	
沈建平		1,628,792			人民币普通股	
张晓峰		1,227,500			人民币普通股	
张素芬		1,000,000			人民币普通股	
中国农业银行一华夏复兴股票型证券投资基金		999,901			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		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、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情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、因工作需要，彭心田先生于 2009 年 1 月 9 日向公司董事会提出辞去公司董事职务的报告，公司董事会接受其辞去公司董事职务，辞职申请自 2009 年 1 月 9 日生效。

2、根据公司章程的规定，公司于 2009 年 3 月 26 日召开 2008 年年度股东大会选举崔晓东先生为公司第五届董事会董事，任期为 2009 年 3 月 26 日至 2011 年 6 月 30 日。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2009 年上半年，全球金融危机的影响持续存在，因海外市场需求疲软导致工程机械总体市场需求下降；同时，近几年人民币升值对中国工程机械产品海外竞争能力的削弱在短期内难以恢复；但是，国家为应对危机、振兴经济，不断推出利好政策，继果断推出 4 万亿投资计划后，又通过“装备制造业振兴规划”，行业振兴措施不断，为工程机械行业发展注入了新的发展希望。总之，无论是国内市场还是海外市场，行业的竞争更加激烈。面对经营发展的压力，上半年，公司努力推进新四年战略规划的实施，围绕“提升经营管理水平”这个中心，强化“市场开拓和产品做精”两条主线，突出“优化生产组织、深化成本管理和传承创新企业文化”三大重点开展工作，尽力消除经营环境的不利影响，但是严峻的宏观经济形势使公司经营有所下降，上半年实现主营业务收入 6.42 亿元，比上年同期下降 43.85%，其中：实现产品境外销售收入 1.19 亿元，比上年同期下降 64.46%；实现工业性作业销售收入 1.41 亿元，比上年同期下降 43.99%。实现净利润 0.21 亿元，比上年同期下降 78.93%。

下半年，适逢建国 60 周年大庆，2010 年上海世博会加紧筹备，前期国家振兴经济举措效果显现，正逐渐恢复信心，提升人气，重大工程及项目的相继开工和深入推进，为工程机械市场带来可能的扩容空间；放眼海外，各国均积极推进经济拯救计划，不断刺激经济发展，工程机械海外市场需求不振或有回暖。公司将努力化解风险，通过不断优化的业务结构和日趋扎实的管理基础，实现公司的稳步发展。

#### 2、公司上半年发展存在的不足和下半年的经营计划

2009 年上半年公司生产经营面临了前所未有的压力与挑战，经营业绩有所下降，公司发展存在以下不足：

一是受金融危机影响，海外市场持续趋淡，导致国内市场竞争更趋激烈，公司产品在国内市场进一步受到挤压；二是市场需求环境的严峻变化，导致公司部分制造能力负荷时有不足；三是公司盈利能力仍需要进一步提高。

下半年，公司将围绕切实可行的目标，勇于面对严峻市场，努力改进不足，化解内外部经营压力，重点做好以下几个方面的工作：

##### (1) 全力以赴抢市场，争取确保市场地位

一是对国内市场积极研究和及时调整销售政策，扩大资源投入，强化促销，提振代理商信心；二是对海外市场强化新兴市场开拓，全力维护、发展代理网络，为外销启动抢先机；三是深入发掘现有资源优势，积极拓展工业性作业新的协进渠道；四是在公司内部深入推进精益生产，加强产销衔接，优化产成品库存结构，保持产销平衡。

##### (2) 加强产品升级换代，努力优化产品结构

一是针对市场形势，做好公司未来产品结构调整的规划工作，并努力提高系列通用化和标准化程度；二是加快完成系列装载机、平地机、压路机产品升级换代；三是全面提升关键零部件的技术水平；四是大力推行先进装配工艺，提高产品品质。

##### (3) 全程梳理压降成本，不断提高盈利能力

一是强化从设计、采购、制造等全过程成本预算控制；二是大力实施产品零部件通用化和标准化项目，降低成本；三是完善配套采购体系和模式，控制压降采购成本；四是积极改进生产控制程序，完善工艺，降低制造成本。

##### (4) 多层次提升管理水平，积极谋求科学发展

一是不断完善内部组织和经营管理体制，优化流程，提升管理效能，加快市场响应速度；二是深入推进绩效管理，完善激励机制；三是稳妥推进，积极按计划实施“智能化工程机械和高档次结构件生产基地项目”园区建设，实现公司经营流程的最优化再造，夯实管理提升平台，使公司科学持续发展。

#### 3、风险因素及对策

##### (1) 金融危机持续影响，海外市场需求不振风险依然存在。

公司将积极研究制定相关对策，一方面按计划强化国内市场销售和工业性作业，合理调配业务结

构；另一方面，积极跟踪和利用国家促进外销外贸的利好政策，强化海外新兴和重点市场开拓，巩固代理网络，提高服务水准，为市场重启铺垫基础，努力降低金融危机对海外市场销售带来的影响。

(2) 国内市场竞争更趋激烈，价格下行风险显现并存在。

公司一方面将密切关注并认真分析国内市场走势，关注宏观经济政策带来的积极影响，抓住机遇，结合重点项目和工程，积极促销；另一方面，将持续充分挖掘和利用在技术研发、制造水平、零部件配套、营销网络、信息化管理及其他综合性管理方面的相对优势，不断强化成本预算和控制，提高产品竞争实力，增强盈利能力，努力化解可能的价格下行风险。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
工程机械	642,103,857.11	600,997,202.76	6.40	-43.85	-41.50	减少 3.75 个百分点
分产品						
铲运机械	341,681,074.38	335,248,777.78	1.88	-49.25	-46.59	减少 4.89 个百分点
道路机械	138,604,470.09	116,807,733.63	15.73	-26.48	-20.42	减少 6.42 个百分点
工业性作业	140,930,128.78	130,443,059.26	7.44	-43.99	-42.74	减少 2.02 个百分点
其他	20,888,183.86	18,497,632.09	11.44	-30.71	-26.55	减少 5.02 个百分点

其中，报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售商品和提供劳务服务的关联交易总金额为 6,447,697.74 元。

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	553,888,655.22	-36.68
中国境外	88,215,201.89	-67.17

2) 本公司本年度销售收入前五名的客户为现代江苏工程机械有限公司、常州现代工程机械有限公司、新疆星瑞通机械设备租赁有限公司、郑州常林贸易有限公司、四川常林贸易有限公司，销售额合计为 186,639,159.74 元，占主营业务收入的比例为 29.07%。

### 3) 参股公司经营情况说明

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
常州现代工程机械有限公司	工程机械制造	6,006,567.41	2,291,040.15	10.62
现代(江苏)工程机械有限公司	工程机械制造	134,616,863.23	53,308,277.84	247.17



## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	25,398.00	140.32	12,894.66	12,503.34	存放于银行专用帐户

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	进度
购买土地	5,322	部分完成

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

## 1、报告期内资产结构及主要财务数据发生的重大变化

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期末	年初数	增减比例	说明
货币资金	459,956,461.71	386,811,710.73	18.91%	本报告期末货币资金余额比上年末增加的主要原因是其他货币资金中银行承兑汇票保证金增加
应收账款	415,270,367.95	279,774,265.83	48.43%	工程机械行业竞争激烈,大量采用分期付款形式销售,引起应收账款较大幅度增长。
存货	467,171,935.55	591,037,359.22	-20.96%	本报告期加大库存销售,减少库存资金占用。
长期股权投资	485,682,427.89	448,367,236.12	8.32%	本报告期对联营企业按权益法确认的投资收益而增加长期股权投资。
无形资产	135,740,787.23	98,878,657.65	37.28%	本报告期购置土地增加。
应付票据	302,280,000.00	213,050,000.00	41.88%	采用应付票据方式支付货款,增加应付票据,减少应付帐款。
应付帐款	461,079,671.01	546,078,298.48	-15.57%	减少库存而增加应交增值税所致。
应交税费	9,759,339.96	-9,358,540.98	-204.28%	增加新厂区建设及科技成果转化专项贷款。
长期借款	80,000,000.00	-		收到基础设施补贴款。
专项应付款	22,950,000.00	4,100,000.00	459.76%	
项目	本报告期	上年同期	增减比例	
营业收入	662,373,950.51	1,187,965,628.90	-44.24%	宏观经济形势影响公司营业收入有所下降,营业成本随之下降,变动性销售费用随之下降
营业成本	619,530,372.59	1,070,356,271.96	-42.12%	
销售费用	37,005,694.27	49,347,801.81	-25.01%	
投资收益	75,108,569.42	100,248,241.59	-25.08%	联营企业本报告期盈利下降,按权益法确认的投资收益下降。
营业利润	22,051,792.68	102,938,318.31	-78.58	营业收入有所下降,营业利润随之下降
利润总额	21,085,296.04	103,025,138.58	-79.53	营业收入及投资收益下降,利润总额及净利润随之下降

净利润	21,567,594.99	102,375,480.80	-78.93	
经营活动现金流入小计	-106,214,235.12	24,218,098.41	-538.57%	本报告期加大对采购货款的支付,减少经营性现金。
投资活动产生的现金流量净额	4,066,294.75	58,246,030.71	-93.02%	本报告期购置土地及追加对联营企业投资减少投资性现金。
筹资活动产生的现金流量净额	105,250,820.58	23,195,553.51	353.75%	项目园区建设及科技成果转化专项贷款增加筹资性现金。

2、本公司本年度采购前五名的供应商为常州天元工程机械厂、常州天盛工程机械有限公司、常州金方工程机械公司、上海东风柴油机公司、潍柴动力股份有限公司,采购额合计为 132,241,179.84 元,占采购总额的比例为 29.96%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求,不断完善法人治理结构,规范运作,加强信息披露,积极做好投资者关系工作。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2009 年 3 月 26 日召开公司 2008 年年度股东大会批准审议通过,公司 2008 年度不派送红利、红股以及以资本公积转增股本,未分配利润用于补充公司流动资金。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司未进行现金分红。

### (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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

公司的母公司中国福马机械集团有限公司为公司与国机财务有限责任公司发生的一笔债务提供总额为 5,000 万元的保证,贷款到期日为 2012 年 1 月 6 日,贷款年利率 4.86%,截至 2009 年 6 月 30 日,公司该项下的借款余额为 5,000 万元。

本报告期公司继续按市场价为常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司提供结构件业务 12,883 万元。

### (八) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 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，该资产涉及的金额为 11,099,253.00 元，租赁期限为 2006 年 10 月 15 日至 2009 年 10 月 14 日，每年度租金为 1,650,000 元人民币。租金的确定依据是市场定价，租赁收益对公司影响较小。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
常林股份有限公司	公司本部	常州市长龄林业机械配件有限公司	270	2008年5月11日	2008年5月11日	2009年5月11日	连带责任担保	是	否		否	否	
常林股份有限公司	公司本部	常州市华俊机械制造有限公司	1,000	2008年7月25日	2008年7月25日	2009年7月25日	连带责任担保	是	否		否	否	
常林股份有限公司	公司本部	常州市长龄林业机械配件有限公司	270	2009年5月11日	2009年5月11日	2010年5月11日	连带责任担保	否	否		否	否	
常林股份有限公司	公司本部	常州市华俊机械制造有限公司	1,000	2009年6月26日	2009年6月26日	2009年12月26日	连带责任担保	否	否		否	否	

公	司												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							2,540						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,270						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,270						
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.13						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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（D）							0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	中国福马机械集团有限公司持有的公司有限售条件流通股自股权分置改革方案实施之日起,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股份,出售数量占本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。	中国福马机械集团有限公司严格履行了上述承诺。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
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

## (十一) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

## (十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
常林股份董事会公告	上海证券报	2009 年 1 月 10 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票简称查询。
常林股份关于召开 2008 年年度股东大会通知的公告、常林股份关联交易公告、常林股份五届七次董事会决议公告、常林股份五届四次监事会决议公告	上海证券报	2008 年 2 月 21 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票简称查询。
常林股份董事会更正公告	上海证券报	2008 年 2 月 28 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票简称查询。
常林股份关于 2008 年年度股东大会临时提案的补充通知	上海证券报	2008 年 3 月 10 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票简称查询。
常林股份 2008 年年度股东大会决议公告、常林股份 2008 年年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2008 年 3 月 27 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票简称查询。
常林股份关于项目基础设施建设费用补贴的特别提示公告	上海证券报	2008 年 4 月 14 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票简称查询。
常林股份 2009 年一季度业绩预减公告	上海证券报	2008 年 4 月 17 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票简称查询。
常林股份五届八次董事会决议公告、常林股份五届五次监事会决议公告	上海证券报	2008 年 4 月 25 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票简称查询。
常林股份有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2008 年 5 月 20 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票简称查询。

## 七、财务报告

## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资产	附注	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	459,956,461.71	386,811,710.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、(二)	47,268,278.22	41,853,640.10
应收账款	七、(三)	415,270,367.95	279,774,265.83
预付款项	七、(四)	30,170,412.90	21,039,509.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(五)	2,061,669.30	3,116,463.44
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	467,171,935.55	591,037,359.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		748,504.20	653,373.15
流动资产合计		1,422,647,629.83	1,324,286,321.91
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(七)	485,682,427.89	448,367,236.12
投资性房地产			
固定资产	七、(八)	344,837,754.38	358,337,252.38
在建工程	七、(九)	7,508,934.80	5,893,481.68
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(十)	135,740,787.23	98,878,657.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十一)	8,924,445.31	8,592,984.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		982,694,349.61	920,069,612.32
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十二)	339,449,500.00	320,637,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、(十三)	302,280,000.00	213,050,000.00
应付账款	七、(十四)	461,079,671.01	546,078,298.48
预收款项	七、(十五)	16,801,572.23	24,202,277.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十六)	12,252,688.56	13,100,426.41
应交税费	七、(十七)	9,759,339.96	-9,358,540.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、(十八)	31,664,180.44	23,588,348.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,173,286,952.20	1,131,297,809.57
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、(十九)	80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、(二十)	22,950,000.00	4,100,000.00
预计负债			

递延所得税负债		21,252.00	22,719.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,971,252.00	4,122,719.40
<b>负债合计</b>		<b>1,276,258,204.20</b>	<b>1,135,420,528.97</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、(二十一)	486,200,000.00	486,200,000.00
资本公积	七、(二十二)	213,300,016.23	213,300,016.23
减：库存股			
盈余公积	七、(二十三)	82,059,780.78	82,059,780.78
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十四)	340,555,569.24	318,987,974.25
外币报表折算差额		-598,957.09	-278,982.98
归属于母公司股东权益合计		1,121,516,409.16	1,100,268,788.28
少数股东权益	七、(二十五)	7,567,366.08	8,666,616.98
<b>股东权益合计</b>		<b>1,129,083,775.24</b>	<b>1,108,935,405.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,405,341,979.44</b>	<b>2,244,355,934.23</b>



**母公司资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资产	附注	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		446,652,216.13	382,989,053.41
交易性金融资产			
应收票据		45,095,652.28	41,737,000.00
应收账款	八、(一)	410,896,969.66	273,658,547.00
预付款项		29,765,395.22	20,280,355.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、(二)	1,472,764.91	1,735,036.73
存货		443,687,936.00	569,409,104.71
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		748,504.20	653,373.15
流动资产合计		1,378,319,438.40	1,290,462,470.60
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(三)	504,029,387.51	466,714,195.74
合并价差			
投资性房地产			
固定资产		337,752,427.69	350,782,452.73
在建工程		7,508,934.80	5,893,481.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		135,740,787.23	98,878,657.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,722,267.42	7,722,267.42
其他非流动资产			

非流动资产合计		992,753,804.65	929,991,055.22
<b>资产总计</b>		<b>2,371,073,243.05</b>	<b>2,220,453,525.82</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		338,449,500.00	308,637,000.00
交易性金融负债			
应付票据		286,980,000.00	222,000,000.00
应付帐款		459,546,546.94	542,379,919.37
预收款项		16,476,467.42	23,877,172.40
应付职工薪酬		11,037,585.50	11,736,425.39
应交税费		9,571,118.89	-10,201,200.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		30,199,645.28	23,137,768.23
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,152,260,864.03	1,121,567,085.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		22,950,000.00	4,100,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,950,000.00	4,100,000.00
<b>负债合计</b>		<b>1,255,210,864.03</b>	<b>1,125,667,085.19</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		486,200,000.00	486,200,000.00
资本公积		210,300,136.23	210,300,136.23
减: 库存股			
盈余公积		81,062,069.62	81,062,069.62
未分配利润		338,300,173.17	317,224,234.78

外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,115,862,379.02	1,094,786,440.63
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,115,862,379.02</b>	<b>1,094,786,440.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,371,073,243.05</b>	<b>2,220,453,525.82</b>

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>662,373,950.51</b>	<b>1,187,965,628.90</b>
其中:营业收入	七、(二十六)	662,373,950.51	1,187,965,628.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>640,322,157.83</b>	<b>1,085,027,310.59</b>
其中:营业成本		619,530,372.59	1,070,356,271.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、(二十七)	1,633,348.20	1,678,406.11
销售费用		37,005,694.27	49,347,801.81
管理费用		35,807,786.88	40,258,963.78
财务费用	七、(二十八)	8,350,553.40	9,991,111.54
资产减值损失	七、(二十九)	13,102,971.91	13,642,996.98
加:公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)	七、(三十)	75,108,569.42	100,248,241.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		75,108,569.42	100,335,802.14
汇兑收益(损失以“-”填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>22,051,792.68</b>	<b>102,938,318.31</b>
加:营业外收入	七、(三十一)	482,228.01	647,949.73
减:营业外支出	七、(三十二)	1,448,724.65	561,129.46
其中:非流动资产处置损失		-	176.29
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”填列)</b>		<b>21,085,296.04</b>	<b>103,025,138.58</b>
减:所得税费用	七、(三十三)	296,977.84	540,134.59
<b>五、净利润(净亏损以“-”填列)</b>		<b>20,788,318.20</b>	<b>102,485,003.99</b>

归属于母公司股东的净利润		21,567,594.99	102,375,480.80
少数股东损益		-779,276.79	109,523.19
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.21
（二）稀释每股收益		0.04	0.21

**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<b>一. 营业收入</b>	八、(四)	<b>735,345,627.63</b>	<b>1,290,642,687.41</b>
减:营业成本	八、(四)	698,881,879.61	1,182,699,597.44
营业税金及附加		1,444,439.19	1,653,990.84
销售费用		35,027,298.24	47,479,420.06
管理费用		31,786,331.72	34,783,558.59
财务费用		8,396,386.49	9,226,840.60
资产减值损失		12,866,127.60	13,391,794.11
加:公允价值变动收益			
投资收益	八、(五)	75,108,569.42	100,248,241.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		75,108,569.42	100,335,802.14
<b>二. 营业利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>22,051,734.20</b>	<b>101,655,727.36</b>
加:营业外收入		438,745.25	637,083.53
其中:非流动资产处置收益			
减:营业外支出		1,414,541.06	464,600.04
其中:非流动资产处置损失			
<b>三. 利润总额(亏损以“-”填列)</b>		<b>21,075,938.39</b>	<b>101,828,210.85</b>
减:所得税费用			394,992.32
<b>四. 净利润(亏损以“-”填列)</b>		<b>21,075,938.39</b>	<b>101,433,218.53</b>

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<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		330,578,646.00	613,943,997.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,527,984.20	20,732,370.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	3,520,621.53	3,036,931.32
经营活动现金流入小计		341,627,251.73	637,713,299.40
购买商品、接受劳务支付的现金		365,233,495.58	502,130,631.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,429,904.08	45,797,700.33
支付的各项税费		10,527,018.57	18,295,203.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	30,651,068.62	47,271,665.79
经营活动现金流出小计		447,841,486.85	613,495,200.99
经营活动产生的现金流量净额		-106,214,235.12	24,218,098.41
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		48,732,097.65	62,513,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,080.00	30,125.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,150,000.00	
投资活动现金流入小计		66,902,177.65	62,543,325.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,897,162.90	4,297,295.18
投资支付的现金		10,938,720.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,835,882.90	4,297,295.18
投资活动产生的现金流量净额		4,066,294.75	58,246,030.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		217,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		217,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,749,179.42	28,804,446.49
其中:子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		111,749,179.42	96,804,446.49
筹资活动产生的现金流量净额		105,250,820.58	23,195,553.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,805.41</b>	<b>-51,714.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,112,685.62</b>	<b>105,607,968.25</b>
加:期初现金及现金等价物余额		261,246,834.88	204,345,461.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(三十五)	<b>264,359,520.50</b>	<b>309,953,429.72</b>

## 母公司现金流量表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<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		328,376,354.91	547,637,973.94
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		7,527,984.20	20,730,965.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,450,248.74	2,979,821.82
经营活动现金流入小计		339,354,587.85	571,348,761.52
购买商品、接受劳务支付的现金		372,886,412.24	441,994,113.24
支付给职工以及为职工支付的现金		36,210,478.88	40,920,536.08
支付的各项税费		7,193,932.76	14,715,667.08
支付其他与经营活动有关的现金		28,456,553.34	44,718,756.78
经营活动现金流出小计		444,747,377.22	542,349,073.18
经营活动产生的现金流量净额		-105,392,789.37	28,999,688.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		48,732,097.65	62,513,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,125.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,150,000.00	
投资活动现金流入小计		66,882,097.65	62,543,325.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,888,872.30	4,217,715.18
投资支付的现金		10,938,720.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,827,592.30	4,217,715.18
投资活动产生的现金流量净额		4,054,505.35	58,325,610.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		217,000,000.00	116,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		217,000,000.00	116,000,000.00
偿还债务支付的现金		102,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,749,179.42	28,271,626.49
其中:子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		111,749,179.42	96,271,626.49
筹资活动产生的现金流量净额		105,250,820.58	19,728,373.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,560.80	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,931,097.36</b>	<b>107,053,672.56</b>
加:期初现金及现金等价物余额		259,424,177.56	201,633,869.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>263,355,274.92</b>	<b>308,687,542.07</b>



合并所有者权益变动表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	486,200,000.00	213,300,016.23		82,059,780.78		318,987,974.25	-278,982.98	8,666,616.98	1,108,935,405.26
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	486,200,000.00	213,300,016.23		82,059,780.78		318,987,974.25	-278,982.98	8,666,616.98	1,108,935,405.26
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)						21,567,594.99	-319,974.11	-1,099,250.90	20,148,369.98
(一)净利润						21,567,594.99		-779,276.79	20,788,318.20
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							-319,974.11	-319,974.11	-639,948.22
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-319,974.11	-319,974.11	-639,948.22
上述(一)和(二)小计						21,567,594.99	-319,974.11	-1,099,250.90	20,148,369.98
(三)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	486,200,000.00	213,300,016.23		82,059,780.78		340,555,569.24	-598,957.09	7,567,366.08	1,129,083,775.24

## 合并所有者权益变动表

2008 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	374,000,000.00	325,500,016.23		76,888,145.77		288,851,602.46	35,937.65	8,143,934.37	1,073,419,636.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	374,000,000.00	325,500,016.23		76,888,145.77		288,851,602.46	35,937.65	8,143,934.37	1,073,419,636.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	112,200,000.00	-112,200,000.00				83,675,476.73	-496,167.33	109,523.19	83,288,832.59
(一) 净利润						102,375,480.80		109,523.19	102,485,003.99
(二) 直接计入股东权益的利得和损失							-496,167.33		-496,167.33
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-496,167.33		-496,167.33
上述(一)和(二)小计						102,375,480.80	-496,167.33	109,523.19	101,988,836.66
(三) 股东投入和减少资本	112,200,000.00								112,200,000.00
1. 股东投入资本	112,200,000.00								112,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-18,700,004.07			-18,700,004.07
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-18,700,004.07			-18,700,004.07
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转		-112,200,000.00							-112,200,000.00
1. 资本公积转增股本		-112,200,000.00							-112,200,000.00
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	486,200,000.00	213,300,016.23		76,888,145.77		372,527,079.19	-460,229.68	8,253,457.56	1,156,708,469.07

## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	486,200,000.00	210,300,136.23		81,062,069.62	317,224,234.78	1,094,786,440.63
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	486,200,000.00	210,300,136.23		81,062,069.62	317,224,234.78	1,094,786,440.63
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)					21,075,938.39	21,075,938.39
(一)净利润					21,075,938.39	21,075,938.39
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					21,075,938.39	21,075,938.39
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	486,200,000.00	210,300,136.23		81,062,069.62	338,300,173.17	1,115,862,379.02

**母公司所有者权益变动表**  
2008 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	374,000,000.00	322,500,136.23		75,890,434.61	289,379,523.76	1,061,770,094.60
加: 会计政策变更	-	-		-	-	-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	374,000,000.00	322,500,136.23		75,890,434.61	289,379,523.76	1,061,770,094.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	112,200,000.00	-112,200,000.00		-	82,733,214.46	82,733,214.46
(一) 净利润					101,433,218.53	101,433,218.53
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-		-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响						-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-		-	101,433,218.53	101,433,218.53
(三) 股东投入和减少资本	112,200,000.00	-		-	-	112,200,000.00
1. 股东投入资本	112,200,000.00					112,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						-
3. 其他						-
(四) 利润分配	-	-		-	-18,700,004.07	-18,700,004.07
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-
3. 提取一般风险准备					-18,700,004.07	-18,700,004.07
4. 其他						-
(五) 股东权益内部结转	-	-112,200,000.00		-	-	-112,200,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-112,200,000.00				-112,200,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本年年末余额	486,200,000.00	210,300,136.23		75,890,434.61	372,112,738.22	1,144,503,309.06

## (二) 公司的基本情况

常林股份有限公司(以下简称“本公司”),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110,000,000.00元人民币,营业执照注册号:1000001001996。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110,000,000.00元人民币增至132,000,000.00元人民币。根据1997年5月22日本公司股东大会决议,本公司以1996年末总股本13,200.00万股为基数,按10:2.5比例向全体股东配股,配股后本公司股本由132,000,000.00元人民币增至165,000,000.00元人民币。根据本公司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,本公司股本由165,000,000.00元人民币增至329,999,998.00元人民币。2007年4月10日,中国证券监督管理委员会《关于核准常林股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]76号)批复同意本公司非公开发行股票44,000,002股。此次发行新股后,本公司股本增至374,000,000.00元人民币。

根据2007年度股东大会会议决议,本公司以资本公积向全体股东按每10股转增股本3股,共转增112,200,000股。此次转增后,股本变更为486,200,000.00元人民币。

截止2008年12月31日,本公司总股本为486,200,000股,其中国有法人股173,659,200股,占总股本的35.72%;社会公众股312,540,800股,占总股本64.28%。

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、销售及维修本公司自产轮式装载机、压路机及零件的出口;本公司生产、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。本公司注册地址:江苏省常州市新北区华山中路36号。法定代表人:王伟炎。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### 一、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行披露。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求,真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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。

(五) 外币折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

(六) 金融资产

1. 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2. 金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

### 3. 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

#### (七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

本公司期末对于关联方的应收款项和单项金额重大（单项金额超过 500 万元）的非关联方应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

应收款项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%

#### (八) 存货

1. 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，公司对存货定期盘点。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；库存商品采用定额成本加差异结转。库存商品发出采用加权平均法核算。

3. 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

5. 产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (九) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资的计价

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



## 2. 长期股权投资的核算

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### (十) 固定资产

1. 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

3. 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

4. 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 4-5%，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	2.40%-4.80%
机器设备	12 年	8.00%
运输设备	9 年	10.70%
办公设备和其他	7-10 年	9.60-13.70%

5. 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

6. 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

7. 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十一) 在建工程

##### 1. 在建工程的计价：

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### (十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则：发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

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，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用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：为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

#### (十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法：本公司的无形资产为土地使用权。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2. 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

3. 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十四) 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### (十五) 非金融资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (十六) 职工薪酬

### 1. 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### 2. 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

(1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

(2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## (十七) 预计负债

1. 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### (十八) 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 1. 销售商品收入

本公司在商品所有权上的主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、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. 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期收入，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

(3) 如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

##### 3. 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，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。

#### (十九) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### (二十) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (二十二) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (二十三) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

#### 四、重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

无。

#### 五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

##### （一）企业所得税

本公司为经认定批准的高新技术企业，本年度继续适用 15% 的所得税税率。

本公司的子公司常州市长龄桥箱有限公司、常州常林俱进道路机械有限公司、常州常林创新科技有限公司适用税率为 25%，常林(马)工程机械有限公司适用税率为 26%。

##### （二）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。

##### （三）城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以已交流转税为计税依据，适用税率分别为 7% 和 4%。

##### （四）房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

#### 六、企业合并及合并财务报表

##### （一）子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
常州市长龄桥箱有限公司	常州市天宁区雕庄街道雕庄村委	有限责任	600 万元	装载压实机械、驱动桥制造、销售	500 万元	83.33%	83.33%
常州常林俱进道路机械有限公司	常州市钟楼区勤业西路 1 号	有限责任	800 万元	平地机、压路机的制造、销售	800 万元	100.00%	100.00%
常州常林创新科技有限公司	常州市新北区常澄路 55 号	有限责任	50 万元	机械及电子计算机技术开发转让等	32 万元	64.00%	64.00%
常林(马)工程机械有限公司	马来西亚怡保市	中外合资	68.42 万美元	境外加工贸易	34.21 万美元	50.00%	50.00%

本公司持有境外子公司常林（马）工程机械有限公司 50%的股权，因对该公司具有实质控制权，本年和上期均列入合并会计报表范围。

## （二）外币报表折算

本公司子公司常林(马)工程机械有限公司报表以马来西亚货币林吉特进行编制，在进行合并报表时，对该公司外币报表进行折算。对于资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目采用全年平均汇率进行折算。产生的外币报表折算差额在报表中进行单独列示，并在合并报表中，将应按少数股东在境外经营所有者权益中所享有的份额计算少数股东应分担的外币报表折算差额，并入少数股东权益列示于合并资产负债表。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	17,165.95	1.0000	17,165.95	18,405.51	1.0000	18,405.51
银行存款			264,342,354.55			261,228,429.37
其中：美元	483,018.75	6.8319	3,299,935.80	618,403.58	6.8346	4,226,541.11
欧元	1,521,271.67	9.6408	14,666,275.92	1,654,659.79	9.6590	15,982,358.91
林吉特	126,802.26	1.9320	244,981.97	130,387.00	2.0654	269,301.31
其他货币资金	195,596,941.21	1.0000	195,596,941.21	125,564,875.85	1.0000	125,564,875.85
<b>合计</b>			<b>459,956,461.71</b>			<b>386,811,710.73</b>

本公司期末货币资金余额比上年末增加的主要原因是其他货币资金中银行承兑汇票保证金增加。

本公司期末其他货币资金余额主要为光大银行金融网业务保证金和银行承兑汇票保证金。

### （二）应收票据

票据种类	2009年6月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	47,268,278.22	41,853,640.10
商业承兑汇票		0.00
<b>合计</b>	<b>47,268,278.22</b>	<b>41,853,640.10</b>

本公司期末应收票据余额中 36,449,500.00 元银行承兑汇票用于质押取得短期银行借款。借款情况参见本附注七、（十二）注释。

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款风险分类

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收	255,325,675.67	55.06%	16,786,300.90	148,078,690.71	46.80%	12,608,289.01



项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,552,837.30	2.71%	12,552,837.30	9,327,639.21	2.95%	9,327,639.21
其他单项金额不重大的应收账款	195,833,901.21	42.23%	19,102,908.03	158,958,157.91	50.25%	14,654,293.78
<b>合计</b>	<b>463,712,414.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>48,442,046.23</b>	<b>316,364,487.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,590,222.00</b>

1) 本公司期末对无法按原有条款收回的应收账款单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额, 计提坏账准备。单独计提的应收账款账面余额合计 9,344,079.02 元, 计提坏账准备金额合计 9,344,079.02 元。

2) 本公司将金额未达到“单项金额重大”标准但账龄为 5 年以上的应收账款分类到“单项金额不重大但按风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”, 截至 2009 年 6 月 30 日, 该组合的应收账款余额为 12,552,837.30 元, 已计提坏账准备的金额为 12,552,837.30 元。

## 2. 应收账款账龄

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	378,204,824.39	81.57	17,626,718.61	266,551,123.33	84.26%	11,693,336.85
1-2 年	52,483,901.18	11.32	5,193,892.38	19,050,056.81	6.02%	2,063,067.26
2-3 年	4,890,466.64	1.05	1,305,600.72	14,784,263.40	4.67%	8,913,023.87
3-4 年	12,840,405.37	2.77	9,522,004.53	2,768,946.23	0.88%	2,071,189.74
4-5 年	2,707,460.72	0.58	2,240,992.69	3,870,746.25	1.22%	2,510,252.47
5 年以上	12,585,355.88	2.71	12,552,837.30	9,339,351.81	2.95%	9,339,351.81
<b>合计</b>	<b>463,712,414.18</b>	<b>100.00</b>	<b>48,442,046.23</b>	<b>316,364,487.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,590,222.00</b>

3. 本公司期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 本公司期末余额中前五位的应收账款金额合计 99,262,595.97 元, 占应收账款总额的 21.41%。

5. 本公司期末应收账款余额中应收关联方款项合计 26,556,182.31 元, 占应收账款总额的 5.73%。

6. 本公司本期无实际核销的应收账款。

7. 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,382,519.12	6.8319	36,772,832.37	2,334,178.56	6.8346	15,953,176.79
欧元	111,580.34	9.6408	1,075,723.74	138,483.52	9.659	1,337,612.32

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
日元	10,722,436.38	7.1120/100	762,579.68	10,722,436.38	7.5650/100	811,152.31
林吉特	1,757,500.00	1.9320	3,395,490.00	3,288,500.00	2.0654	6,792,067.90
<b>合计</b>			42,006,625.79			<b>24,894,009.32</b>

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

项目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,287,877.92	90.45%	19,929,639.00	94.72%
1-2 年	2,704,567.18	8.96%	1,023,823.06	4.87%
2-3 年	177,967.80	0.59%	86,047.38	0.41%
3 年以上		-	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>30,170,412.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,039,509.44</b>	<b>100.00%</b>

2. 本公司期末预付款项中包含本公司支付给常州市新北区园区开发管理局出让土地的履约保证金及土地款 1500 万元。

3. 本公司期末预付款项余额中前五名欠款单位欠款金额合计 25,424,179.01 元，占预付款项总额的 84.27%。

4. 本公司期末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5. 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
林吉特	24,333.40	1.9320	47,012.13	306,970.00	2.0654	634,015.84
<b>合计</b>	24,333.40		47,012.13			<b>634,015.84</b>

## (五) 其他应收款

## 1. 其他应收款风险分类

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款				0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,995,870.98	46.68%	1,995,870.98	1,967,741.09	36.93%	1,967,741.09
其他单项金额不重大的其他应收款	2,279,834.16	53.32%	218,164.86	3,360,039.14	63.07%	243,575.70
<b>合计</b>	<b>4,275,705.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,214,035.84</b>	<b>5,327,780.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,211,316.79</b>

## 2. 其他应收款账龄

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,735,513.31	40.59%	61,570.96	3,059,171.05	57.42%	127,753.09
1-2 年	300,608.84	7.03%	30,060.89	29,835.36	0.56%	2,983.54
2-3 年	3,661.79	0.09%	732.36	7,500.00	0.14%	1,500.00
3-4 年	91,147.38	2.13%	36,458.95	233,902.84	4.39%	93,561.14
4-5 年	148,902.84	3.48%	89,341.70	29,629.89	0.56%	17,777.93
5 年以上	1,995,870.98	46.68%	1,995,870.98	1,967,741.09	36.93%	1,967,741.09
<b>合计</b>	<b>4,275,705.14</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,214,035.84</b>	<b>5,327,780.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,211,316.79</b>

3. 本公司期末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 本公司期末其他应收款余额中无应收关联方款项。

5. 本公司本期无实际核销的其他应收款。

6. 本公司期末其他应收款余额中前五位的其他应收款金额合计 757,753.37 元，占其他应收款总额的 17.72%。

#### (六) 存货及跌价准备

##### 1. 存货的类别

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
原材料	86,422,046.41	114,123,916.87
在产品	73,374,243.68	92,543,847.35
产成品	312,937,878.66	389,657,467.10
包装物、低值易耗品	1,474,663.32	1,458,053.60
其他	937,817.53	1,454,222.38
<b>合计</b>	<b>475,146,649.60</b>	<b>599,237,507.30</b>

##### 2. 存货的跌价准备

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
原材料	5,006,955.08	188,576.06		260,603.28	4,934,927.86
在产品	177,307.00			160,000.00	17,307.00
产成品	3,015,886.00	1,059,852.57		1,053,259.38	3,022,479.19
<b>合计</b>	<b>8,200,148.08</b>	<b>1,248,428.63</b>		<b>1,473,862.66</b>	<b>7,974,714.05</b>

本公司本期货跌价准备减少的原因为存货销售。

本公司本期以装载机、平地机等产品 6360 万元质押给工商银行常州分行小营前支行用于长期借款担保，借款情况参见本附注七、（十九）注释。

### （七）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	24,929,088.00	13,990,368.00
按权益法核算长期股权投资	460,753,339.89	434,376,868.12
<b>长期股权投资合计</b>	<b>485,682,427.89</b>	<b>448,367,236.12</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>485,682,427.89</b>	<b>448,367,236.12</b>

#### 2. 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	*持股比例	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日	当年分得的现金红利
成本法核算							
小松（常州）工程机械有限公司	8.00%	13,990,368.00	13,990,368.00	10,938,720.00		24,929,088.00	19,499,683.00
小计		13,990,368.00	13,990,368.00	10,938,720.00		24,929,088.00	19,499,683.00
权益法核算							
常州现代工程机械有限公司	40%	99,641,908.11	122,503,014.53	2,291,040.15		124,794,054.68	
现代（江苏）工程机械有限公司	40%	82,772,599.98	309,957,598.35	53,308,277.84	28,560,000.00	334,705,876.19	28,560,000.00
福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	1,916,255.24	9,568.43	672,414.65	1,253,409.02	672,414.65
小计		183,581,108.09	434,376,868.12	55,608,886.42	29,232,414.65	460,753,339.89	29,232,414.65
<b>合计</b>		<b>197,571,476.09</b>	<b>448,367,236.12</b>	<b>66,547,606.42</b>	<b>29,232,414.65</b>	<b>485,682,427.89</b>	<b>48,732,097.65</b>

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

#### 3. 长期股权投资减值准备

本公司期末长期股权投资不存在减值迹象。

#### 4. 按合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	*持股比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
联营企业						
福马贸易有限责任公司	北京	贸易	23.33%	5,372,520.44	7,650,803.97	41,013.40
小松（常州）工程机械有限公司	常州	工程机械制造	8%	704,241,571.78	1,363,212,871.65	118,393,710.84

被投资单位名称	注册地	业务性质	*持股比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
现代(江苏)工程机械有限公司	常州	工程机械制造	40%	837,924,055.93	1,882,973,179.15	134,616,863.23
常州现代工程机械有限公司	常州	工程机械制造	40%	330,840,124.98	87,605,136.54	6,006,567.41

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产明细表

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备和其他	合计
<b>原值</b>					
2008年12月31日	286,547,116.28	315,905,276.88	15,156,627.44	23,678,756.38	641,287,776.98
本年增加	-	2,660,771.81	880,000.00	1,020,095.20	4,560,867.01
其中在建工程转入	-	2,521,797.45	-	904,590.18	3,426,387.63
本年减少	-	-	659,101.00	-	659,101.00
2009年6月30日	286,547,116.28	318,566,048.69	15,377,526.44	24,698,851.58	645,189,542.99
<b>累计折旧</b>					
2008年12月31日	57,838,722.06	198,769,895.67	7,624,933.53	15,549,130.75	279,782,682.01
本年增加	4,563,104.22	11,388,147.61	640,905.45	978,957.29	17,571,114.57
本年减少	-	-	169,850.56	-	169,850.56
2009年6月30日	62,401,826.28	210,158,043.28	8,095,988.42	16,528,088.04	297,183,946.02
<b>减值准备</b>					
2008年12月31日	1,471,869.83	1,661,121.98	0.00	34,850.78	3,167,842.59
本年增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2009年6月30日	1,471,869.83	1,661,121.98	0.00	34,850.78	3,167,842.59
<b>净值</b>					
2008年12月31日	227,236,524.39	115,474,259.23	7,531,693.91	8,094,774.85	358,337,252.38
2009年6月30日	222,673,420.17	106,746,883.43	7,281,538.02	8,135,912.76	344,837,754.38

2. 本公司期末无暂时闲置固定资产。

3. 本公司期末固定资产不存在被冻结、抵押等情况。

## (九) 在建工程

### 1. 在建工程明细表

工程名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	其中：转固	2009年6月30日
发展小型多功能-节能	1,367,498.57		1,367,498.57	1,367,498.57	-

工程名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	其中：转固	2009年6月30日
软件	698,000.00	170,940.18	868,940.18	868,940.18	-
ERP	300,000.00	181,837.61		-	481,837.61
二结构 R180 焊接胎具	260,100.00	210,000.00		-	470,100.00
排料系统		500,000.00		-	500,000.00
激光切割机		769,920.61		-	769,920.61
新厂区建设		1,250,000.00		-	1,250,000.00
其他	4,941,470.49	1,959,142.35	1,189,948.88	1,189,948.88	5,710,663.96
<b>合计</b>	<b>7,567,069.06</b>	<b>5,041,840.75</b>	<b>3,426,387.63</b>	<b>3,426,387.63</b>	<b>9,182,522.18</b>
其中：借款费用资本化金额					0.00

## 2. 在建工程减值准备

项目	2008年12月31日	本期计提额	本期减少额		2009年6月30日
			转回	其他转出	
零星工程	1,673,587.38	0.00	0.00	0.00	1,673,587.38
<b>合计</b>	<b>1,673,587.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,673,587.38</b>

## (十) 无形资产

## 1. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>原价</b>				
2008年12月31日	105,617,686.75			105,617,686.75
本期增加	38,220,480.00			38,220,480.00
本期减少				
2009年6月30日	143,838,166.75			143,838,166.75
<b>累计摊销</b>				
2008年12月31日	6,739,029.10			6,739,029.10
本期摊销	1,358,350.42			1,358,350.42
本期减少				
2009年6月30日	8,097,379.52			8,097,379.52
<b>账面价值</b>				
2008年12月31日	98,878,657.65			98,878,657.65
2009年6月30日	135,740,787.23			135,740,787.23

本公司本期增加的无形资产为新购置的土地。

## 2. 无形资产减值准备

本公司期末无形资产无减值迹象。

(十一) 递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	8,632,393.78	8,592,984.49
可抵扣的经营亏损之所得税资产	292,051.53	
其他		
<b>合计</b>	<b>8,924,445.31</b>	<b>8,592,984.49</b>

2. 期末已确认递延所得税资产的项目

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
减值准备	38,621,046.67	38,332,643.23
其中：应收账款	23,998,309.77	23,668,720.70
其他应收款	2,296,141.45	2,337,327.08
存货	7,485,165.48	7,485,165.48
固定资产	3,167,842.59	3,167,842.59
在建工程	1,673,587.38	1,673,587.38
其他		0
应付职工薪酬	7,866,981.73	8,016,981.73
因抵消未实现内部利润产生的可抵扣暂时性差异	2,649,433.26	4,406,885.21
预提费用	7,044,599.86	5,970,895.00
可弥补亏损金额	1,168,206.14	0
<b>合计</b>	<b>57,350,267.66</b>	<b>56,727,405.17</b>
税率	15%、25%	15%、25%
<b>确认递延所得税资产</b>	<b>8,924,445.31</b>	<b>8,592,984.49</b>

(十二) 短期借款

借款类别	2009年6月30日	2008年12月31日
信用借款	197,000,000.00	111,000,000.00
抵押借款		0
质押借款	37,449,500.00	102,637,000.00
保证借款	105,000,000.00	107,000,000.00
<b>合计</b>	<b>339,449,500.00</b>	<b>320,637,000.00</b>

本公司期末质押借款系应收票据质押取得借款 3,644.95 万元，本公司的子公司常州市长龄桥箱有限公司以应收本公司的应收账款质押取得借款 100 万元。

本公司期末保证借款全部由本公司子公司提供保证担保，接受保证担保情况参见本附注十、

(三) 4 注释。

本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

票据种类	2009年6月30日	2008年12月31日
银行承兑汇票	302,280,000.00	203,050,000.00
商业承兑汇票		10,000,000.00

票据种类	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
合计	302,280,000.00	213,050,000.00

## (十四) 应付账款

1. 本公司期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
2. 本公司期末账龄超过 1 年的应付账款 20,285,486.31 元, 系尚未支付的购货款。
3. 应付账款中包括以下外币余额

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
林吉特				929,147.00	2.0654	1,919,060.21
合计						1,919,060.21

## (十五) 预收款项

1. 本公司期末预收款项余额比上年末减少 30.58%, 原因是上年末预收款项本年度达到销售确认条件, 结转销售收入。
2. 本公司期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
3. 本公司期末账龄超过 1 年的预收款项为 3,718,344.12 元, 未结转收入的原因是销售尚未实现。
4. 预收款项中包括以下外币余额

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	979,980.66	6.8319	6,695,129.89	1,373,999.69	6.8346	9,390,738.28
欧元	19,976.02	9.6408	192,584.82	19,976.02	9.659	192,948.38
合计			6,887,714.71			9,583,686.66

## (十六) 应付职工薪酬

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加额	本年支付额	2009 年 6 月 30 日
工资(含奖金、津贴和补贴)	2,400,156.04	27,149,150.00	27,591,299.04	1,958,007.00
职工福利费	-	2,101,560.27	2,101,560.27	-
社会保险费	443,590.80	10,461,076.40	10,472,069.30	432,597.90
其中: 1. 医疗保险费	117,861.12	2,440,804.85	2,444,752.25	113,913.72
2. 基本养老保险费	246,633.17	6,885,433.56	6,877,825.06	254,241.67
3. 失业保险费	44,584.26	708,253.67	707,594.17	45,243.76
4. 工伤保险费	736.53	236,730.35	236,465.85	1,001.03
5. 生育保险费	33,775.72	189,853.97	205,431.97	18,197.72
住房公积金	889,351.97	4,986,575.00	5,672,185.00	203,741.97
工会经费和职工教育经费	3,975,402.75	1,065,574.60	819,331.34	4,221,646.01
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	5,391,924.85	539,297.88	494,527.05	5,436,695.68



项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加额	本年支付额	2009 年 6 月 30 日
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	13,100,426.41	46,303,234.15	47,150,972.00	12,252,688.56

## (十七) 应交税费

税种	适用税率	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	13%、17%	5,248,735.58	-9,893,470.77
城建税	7%	577,522.42	74,814.43
房产税	1.20%	1,369,907.78	458,650.38
企业所得税	15%、25%、26%	-13,006.74	-1,145,644.46
个人所得税		268,566.57	447,690.49
土地使用税		1,964,409.00	654,803.00
教育费附加	4%	330,012.80	42,745.58
印花税		4,190.80	1,870.37
其他		9,001.71	0
			0
合计		9,759,339.96	-9,358,540.98

## (十八) 其他应付款

1. 本公司期末其他应付款比上年末增加 34.24%，主要原因为尚未支付的销售返利及运费的增加。
2. 本公司期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
3. 本公司期末余额中前五位的其他应付款金额合计 23,258,934.75 元，占其他应付款总额的 73.61%，明细如下：

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
销售返利	18,984,105.02	1 年以内	销售返利
广西玉柴物流集团有限公司	2,122,642.00	1 年以内	应付运输费
南京远方物流集团有限公司	1,205,520.73	1 年以内	应付运输费
利息	516,862.00	1 年以内	利息费用
全椒县万通物流运输有限公司	429,805.00	1 年以内	应付运输费

4. 本公司期末其他应付款中包括以下外币余额：

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
林吉特	49,430.37	1.9320	95,499.47	25,718.00	2.0654	53,117.96
合计	49,430.37		95,499.47	25,718.00		53,117.96

## (十九) 长期借款

借款类别	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
信用借款		

借款类别	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款		
质押借款	30,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	

本公司期末质押借款系以存货质押取得借款 3000 万元。

本公司期末保证借款全部由本公司母公司提供保证担保，接受保证担保情况参见本附注十、（三）4 注释。

本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

#### （二十）专项应付款

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2009 年 6 月 30 日
ERP 拨款	600,000.00			600,000.00
科技成果转化经费	3,500,000.00	700,000.00		4,200,000.00
基础设施补贴		18,150,000.00		18,150,000.00
<b>合计</b>	<b>4,100,000.00</b>	<b>18,850,000.00</b>		<b>22,950,000.00</b>

#### （二十一）股本

股本	2008年12月31日		本期变动			2009年6月30日	
	金额	比例	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>有限售条件股份</b>							
国有法人持股	130,759,202.00	26.89%		-130,759,202.00	-130,759,202.00	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>130,759,202.00</b>	<b>26.89%</b>		130,759,202.00	130,759,202.00	-	-
<b>无限售条件股份</b>							
人民币普通股	355,440,798.00	73.11%		130,759,202.00	130,759,202.00	486,200,000.00	100.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>355,440,798.00</b>	<b>73.11%</b>		130,759,202.00	130,759,202.00	<b>486,200,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>486,200,000.00</b>	<b>100.00%</b>		130,759,202.00	130,759,202.00	<b>486,200,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### （二十二）资本公积

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	190,960,185.97			190,960,185.97
其他资本公积	22,339,830.26			22,339,830.26
<b>合计</b>	<b>213,300,016.23</b>			<b>213,300,016.23</b>

#### （二十三）盈余公积

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
法定盈余公积	82,059,780.78			82,059,780.78
任意盈余公积	0.00			0.00
<b>合计</b>	<b>82,059,780.78</b>			<b>82,059,780.78</b>

## (二十四) 未分配利润

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
上年年末余额	318,987,974.25	288,851,602.46
本年年初余额	318,987,974.25	288,851,602.46
加：本年净利润	21,567,594.99	102,375,480.80
减：提取盈余公积金		
分配普通股股利		18,700,004.07
其他减少		
<b>本年年末余额</b>	<b>340,555,569.24</b>	<b>372,527,079.19</b>
其中：拟分配现金股利		

## (二十五) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
常州市长龄桥箱有限公司	16.67%	2,685,689.9	2,871,638.82
常州常林创新科技有限公司	36.00%	195,181.94	205,693.51
常林（马）工程机械有限公司	50.00%	4,686,494.24	5,589,284.65
<b>合 计</b>		<b>7,567,366.08</b>	<b>8,666,616.98</b>

## (二十六) 营业收入、营业成本

## 1. 按主营业务、其他业务列示

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,103,857.11	600,997,202.76	1,143,537,492.27	1,027,416,331.84
其他业务	20,270,093.40	18,533,169.83	44,428,136.63	42,939,940.12
<b>合计</b>	<b>662,373,950.51</b>	<b>619,530,372.59</b>	<b>1,187,965,628.90</b>	<b>1,070,356,271.96</b>

2. 本公司本期销售收入前五名的客户销售额合计为 186,639,159.74 元，占主营业务收入的比例为 29.07%。

## (二十七) 营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
城市维护建设税	流转税	7%	1,039,399.87	1,068,416.70
教育费附加	流转税	4%	593,948.33	609,989.41

项目	计缴基数	计缴比例	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
合计			1,633,348.20	1,678,406.11

## (二十八) 财务费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	9,757,842.12	10,211,874.92
减：利息收入	2,357,775.66	2,386,445.93
加：汇兑损失	-23,251.47	674,559.40
减：汇兑收益	79,093.56	
加：其他支出	1,052,831.97	1,491,123.15
合计	8,350,553.40	9,991,111.54

## (二十九) 资产减值损失

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
坏账损失	11,854,543.28	14,007,593.14
存货跌价损失	1,248,428.63	-364,596.16
固定资产减值损失		
合计	13,102,971.91	13,642,996.98

## (三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	19,499,683.00	10,513,200.00
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	55,608,886.42	89,822,602.14
其他		-87,560.55
合计	75,108,569.42	100,248,241.59

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (三十一) 营业外收入

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置利得	20,828.01	37,349.73
政府补助	426,800.00	600,000.00
其他	34,600.00	10,600.00
合计	482,228.01	647,949.73

## (三十二) 营业外支出

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置损失		176.29
债务重组损失		40,000.00
公益性捐赠支出	1,014,186.55	21,000.00
其他	434,538.10	499,953.17
<b>合计</b>	<b>1,448,724.65</b>	<b>561,129.46</b>

## (三十三) 所得税费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
当期所得税费用	628,438.66	825,929.97
递延所得税费用	-331,460.82	-285,795.38
<b>合计</b>	<b>296,977.84</b>	<b>540,134.59</b>

## (三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
归属于母公司股东的净利润	1	21,567,594.99	102,375,480.80
归属于母公司的非经常性损益	2	-820,912.22	62,090.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,388,507.21	102,313,390.73
期初股份总数	4	486,200,000.00	374,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		112,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期年末的月份数	7		1.00
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11	486,200,000.00	486,200,000.00
<b>基本每股收益 (I)</b>	12=1÷11	0.04	0.21
<b>基本每股收益 (II)</b>	13=3÷11	0.05	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16	0.15	0.25
认股权证、期权行权增加股份数	17		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(1+17)	0.04	0.21

项目	序号	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (14 - 15) \times (1 - 16)] \div (1 + 17)$	0.05	0.21

## (三十五) 现金流量表

## 1. 列示于现金流量表的现金和现金等价物

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
现金	264,359,520.50	309,953,429.72
其中：库存现金	17,165.95	48,398.99
可随时用于支付的银行存款	264,342,354.55	309,905,030.73
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	264,359,520.50	309,905,030.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 2. 收到/支付的其他与经营活动有关的现金中的大额项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年 1-6 月
利息收入	2,383,821.53
财政局科技经费	700,000.00
政府补助	436,800.00
合计	3,520,621.53

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年 1-6 月
运输费	10,725,629.39
外包加工费	2,918,538.00
差旅费	3,519,632.44
办公费	1,911,266.58
水电费	3,358,728.93
业务招待费	2,099,846.88
展览费	259,454.41
银行手续费	999,126.93
广告费	285,619.69
技术开发费	308,393.41

项目	2009 年 1-6 月
咨询费	617,430.00
其他	3,647,401.96
<b>合计</b>	<b>30,651,068.62</b>

## 3. 合并现金流量表补充资料

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,788,318.20	102,485,003.99
加：计提的资产减值准备	13,102,971.91	13,642,996.98
固定资产折旧	17,571,114.57	14,831,218.79
无形资产摊销	1,493,633.62	556,722.90
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-20,828.01	-37,349.73
固定资产报废损失		176.29
财务费用	9,706,332.94	10,211,874.92
投资损失（减：收益）	-75,108,569.42	-100,248,241.59
递延所得税资产的减少（减：增加）	-331,460.82	-389,890.66
递延所得税负债的增加（减：减少）	-1,467.40	-1,230.90
存货的减少（减：增加）	123,865,423.67	-29,474,917.91
经营性应收项目的减少（减：增加）	-214,113,745.97	-220,113,977.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	-3,165,958.41	232,755,712.93
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-106,214,235.12</b>	<b>24,218,098.41</b>

## 八、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款风险分类

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	255,325,675.67	55.66%	16,786,300.90	148,078,690.71	47.78%	12,608,289.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,540,624.70	2.73%	12,540,624.70	9,327,639.21	3.01%	9,327,639.21
其他单项金额不重大的应收账	190,863,872.24	41.61%	18,506,277.35	152,511,644.44	49.21%	14,323,499.14

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
款						
<b>合计</b>	<b>458,730,172.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>47,833,202.95</b>	<b>309,917,974.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,259,427.36</b>

1) 本公司本期对无法按原有条款收回的应收账款单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额, 计提坏账准备。单独计提的应收账款账面余额合计 9,344,079.02 元, 计提坏账准备金额合计 9,344,079.02 元。

2) 本公司将金额未达到“单项金额重大”标准但账龄为 5 年以上的应收账款分类到“单项金额不重大但按风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”, 截至 2008 年 12 月 31 日, 该组合的应收账款余额为 12,540,624.70 元, 已计提坏账准备的金额为 12,540,624.70 元。

## 2. 应收账款账龄

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	375,999,543.35	81.96	17,589,877.56	261,654,453.39	84.43%	11,618,626.97
1-2 年	51,236,784.18	11.17	5,080,237.18	18,365,243.99	5.93%	2,024,174.40
2-3 年	4,225,653.82	0.92	1,231,815.01	14,087,552.69	4.55%	8,773,681.73
3-4 年	12,143,694.66	2.65	9,243,320.25	2,629,809.83	0.85%	2,015,535.18
4-5 年	2,551,353.32	0.56	2,147,328.25	3,853,275.25	1.24%	2,499,769.87
5 年以上	12,573,143.28	2.74	12,540,624.70	9,327,639.21	3.01%	9,327,639.21
<b>合计</b>	<b>458,730,172.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>47,833,202.95</b>	<b>309,917,974.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,259,427.36</b>

3. 本公司期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 欠款。

4. 本公司期末余额前五位的应收账款金额合计 99,262,595.97 元, 占应收账款总额的 21.64%。

5. 本公司期末余额中应收关联方款项合计 24,681,272.98 元, 占应收账款总额的 5.38%。

6. 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	5,606,022.54	6.8319	38,299,785.39	2,334,178.56	6.8346	15,953,176.79
欧元	131,556.36	9.2746	1,220,128.56	138,483.52	9.659	1,337,612.32
日元	10,722,436.38	7.1120/100	762,579.68	10,722,436.38	7.5650/100	811,152.31
<b>合计</b>			<b>40,282,493.63</b>			<b>18,101,941.42</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 其他应收款风险分类

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------



	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款				0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,985,050.98	54.07%	1,985,050.98	1,957,741.09	50.33%	1,957,741.09
其他单项金额不重大的应收账款	1,686,047.45	45.93%	213,282.54	1,931,705.78	49.67%	196,669.05
<b>合计</b>	<b>3,671,098.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,198,333.52</b>	<b>3,889,446.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,154,410.14</b>

## 2. 其他应收款账龄

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,142,880.37	31.13%	57,144.02	1,632,466.56	41.98%	81,623.33
1-2年	300,135.07	8.18%	30,013.51	29,706.49	0.76%	2,970.65
2-3年	3,661.79	0.10%	732.36	7,500.00	0.19%	1,500.00
3-4年	91,147.38	2.48%	36,458.95	233,222.84	6.00%	93,289.14
4-5年	148,222.84	4.04%	88,933.70	28,809.89	0.74%	17,285.93
5年以上	1,985,050.98	54.07%	1,985,050.98	1,957,741.09	50.33%	1,957,741.09
<b>合计</b>	<b>3,671,098.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,198,333.52</b>	<b>3,889,446.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,154,410.14</b>

3. 本公司期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 本公司期末余额中前五位的其他应收款金额合计 757,753.37 元，占其他应收款总额的 20.64%。

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
按成本法核算长期股权投资	43,276,047.62	32,337,327.62
按权益法核算长期股权投资	460,753,339.89	434,376,868.12
<b>长期股权投资合计</b>	<b>504,029,387.51</b>	<b>466,714,195.74</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>504,029,387.51</b>	<b>466,714,195.74</b>

## 2. 按成本法、权益法

被投资单位名称	*持股比例	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	2009年6月30日余额	分得的现金红利
成本法核算							
小松(常州)工程机械有限公司	8.00%	13,990,368.00	13,990,368.00	10,938,720.00		24,929,088.00	19,499,683.00
常州市长龄桥箱	83.33%	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	

被投资单位名称	*持股比例	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	2009年6月30日余额	分得的现金红利
有限公司							
常州常林俱进道路机械有限公司	90.00%	7,200,000.00	7,200,000.00			7,200,000.00	
常州常林创新科技有限公司	64.00%	320,000.00	320,000.00			320,000.00	
常林(马)工程机械有限公司	50.00%	2,826,959.62	2,826,959.62			2,826,959.62	
小计		32,337,327.62	32,337,327.62	10,938,720.00		43,276,047.62	19,499,683.00
权益法核算							
常州现代工程机械有限公司	40.00%	99,641,908.11	122,503,014.53	2,291,040.15		124,794,054.68	
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	82,772,599.98	309,957,598.35	53,308,277.84	28,560,000.00	334,705,876.19	28,560,000.00
福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	1,916,255.24	9,568.43	672,414.65	1,253,409.02	672,414.65
小计		183,581,108.09	434,376,868.12	55,608,886.42	29,232,414.65	460,753,339.89	29,232,414.65
合计		216,218,435.71	466,714,195.74	66,547,606.42	29,232,414.65	504,029,387.51	48,732,097.65

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

### 3. 长期股权投资减值准备

本公司期末长期股权投资不存在减值迹象。

### 4. 按子公司、联营企业和合营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	*持股比例	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
子公司						
常州市长龄桥箱有限公司	常州	工程机械制造	83.33%	16,110,917.33	40,927,159.31	-1,115,470.39
常州常林俱进道路机械有限公司	常州	工程机械制造	90.00%	9,037,676.91	97,583,863.83	540,446.44
常州常林创新科技有限公司	常州	工程机械制造	64.00%	542,172.04	7,264.96	-29,198.82
常林(马)工程机械有限公司	马来西亚怡保市	工程机械销售	50.00%	9,372,988.49	1,996,701.30	-1,165,632.60
联营企业						
福马贸易有限责任公司	北京	贸易	23.33%	5,372,520.44	7,650,803.97	41,013.40
小松(常州)工程机械有限公司	常州	工程机械制造	8.00%	704,241,571.78	1,363,212,871.65	118,393,710.84
现代(江苏)工程机械有限公司	常州	工程机械制造	40.00%	837,924,055.93	1,882,973,179.15	134,616,863.23
常州现代工程机械有限公司	常州	工程机械制造	40.00%	330,840,124.98	87,605,136.54	6,006,567.41

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 按主营业务、其他业务列示

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,359,321.33	605,302,215.34	1,145,580,401.59	1,039,682,630.62
其他业务	94,986,306.30	93,579,664.27	145,062,285.82	143,016,966.82
合计	<b>735,345,627.63</b>	<b>698,881,879.61</b>	<b>1,290,642,687.41</b>	<b>1,182,699,597.44</b>

2. 本公司本期销售收入前五名的客户销售额合计为 186,639,159.74 元，占主营业务收入的比例为 29.15%。

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	19,499,683.00	10,513,200.00
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	55,608,886.42	89,822,602.14
其他		-87,560.55
合计	<b>75,108,569.42</b>	<b>100,248,241.59</b>

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 九、租赁

经营租赁租出资产类别	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	帐面原值	净值	帐面原值	净值
房屋建筑物	13,007,060.91	9,055,592.41	13,007,060.91	9,323,301.60
机器设备	15,453,835.80	2,034,968.83	15,453,835.80	2,448,885.66
运输工具	177,000.00	7,080.00	177,000.00	7,080.00
办公设备和其他	33,386.00	1,611.76	33,386.00	1,694.68
合计	<b>28,671,282.71</b>	<b>11,099,253.00</b>	<b>28,671,282.71</b>	<b>11,780,961.94</b>

## 十、关联方关系及其交易

## (一) 关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

## (二) 关联方关系

1. 存在控制关系的子公司情况参见本附注六、(一) 注释。

## 2. 存在控制关系的其他关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	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	机械制造与销售	母公司	国有	吴培国
中国机械工业集团公司	北京市海淀区丹棱街 3 号	大型机械设备研发、制造和销售	间接控股股东	国有	任洪斌

## 3. 存在控制关系的其他关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2008 年度	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
中国福马机械集团有限公司	70,000 万元			70,000 万元
中国机械工业集团公司	380,000 万元			380,000 万元

## 4. 存在控制关系的其他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	
	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
中国福马机械集团有限公司	173,659,200.00	173,659,200.00	35.72%	35.72%
中国机械工业集团公司	173,659,200.00	173,659,200.00	35.72%	35.72%

## 5. 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
常州常林机械有限公司	同一母公司	采购物资、销售货物
一拖(洛阳)柴油机有限公司	同一最终控制方	采购物资
洛阳第一拖拉机股份有限公司	同一最终控制方	销售货物
中国工程与农业机械进出口总公司	同一最终控制方	销售货物
国机财务有限责任公司	同一最终控制方	贷款
福马贸易有限责任公司	联营企业	销售货物
常州现代工程机械有限公司	联营企业	销售货物
现代(江苏)工程机械有限公司	联营企业	采购物资、销售货物
小松(常州)工程机械有限公司	联营企业	销售货物

## (三) 关联交易

## 1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品、从关联方购买原材料的价格按市场价格作为定价基础。

## 2. 采购物资

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
常州常林机械有限公司	5,652,964.09	1.28%	9,392,311.54	0.81%
现代(江苏)工程机械有限公司	11,605,277.95	2.63%	13,139,732.65	1.14%

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
一拖（洛阳）柴油机有限公司	3,101,538.46	0.70%		
<b>合计</b>	<b>20,359,780.50</b>	<b>4.61%</b>	<b>22,532,044.19</b>	<b>1.95%</b>

## 3. 销售货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
常州常林机械有限公司	597,614.56	0.09%	1,559,346.84	0.12%
常州现代工程机械有限公司	54,674,563.66	8.25%	103,647,977.33	8.03%
现代（江苏）工程机械有限公司	74,157,272.36	11.20%	120,246,045.74	9.32%
一拖（洛阳）柴油机有限公司	555,555.56	0.08%		
福马贸易有限责任公司	197,119.09	0.03%		
中国工程与农业机械进出口总公司	1,623,931.62	0.25%		
<b>合计</b>	<b>131,806,056.84</b>	<b>19.90%</b>	<b>225,453,369.91</b>	<b>17.47%</b>

## 4. 接受担保

本公司的子公司常州常林俱进道路机械有限公司为本公司发生的一系列债务提供总额为 16,780 万元的最高额保证，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司该担保项下的借款余额为 10,500 万元，银行承兑汇票担保余额 5,430 万元。

本公司的母公司中国福马机械集团有限公司为本公司与国机财务有限责任公司发生的一笔债务提供总额为 5,000 万元的保证，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司该担保项下的借款余额为 5,000 万元。

## (四) 关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	现代（江苏）工程机械有限公司	7,077,019.02	17,045,812.53
	常州现代工程机械有限公司	15,549,861.67	8,626,438.15
	小松（常州）工程机械有限公司	44,868.47	44,868.47
	洛阳第一拖拉机股份有限公司	201,414.40	201,414.40
应收票据	常州现代工程机械有限公司		17,437,000.00
	现代（江苏）工程机械有限公司	31,368,250.00	20,000,000.00
应付账款	常州常林机械有限公司	5,493,060.07	4,067,265.91
	一拖（洛阳）柴油机有限公司	2,358,214.61	2,149,414.61
预收账款	福马贸易有限责任公司	16,450.00	0.00
	中国工程与农业机械进出口总公司	276,285.00	276,285.00
长期借款	国机财务有限责任公司	50,000,000.00	

## 十一、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司尚有四项未决诉讼事项，均为本公司产品最终用户就产品质量问题向本公司经销商提起的诉讼，本公司作为第二被告人应诉，上述四项诉讼总标的金额为 67.80 万元。

### (二) 对外提供担保形成的或有负债

本公司为常州市长龄林业机械配件有限公司 2009 年 5 月 11 日至 2010 年 5 月 11 日发生的借款 270 万元提供连带责任保证，截至 2009 年 6 月 30 日，本担保项下的借款余额为 270 万元。

本公司为常州市华俊机械制造有限公司 2009 年 6 月 26 日至 2009 年 12 月 26 日发生的借款 1,000 万元提供连带责任保证，截至 2009 年 6 月 30 日，本担保项下的借款余额为 1,000 万元。

根据本公司与中国光大银行签订合作协议，对本公司经销商开立的银行承兑汇票最高风险敞口以及最终客户按揭贷款余额提供连带责任担保。截至 2009 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票担保余额为 2,275 万元，最终客户按揭贷款余额为 680.21 万元。

### (三) 其他或有负债

根据与银行签订的银行承兑汇票承兑协议及综合授信合同，对于未到期银行承兑汇票需承担 5,500 万元保证责任。

(四) 除存在上述或有事项外，截至 2009 年 9 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、补充资料

### (一) 非经营性损益表

项目	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益	20,828.01
计入当期损益的政府补助	426,800.00
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,414,124.65
<b>小计</b>	<b>-966,496.64</b>
所得税影响	3,035.48
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>-969,532.12</b>
其中：归属于母公司股东	-967,281.50

## (二) 净资产收益率及每股收益

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：

## (1) 2009 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.92	1.94	0.04	0.04
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.01	2.03	0.05	0.05

## (2) 2008 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.91%	9.20%	0.21	0.21
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	8.91%	9.19%	0.21	0.21

## (三) 资产减值准备明细表

项目	2008 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2009 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	38,801,538.79	11,898,192.65		45,599.48	50,654,131.96
存货减值准备	8,200,148.08	1,248,428.63		1,473,862.66	7,974,714.05
固定资产减值准备	3,167,842.59				3,167,842.59
在建工程减值准备	1,673,587.38				1,673,587.38
<b>合计</b>	<b>51,843,116.84</b>	<b>13,146,621.28</b>		<b>1,519,462.14</b>	<b>63,470,275.98</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2009 年 7 月 29 日由本公司董事会批准报出

## 八、 备查文件目录

- 1、1、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；
- 2、2、报告期内在《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。

常林股份有限公司

董事长：王伟炎先生

2009 年 7 月 29 日