

常林股份有限公司

600710

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	10

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)

公司负责人姓名	吴培国先生
主管会计工作负责人姓名	顾建甦先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	邱菊瑛女士

公司负责人吴培国先生、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）邱菊瑛女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	常林股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	常林股份
公司的法定英文名称	CHANGLIN COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	CHL
公司法定代表人	吴培国先生

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁逢源先生	冯伟国先生
联系地址	江苏省常州市常林路 10 号	江苏省常州市常林路 10 号
电话	0519-86781168	0519-86781158
传真	0519-86750025	0519-86755314
电子信箱	lfy@changlin.com.cn	clcdm@pub.cz.jsinfo.net

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省常州市新北区华山中路 36 号
注册地址的邮政编码	213002
办公地址	江苏省常州市常林路 10 号
办公地址的邮政编码	213002
公司国际互联网网址	http://www.changlin.com.cn
电子信箱	clcx@public.cz.js.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	常林股份	600710	

(五) 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	2,877,266,662.64	2,275,576,187.20	26.44
所有者权益(或股东权益)	1,371,397,643.66	1,170,015,479.16	17.21
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.82	2.41	17.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	202,309,116.56	22,051,792.68	817.43
利润总额	201,629,591.85	21,085,296.04	856.26
归属于上市公司股东的净 利润	201,162,051.67	21,567,594.99	832.71
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	193,552,688.10	22,534,876.58	758.90
基本每股收益(元)	0.41	0.04	832.71
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.40	0.05	758.90
稀释每股收益(元)	0.41	0.04	832.71
加权平均净资产收益率 (%)	15.83	1.94	增加 13.89 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	39,699,900.81	-106,214,235.12	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.08	-0.32	不适用

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	7,831,620.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	137,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,083.01
所得税影响额	11,260.03
少数股东权益影响额(税后)	-2,933.89
合计	7,609,363.57

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									
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									
二、无限售条件流通股份	486,200,000	100.00						486,200,000	100.00
1、人民币普通股	486,200,000	100.00						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									
三、股份总数	486,200,000	100.00						486,200,000	100.00

(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					48,299 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	
中国福马机械集团有限公司	国有法人	35.72	173,659,200	0	0	无	
华夏成长证券投资基金	未知	1.23	6,000,000	6,000,000	0	未知	
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	0.84	4,094,829	4,094,829	0	未知	
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	未知	0.73	3,531,900	3,531,900	0	未知	

全国社保基金六零二组合	未知	0.38	1,831,653	1,831,653	0	未知
沈建平	未知	0.34	1,628,792	0	0	未知
蒋四金	未知	0.30	1,466,500	1,466,500	0	未知
中国银行-海富通收益增长证券投资 基金	未知	0.30	1,464,817	1,464,817	0	未知
华泰证券-招行-华泰紫金 3 号集合资产 管理计划	未知	0.29	1,401,000	1,401,000	0	未知
刘甫清	未知	0.23	1,130,000	1,130,000	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		股份种类及数量			
中国福马机械集团有限公司	173,659,200		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	6,000,000		人民币普通股			
中国工商银行-广发大盘成长混 合型证券投资基金	4,094,829		人民币普通股			
交通银行-金鹰中小盘精选证券 投资基金	3,531,900		人民币普通股			
全国社保基金六零二组合	1,831,653		人民币普通股			
沈建平	1,628,792		人民币普通股			
蒋四金	1,466,500		人民币普通股			
中国银行-海富通收益增长证券 投资基金	1,464,817		人民币普通股			
华泰证券-招行-华泰紫金 3 号 集合资产管理计划	1,401,000		人民币普通股			
刘甫清	1,130,000		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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2010 年上半年，国家为持续有效应对全球金融危机影响，继续实行积极的财政政策和适度宽松的货币政策，注重经济发展方式的转变和经济结构的调整，各项区域发展规划相继推出，上海世博会盛大开幕，前期中央四万亿投资陆续落实，国家总体经济发展形势持续向好，因此，工程机械市场机遇频现，总需求趋好。公司根据国内外市场需求，对外紧盯并抢抓政策优势及市场契机，努力实现销售目标，对内加快产品升级换代、提升质量控制水平、强化供方管理、科学控制经营成本，公司完成了既定发展任务。上半年实现主营业务收入 10.91 亿元，比上

年同期上升 69.94%，其中：实现产品境外销售收入 1.93 亿元，比上年同期上升 62.36%；实现工业性作业销售收入 3.01 亿元，比上年同期上升 113.48%；归属于上市公司股东的净利润 2.01 亿元，比上年同期上升 832.71%。

下半年，一方面国家经济发展的政策环境目前看未有大的变化，发展趋势依旧；另一方面，全社会固定资产投资增速减缓，经济刺激政策逐渐淡出；另外，海外经济正在复苏，但回暖情况不明朗。工程机械行业发展走势中不确定因素显现。未来半年，公司将继续抢抓国内外市场机遇，通过不断优化的业务结构和日趋扎实的管理基础，确保经营质量稳步提升，实现公司下半年持续发展。

2、公司上半年发展存在的不足和下半年的经营计划

2010 年上半年公司生产经营情况良好，但发展存在以下不足：

一是因金融危机持续影响仍然存在，海外市场回暖情况不确定；二是国内市场拼抢仍很激烈，影响公司产品市场占有率提高。

下半年，公司围绕发展目标，重点做好以下几方面工作：

(1) 着力拓展主打产品，全力以赴争抢市场

一是以市场为核心，持续加大主打产品资源投入，不断优化产品结构和市场结构；二是强化主打产品销售渠道，加强产品宣传力度，不断提高服务质量，扩展代理网络，挖掘国内外潜力市场；三是充分发挥现有资源优势，不断提升主打产品质量和生产效率。

(2) 扎实推进常林项目园区建设，促进公司持续科学发展

一是强化全过程协调管理，严格质量成本控制，抢抓机遇，又好又快推进主体工程、重大生产装备和生产线等招标建设；二是加强公司内外部沟通协调，为扎实推进项目建设创造更好的实施条件。

(3) 持续推进创新工作，不断提升经营管理水平

一是推进运行机制创新，促进业务流程进一步优化；二是推进技术创新，促进系列产品升级和结构优化；三是推进激励机制创新，为实现持续发展积蓄力量；四是推进管理创新和成本优化，积极实施精品工程，深入强化精益生产，巩固盈利能力；五是以持续落实公司经营理念、方针、目标为载体，不断传承创新企业文化。

3、风险因素及对策

(1) 金融危机影响仍存在，海外市场恢复不明朗

公司将一方面在维护好国外既有市场的同时，加强对国外市场代理商网络建设，积极开拓更多潜力市场；另一方面持续提升海外市场的服务水平，强化代理商和客户的培训工作，提升公司影响力、吸引力。

(2) 国内一些政策客观影响持续，国内市场不确定性显现

公司将随时把握国家政策，一方面密切关注并认真分析国内市场发展趋势，积极应对挑战，科学调整经营策略；另一方面将继续挖掘和充分利用技术、生产、营销、管理等的相对优势，提高产品市场竞争力，强化公司盈利能力。

(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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程机械行业	1,091,474,679.06	946,075,959.22	13.32	70.99	57.42	增加 12.82 个百分点
分产品						
铲运机械	519,307,672.90	452,822,185.75	12.80	52.78	35.07	增加 11.43 个百分点
道路机械	223,917,137.52	185,652,856.36	17.09	60.69	58.94	增加 0.91 个百分点
工业性作业	301,242,479.92	270,037,992.14	10.36	113.75	107.02	增加 2.92 个百分点
其他	47,007,388.72	37,562,924.97	20.09	114.36	103.07	增加 4.44 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产品和提供劳务的关联交易总金额 1606.09 万元。

公司采取积极对策提高产品售价,同时,今年以来,钢材价格相对平稳,两方面共同影响,公司产品毛利率得以提升,从而提高了公司主营业务盈利能力。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	898,259,246.62	71.72
中国境外	193,215,432.44	62.36

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
现代(江苏)工程机械有限公司	工程机械制造	407,906,971.60	161,531,160.75	80.30

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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	2,406.75	15,563.67	10,316.56	存放于银行专用帐户

经公司于 2010 年 3 月 31 日召开 2009 年年度股东大会审议通过了《关于公司前次募集资金使用延期的议案》,根据常州市城市总体规划关于推进中心城区工业企业搬迁的有关要求,常林股份有限公司(以下简称“公司”)位于常州市常林路 10 号的公司所在地土地和地上附着物拟列入搬迁范围,公司拟对该地块范围内的资产进行搬迁准备。公司在不影响正常生产经营的情况下,将配合常州市有关部门推进并完成搬迁工作。另外,根据常州市未来城市改

造要求，结合公司发展和市场需求，提高产品竞争能力，公司拟在常州市新北区欲购置的地块上建立智能化工程机械和高档次结构件生产基地。就上述事宜公司已按有关法律法规履行了相关程序并进行了披露。原计划募集资金投资项目于 2009 年度完成，由于上述搬迁以及生产基地园区建设事宜，公司为避免重复建设及不必要额外费用的发生，在保持募集资金投向不变的情况下，将剩余资金延期使用并结合生产基地园区建设相应继续投入。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
发展高档次结构件	否	9,000	5,197.37	是	57.75%		体现在年度整体收益	是	城市规划要求现有厂区搬迁及建设项目园区所致	避免重复建设，募集资金延期使用，已履行相关法定程序
发展小型多功能工程机械	否	8,000	2,040.44	是	25.51%		体现在年度整体收益	是	城市规划要求现有厂区搬迁及建设项目园区所致	避免重复建设，募集资金延期使用，已履行相关法定程序
补充流动资金6000万	否	6,000	8,321.86	是	100%		体现在年度整体收益	是		
合计	/	23,000		/	/		/	/	/	/

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	项目进度	项目收益情况
购买常林项目园区土地使用权	13,583.78	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	672,488,016.90	391,631,675.14	71.71%	其他货币资金中银行承兑汇票保证金增加
应收票据	20,348,500.00	2,050,879.07	892.18%	工程机械行业竞争激烈，大量采用分期付款形式销售，引起应收款项较大幅度增长。
应收账款	560,106,765.44	368,664,735.32	51.93%	
无形资产	208,843,166.51	133,743,989.99	56.15%	购置土地
短期借款	157,000,000.00	282,000,000.00	-44.33%	偿还短期借款
应付票据	393,840,000.00	125,300,000.00	214.32%	销售增加，采购增加，应付款项增加
应付帐款	558,440,124.01	463,089,656.13	20.59%	
其他应付款	46,264,540.52	26,353,849.51	75.55%	当期销售返利尚未结算
专项应付款	185,665,000.00	55,150,000.00	236.65%	预收现厂区土地收储款及常林项目园区基础设施款
项目	本报告期	上年同期	增减比例	说明
营业收入	1,153,658,902.38	662,373,950.51	74.17%	国际金融危机影响减小，公司销

营业成本	1,007,156,981.09	619,530,372.59	62.57%	售形势转好,收入增加,成本增加,变动性费用随之增加。
销售费用	55,804,464.20	37,005,694.27	50.80%	
投资收益	182,768,123.55	75,108,569.42	143.34%	对外投资企业半年度收益良好
资产减值损失	16,930,834.53	13,102,971.91	29.21%	应收账款增加,坏账准备增加
营业利润	202,309,116.56	22051792.68	817.42%	公司主营业务盈利能力的增强以及投资收益的增加
利润总额	201,629,591.85	21085296.04	856.26%	
净利润	200,722,647.73	20,788,318.20	865.56%	
经营活动现金流入小计	39,699,900.81	-106,222,990.51	不适用	销售及销售质量的提升
投资活动产生的现金流量净额	225,107,825.43	4,066,294.75	5435.94%	对外投资的收回
筹资活动产生的现金流量净额	-131,883,051.16	105,250,820.58	-225.30%	偿还银行借款

2、本公司本报告期采购前五名的供应商为常州天盛工程机械有限公司、常州天元工程机械厂、常州金方工程机械公司、常州市金鑫实业有限公司、常州市佳程兴业商贸有限公司,采购金额合计 319,520,105.40 元,占采购总额的比例为 28.21%。

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

报告期内公司未有现金分红等政策要执行的情况。经公司于 2010 年 3 月 31 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过公司 2009 年度利润分配预案为:不派送红利、红股以及以资本公积转增股本。公司 2009 年度盈利但未提出现金利润分配预案的原因主要是公司该年度产生的现金流较小,未分配利润用于补充公司流动资金。该事项已按相关规定进行了信息披露。

(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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 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。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
常州现代工程机械有限公司	长期股权投资	2010年4月27日	133,210,416.70	8,280,562.14	是,市场定价	市场价格	4.12	联营公司

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
现代(江苏)工程机械有限公司	联营公司	销售商品	提供结构件	市场定价		293,728,348.48	25.47
现代(江苏)工程机械有限公司	联营公司	购买商品	采购原材料	市场定价		26,762,805.40	2.36

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三笔债务分别提供 2000 万元、5000 万元和 2000 万元的保证,其贷款到期日分别为 2011 年 3 月 16 日、2012 年 1 月 6 日和 2012 年 11 月 6 日,三笔债务贷款利率均不高于人民银行同期贷款利率,截至本报告期末,本公司该项担保下的借款余额为 9000 万元。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、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。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	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	2010年5月11日	2010年5月11日	2011年5月11日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							270						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							270						
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													
担保总额(A+B)							270						
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.20						

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。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
常林股份第五届监事会第八次会议决议公告、常林股份关于召开 2009 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 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明、常林股份第五届董事会第十四次会议决议公告、常林股份年报摘要、常林股份年报	上海证券报	2010 年 2 月 11 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 年年度股东大会会议资料	上海证券报	2010 年 3 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 2009 年年度股东大会的法律意见书、常林股份 2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2010 年 4 月 1 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 2010 年一季度业绩预增公告	上海证券报	2010 年 4 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。
常林股份 2010 年第一季度报告、常林股份第五届监事会第九次会议决议公告、常林股份第五届董事会第十五次会议决议公告	上海证券报	2010 年 4 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。
常林股份关于合资公司清算结束的公告	上海证券报	2010 年 4 月 29 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、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表
2010 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(1)	672,488,016.90	391,631,675.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五(2)	20,348,500.00	2,050,879.07
应收账款	五(3)	560,106,765.44	368,664,735.32
预付款项	五(5)	42,357,580.36	40,575,665.31
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	五(4)	6,771,823.02	3,042,966.30
买入返售金融资产			
存货	五(6)	438,493,008.12	410,672,253.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		347,172.67	453,364.11
流动资产合计		1,740,912,866.51	1,217,091,539.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	五(7)	552,571,537.26	564,525,614.14
投资性房地产			
固定资产	五(8)	331,118,525.06	337,697,180.72
在建工程	五(9)	35,125,772.37	13,912,535.45
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	五(10)	208,843,166.51	133,743,989.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(11)	8,694,794.93	8,605,327.73

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,136,353,796.13	1,058,484,648.03
资产总计		2,877,266,662.64	2,275,576,187.20
流动负债：			
短期借款	五（13）	157,000,000.00	282,000,000.00
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	五（14）	393,840,000.00	125,300,000.00
应付账款	五（15）	558,440,124.01	463,089,656.13
预收款项	五（16）	24,997,664.36	15,789,989.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（17）	12,511,005.27	12,631,727.88
应交税费	五（18）	735,531.24	-1,388,959.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（19）	46,264,540.52	26,353,849.51
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		10,000,000.00	0
其他流动负债			
流动负债合计		1,203,788,865.40	923,776,263.35
非流动负债：			
长期借款	五（20）	108,000,000.00	118,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五（21）	185,665,000.00	55,150,000.00
预计负债			
递延所得税负债		22,719.40	22,719.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		293,687,719.40	173,172,719.40
负债合计		1,497,476,584.80	1,096,948,982.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（22）	486,200,000.00	486,200,000.00
资本公积	五（23）	213,300,016.23	213,300,016.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（24）	88,858,465.71	88,858,465.71

一般风险准备			
未分配利润	五(25)	583,223,812.88	382,061,761.21
外币报表折算差额		-184,651.16	-404,763.99
归属于母公司所有者权益合计		1,371,397,643.66	1,170,015,479.16
少数股东权益		8,392,434.18	8,611,725.29
所有者权益合计		1,379,790,077.84	1,178,627,204.45
负债和所有者权益总计		2,877,266,662.64	2,275,576,187.20

法定代表人：吴培国先生 主管会计工作负责人：顾建甦先生 会计机构负责人：邱菊瑛女士

母公司资产负债表
2010 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

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		671,641,267.39	382,767,633.21
交易性金融资产			
应收票据		13,495,000.00	
应收账款	六(1)	549,588,784.28	360,677,185.46
预付款项		42,353,580.36	39,503,919.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(2)	5,784,583.35	2,538,600.14
存货		394,071,562.09	393,092,586.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		347,172.67	453,364.11
流动资产合计		1,677,281,950.14	1,179,033,288.73
非流动资产:			
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	六(3)	570,918,496.88	582,872,573.76
投资性房地产			
固定资产		324,809,529.05	331,187,504.17
在建工程		35,125,772.37	13,912,535.45
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		208,843,166.51	133,743,989.99
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		1,147,419,232.23	1,069,438,870.79
资产总计		2,824,701,182.37	2,248,472,159.52
流动负债:			
短期借款		157,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		393,840,000.00	125,300,000.00
应付账款		526,524,378.46	456,137,178.47

预收款项		24,673,389.02	15,465,714.03
应付职工薪酬		10,963,832.35	11,481,446.52
应交税费		916,127.15	-1,957,839.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		44,160,414.62	26,122,369.83
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,168,078,141.60	912,548,869.57
非流动负债：			
长期借款		108,000,000.00	118,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		185,665,000.00	55,150,000.00
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		293,665,000.00	173,150,000.00
负债合计		1,461,743,141.60	1,085,698,869.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		486,200,000.00	486,200,000.00
资本公积		210,300,136.23	210,300,136.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		87,860,754.55	87,860,754.55
一般风险准备			
未分配利润		578,597,149.99	378,412,399.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,362,958,040.77	1,162,773,289.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,824,701,182.37	2,248,472,159.52

法定代表人：吴培国先生 主管会计工作负责人：顾建甦先生 会计机构负责人：邱菊瑛女士

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(26)	1,153,658,902.38	662,373,950.51
其中:营业收入	五(26)	1,153,658,902.38	662,373,950.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,134,117,909.37	715,430,727.25
其中:营业成本	五(26)	1,007,156,981.09	619,530,372.59
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	五(27)	2,262,881.39	1,633,348.20
销售费用		55,804,464.20	37,005,694.27
管理费用		42,690,221.34	35,807,786.88
财务费用		9,272,526.82	8,350,553.40
资产减值损失	五(29)	16,930,834.53	13,102,971.91
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五(28)	182,768,123.55	75,108,569.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		161,542,259.41	55,608,886.42
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		202,309,116.56	22,051,792.68
加:营业外收入	五(30)	197,729.25	482,228.01
减:营业外支出	五(31)	877,253.96	1,448,724.65
其中:非流动资产处置损失		192,398.84	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		201,629,591.85	21,085,296.04
减:所得税费用	五(32)	906,944.12	296,977.84
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		200,722,647.73	20,788,318.20
归属于母公司所有者的净利润		201,162,051.67	21,567,594.99
少数股东损益		-439,403.94	-779,276.79
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五(33)	0.41	0.04
(二)稀释每股收益	五(33)	0.41	0.04
七、其他综合收益	五(34)	440,225.66	-639,948.22
八、综合收益总额		201,162,873.39	20,148,369.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,382,164.50	21,247,620.88
归属于少数股东的综合收益总额		-219,291.11	-1,099,250.90

法定代表人:吴培国先生 主管会计工作负责人:顾建甦先生 会计机构负责人:邱菊瑛女士

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六(4)	1,327,132,920.25	735,345,627.63
减:营业成本	六(4)	1,189,664,072.91	698,881,879.61
营业税金及附加		1,975,016.84	1,444,439.19
销售费用		53,060,806.65	35,027,298.24
管理费用		38,372,596.76	31,786,331.72
财务费用		9,274,972.22	8,396,386.49
资产减值损失		16,731,105.60	12,866,127.60
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	六(5)	182,768,123.55	75,108,569.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		161,542,259.41	55,608,886.42
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		200,822,472.82	22,051,734.20
加:营业外收入		190,335.96	438,745.25
减:营业外支出		828,057.96	1,414,541.06
其中:非流动资产处置损失		192,398.84	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		200,184,750.82	21,075,938.39
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		200,184,750.82	21,075,938.39
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.41	0.04
(二)稀释每股收益		0.41	0.04
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		200,184,750.82	21,075,938.39

法定代表人:吴培国先生 主管会计工作负责人:顾建甦先生 会计机构负责人:邱菊瑛女士

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		574,747,178.55	330,578,646.00
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		8,370,200.31	7,527,984.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五)35	3,783,694.99	3,520,621.53
经营活动现金流入小计		586,901,073.85	341,627,251.73
购买商品、接受劳务支付的现金		443,010,056.71	365,233,495.58
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		49,403,053.84	41,429,904.08
支付的各项税费		15,797,603.99	10,527,018.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五)35	38,990,458.50	30,651,068.62
经营活动现金流出小计		547,201,173.04	447,841,486.85
经营活动产生的现金流量净额		39,699,900.81	-106,214,235.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		124,929,854.56	
取得投资收益收到的现金		62,225,302.00	48,732,097.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		118,353,691.14	20,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现			
收到其他与投资活动有关的现金		19,400,000.00	18,150,000.00
投资活动现金流入小计	(五)35	324,908,847.70	66,902,177.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资		99,801,022.27	51,897,162.90
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		99,801,022.27	62,835,882.90
投资活动产生的现金流量净额		225,107,825.43	4,066,294.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
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			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	217,000,000.00
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		20,000,000.00	217,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,883,051.16	9,749,179.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,883,051.16	111,749,179.42
筹资活动产生的现金流量净额		-131,883,051.16	105,250,820.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-997,745.69	9,805.41
五、现金及现金等价物净增加额		131,926,929.39	3,112,685.62
加：期初现金及现金等价物余额	(五)36	326,857,843.10	261,246,834.88
六、期末现金及现金等价物余额	(五)36	458,784,772.49	264,359,520.50

法定代表人：吴培国先 主管会计工作负责人：顾建甦先生 会计机构负责人：邱菊瑛女士

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		536,946,788.59	328,376,354.91
收到的税费返还		8,370,200.31	7,527,984.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,765,742.06	3,450,248.74
经营活动现金流入小计		549,082,730.96	339,354,587.85
购买商品、接受劳务支付的现金		407,554,277.78	372,886,412.24
支付给职工以及为职工支付的现金		43,965,279.80	36,210,478.88
支付的各项税费		12,487,630.88	7,193,932.76
支付其他与经营活动有关的现金		37,489,864.75	28,456,553.34
经营活动现金流出小计		501,497,053.21	444,747,377.22
经营活动产生的现金流量净额		47,585,677.75	-105,392,789.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		124,929,854.56	
取得投资收益收到的现金		62,225,302.00	48,732,097.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,353,691.14	
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		19,400,000.00	18,150,000.00
投资活动现金流入小计		324,908,847.70	66,882,097.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,670,086.75	51,888,872.30
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		99,670,086.75	62,827,592.30
投资活动产生的现金流量净额		225,238,760.95	4,054,505.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	217,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	217,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,882,471.20	9,749,179.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,882,471.20	111,749,179.42
筹资活动产生的现金流量净额		-131,882,471.20	105,250,820.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-997,745.69	18,560.80
五、现金及现金等价物净增加额		139,944,221.81	3,931,097.36
加: 期初现金及现金等价物余额		317,993,801.17	259,424,177.56
六、期末现金及现金等价物余额		457,938,022.98	263,355,274.92

法定代表人: 吴培国先生 主管会计工作负责人: 顾建甦先生 会计机构负责人: 邱菊瑛女士

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	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			88,858,465.71		382,061,761.21	-404,763.99	8,611,725.29	1,178,627,204.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	486,200,000.00	213,300,016.23			88,858,465.71		382,061,761.21	-404,763.99	8,611,725.29	1,178,627,204.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							201,162,051.67	220,112.83	-219,291.11	201,162,873.39
(一)净利润							201,162,051.67		-439,403.94	200,722,647.73
(二)其他综合收益								220,112.83	220,112.83	440,225.66
上述(一)和(二)小计							201,162,051.67	220,112.83	-219,291.11	201,162,873.39
(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.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	486,200,000.00	213,300,016.23			88,858,465.71		583,223,812.88	-184,651.16	8,392,434.18	1,379,790,077.84

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	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	210,300,136.23			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										
其他										
二、本年初余额	486,200,000.00	210,300,136.23			82,059,780.78		318,987,974.25	-278,982.98	8,666,616.98	1,108,935,405.26
三、本期增减变动金额(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)其他综合收益								-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.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	486,200,000.00	210,300,136.23			82,059,780.78		340,555,569.24	-598,957.09	7,567,366.08	1,129,083,775.24

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:顾建甦先生

会计机构负责人:邱菊瑛女士

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	486,200,000.00	210,300,136.23			87,860,754.55		378,412,399.17	1,162,773,289.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	486,200,000.00	210,300,136.23			87,860,754.55		378,412,399.17	1,162,773,289.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							200,184,750.82	200,184,750.82
(一) 净利润							200,184,750.82	200,184,750.82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							200,184,750.82	200,184,750.82
(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. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	486,200,000.00	210,300,136.23			87,860,754.55		578,597,149.99	1,362,958,040.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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								
其他								
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、本期增减变动金额(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)其他综合收益								
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.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	486,200,000.00	210,300,136.23			81,062,069.62		338,300,173.17	1,115,862,379.02

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:顾建甦先生

会计机构负责人:邱菊瑛女士

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

7. 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。

本公司对于年末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视为重大应收款项，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报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本报告期应计提的坏账准备。

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%

8. 存货

- 1) 存货的分类：存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。
- 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) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，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。

9. 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。

10. 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、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	5-10 年	9.60%-19.20%

- 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。

11. 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。

12. 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。

13. 无形资产

- 1) 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权。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。

14. 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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

15. 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。

16. 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：

A. 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。

B. 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：

- A. 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。

- B. 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。

17. 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：
- A、 该义务是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) 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。

18. 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。

19. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

20. 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。

21. 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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。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。于资产负债表日，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。

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。

22. 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。

23. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

24. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

25. 合并财务报表的编制方法

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。

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。

26、主要会计政策、会计估计的变更

计算机、打印机等电子办公设备更新速度加快，实际使用寿命缩短，折旧年限由 7 年变更为 5 年。

27、前期会计差错更正

无

(三) 税项：

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司为经认定批准的高新技术企业，本报告期继续适用 15%的所得税税率。

2009 年度，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 25%。

2008 年度，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%。

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

3. 城建税及教育费附加

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

4. 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%。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

1) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
常州市长龄桥箱有限公司	有限责任	常州市常林路 10 号	工程机械制造	600 万元	装载压实机械、驱动桥制造、销售
常州常林俱进道路机械有限公司	有限责任	常州市钟楼区勤业西路 1 号	工程机械制造	800 万元	平地机、压路机的制造、销售
常州常林创新科技有限公司	有限责任	常州市新北区常澄路 55 号	技术服务	50 万元	机械及电子计算机技术开发转让等
常林(马)工程机械有限公司	合资企业	马来西亚怡保市	工程机械制造	68.42 万美元	境外加工贸易

续表

公司名称	年末投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
常州市长龄桥箱有限公司	800 万元	83.33%	83.33%	是	2,970,208.16
常州常林俱进道路机械有限公司	800 万元	100.00%	100.00%	是	0.00
常州常林创新科技有限公司	32 万元	64.00%	64.00%	是	163,783.57
常林(马)工程机械有限公司	34.21 万美元	50.00%	50.00%	是	5,258,442.45

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，本报告期和上年均列入合并会计报表范围。

2) 本公司本报告期合并范围未发生变更

3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，本公司在进行合并报表时，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。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/		/	/	

人民币	32,012.69	1.0000	32,012.69	8,064.82	1.0000	8,064.82
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	434,132,964.45	1.0000	434,132,964.45	314,486,125.74	1.0000	314,486,125.74
美元	1,794,724.00	6.7909	12,187,791.21	170,230.76	6.8282	1,162,369.68
欧元	1,481,609.55	8.2710	12,254,392.09	1,112,440.83	9.7971	10,898,694.06
林吉特	84,216.24	2.1090	177,612.05	149,914.00	2.0184	302,588.80
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	213,703,244.41	1.0000	213,703,244.41	64,773,832.04	1.0000	64,773,832.04
合计	/	/	672,488,016.90	/	/	391,631,675.14

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,348,500.00	2,050,879.07
合计	20,348,500.00	2,050,879.07

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	401,362,305.20	63.25	25,980,037.95	34.90	174,174,146.56	40.40	35,417,643.68	56.68
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	13,675,496.20	2.16	13,675,496.20	18.37	11,989,017.72	2.78	11,989,017.72	19.19
其他单项金额不重大的应收账款	219,509,170.39	34.59	34,784,672.20	46.73	244,985,093.96	56.82	15,076,861.52	24.13
合计	634,546,971.79	100.00%	74,440,206.35	100.00%	431,148,258.24	100.00%	62,483,522.92	100.00%

对于期末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视为重大应收款项。

(2) 本报告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 32,009,769.98 元，计提坏账准备金额合计 32,009,769.98 元。

(3) 应收账款账龄：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	568,572,056.04	89.60	34,925,597.16	374,225,597.78	86.80	25,045,053.87

1 至 2 年	22,618,670.96	3.56	6,675,796.09	26,381,258.53	6.12	13,600,098.68
2 至 3 年	15,161,520.89	2.39	8,187,945.63	5,413,469.76	1.26	1,194,317.10
3 至 4 年	3,476,659.44	0.55	1,429,110.08	10,822,992.84	2.51	8,652,463.62
4 至 5 年	11,042,568.26	1.74	9,546,261.19	2,303,709.01	0.53	2,024,632.91
5 年以上	13,675,496.20	2.16	13,675,496.20	12,001,230.32	2.78	11,966,956.74
合计	634,546,971.79	100.00	74,440,206.35	431,148,258.24	100.00	62,483,522.92

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”，截至本报告期末，该组合的应收账款余额为 13,675,496.20 元，已计提坏账准备的金额为 13,675,496.20 元。

(4) 本报告期无以前已全额单独计提坏账准备，或单独计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的应收账款。

(5) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国福马机械集团有限公司	10,803.00			
合计	10,803.00			

(7) 本报告期末余额中前五名的应收账款金额合计 186,200,423.33 元，占应收账款总额的 29.34%。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	2,097,036.81	22.62	2,097,036.81	83.91	1,959,225.99	37.45	1,959,225.99	89.53
其他不重大的其他应收款	7,174,019.81	77.38	402,146.79	16.09	3,272,206.41	62.55	229,240.11	10.47
合计	9,271,056.62	100.00	2,499,233.60	100.00	5,231,432.40	100.00	2,188,466.10	100.00

对于期末关联方的其他应收款项和单项金额重大（单项金额超过 500 万元）的非关联方其他应收款项视为重大其他应收款项。

(2) 其他应收款账龄：

项目	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,941,791.62	64.09%	291,814.58	2,512,008.10	48.02%	125,600.41
1-2 年	554,345.49	5.98%	55,434.55	604,401.25	11.55%	10,030.71
2-3 年	586,419.16	6.33%	16,465.00	3,000.00	0.06%	600.00
3-4 年	81,977.30	0.88%	32,790.92	14,986.24	0.29%	5,994.50
4-5 年	9,486.24	0.10%	5,691.74	126,990.82	2.43%	76,194.49
5 年以上	2,097,036.81	22.62%	2,097,036.81	1,970,045.99	37.66%	1,970,045.99
合计	9,271,056.62	100.00%	2,499,233.60	5,231,432.40	100%	2,188,466.10

本报告期将金额未达到“单项金额重大”标准但账龄为 5 年以上的其他应收账款分类到“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其他应收账款”，截至本报告期末，该组合的应收账款余额为 2,097,036.81 元，已计提坏账准备的金额为 2,097,036.81 元。

(3) 本报告期无以前已单独全额计提坏账准备，或单独计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额或部分收回的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 本报告期末余额中前五位的其他应收款金额合计 1,787,671.76 元，占其他应收款总额的 19.28%。

5、预付款项：

(1) 预付款项账龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	40,173,564.29	94.84	39,754,272.12	97.98
1 至 2 年	1,853,311.64	4.38	743,048.39	1.83
2 至 3 年	330,704.43	0.78	78,344.80	0.19
3 年以上	0.00	0.00	0	0.00
合计	42,357,580.36	100.00	40,575,665.31	100.00

(2) 本报告期末余额中前五名的预付款项金额合计 31,408,342.96 元，占预付账款总额的 74.15%。

(3) 本报告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罗溪镇 K5005 地块的履约保证金 2,000 万元。

(4) 本报告期公司未预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,273,243.62	10,056,106.16	61,217,137.46	97,627,800.54	7,108,992.74	90,518,807.80
在产品	68,307,859.27	17,307.00	68,290,552.27	71,952,249.77	17,307.00	71,934,942.77
库存商品	311,586,102.39	4,032,337.96	307,553,764.43	249,735,671.04	4,413,215.22	245,322,455.82
周转材料	20,373.99		20,373.99	1,483,854.99		1,483,854.99
其他	1,411,179.97		1,411,179.97	1,412,192.54		1,412,192.54
合计	452,598,759.24	14,105,751.12	438,493,008.12	422,211,768.88	11,539,514.96	410,672,253.92

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,108,992.74	3,651,391.55		704,278.13	10,056,106.16
在产品	17,307.00				17,307.00
库存商品	4,413,215.22	1,011,992.05		1,392,869.31	4,032,337.96
合计	11,539,514.96	4,663,383.60		2,097,147.44	14,105,751.12

本公司以装载机 6,360 万元质押给中国工商银行股份有限公司常州小营前支行,用于共计 3,000 万元的长期借款担保。截至本报告期末该项质押担保下的借款余额为 3,000 万元,长期借款情况参见本附注 19 注释。

7、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	持股比例 (%)
小松(常州)工程机械有限公司	24,929,088.00	24,929,088.00		24,929,088.00		8.00

按权益法核算:

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	持股比例 (%)
现代(江苏)工程机械有限公司	82,772,599.98	414,119,225.82	112,251,160.75	526,370,386.57		49,280,000.00	40.00
福马贸易有限责任公司	1,166,600.00	1,260,964.03	11,098.66	1,272,062.69			23.33
常州现代工程机械有限公司	99,641,908.11	124,216,336.29	-124,216,336.29	0			

对合营企业投资和联营企业投资:见本附注(七)3 注释。

(2) 本公司投资的联营企业常州现代于 2009 年 10 月 21 日进入清算期,截至本报告期末,已清算完毕,本公司获得清算收益 8,280,562.14 元。

8、固定资产:

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	652,219,485.34	9,119,921.21	16,036,567.34	645,302,839.21
其中:房屋及建筑物	286,547,116.28	1,163,753.09		287,710,869.37
机器设备	325,674,769.82	4,929,052.88	11,136,182.97	319,467,639.73
运输工具	16,161,372.03	510,957.26	1,257,000.00	15,415,329.29
办公设备	23,836,227.21	2,516,157.98	3,643,384.37	22,709,000.82
二、累计折旧合计:	311,354,462.03	13,877,271.05	13,417,532.18	311,814,200.90
其中:房屋及建筑物	66,693,648.94	4,289,218.90		70,982,867.84
机器设备	218,429,285.18	7,902,458.28	9,549,762.34	216,781,981.12
运输工具	8,732,080.19	627,979.04	376,737.12	8,983,322.11
办公设备	17,499,447.72	1,057,614.83	3,491,032.72	15,066,029.83
三、固定资产账面净值合计	340,865,023.31	-4,757,349.84	2,619,035.16	333,488,638.31
其中:房屋及建筑物	219,853,467.34	-3,125,465.81		216,728,001.53
机器设备	107,245,484.64	-2,973,405.40	1,586,420.63	102,685,658.61
运输工具	7,429,291.84	-117,021.78	880,262.88	6,432,007.18
办公设备	6,336,779.49	1,458,543.15	152,351.65	7,642,970.99
四、减值准备合计	3,167,842.59		797,729.34	2,370,113.25
其中:房屋及建筑物	1,471,869.83			1,471,869.83

机器设备	1,661,121.98		797,729.34	863,392.64
运输工具				
办公设备	34,850.78			34,850.78
五、固定资产账面价值合计	337,697,180.72	-4,757,349.84	1,821,305.82	331,118,525.06
其中：房屋及建筑物	218,381,597.51	-3,125,465.81		215,256,131.70
机器设备	105,584,362.66	-2,973,405.40	788,691.29	101,822,265.97
运输工具	7,429,291.84	-117,021.78	880,262.88	6,432,007.18
办公设备	6,301,928.71	1,458,543.15	152,351.65	7,608,120.21

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	36,799,359.75	1,673,587.38	35,125,772.37	15,586,122.83	1,673,587.38	13,912,535.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
NX 软件	141 万元	698,000.00	500,000.00	1,198,000.00	100.00	100	自筹	0.00
二结构 R180 焊接胎具	35 万元	260,100.00			74.31	74.31	自筹	260,100.00
加工中心/机加工	280 万元	2,100,000.00			75.00	75	自筹	2,100,000.00
雨污分流	85 万元	534,341.04			62.86	62.86	自筹	534,341.04
新厂区建设项目		4,162,687.627	24,596,283.90				自筹	28,758,971.52

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	期末数
零星工程	1,673,587.38	1,673,587.38
合计	1,673,587.38	1,673,587.38

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	143,838,166.75	77,617,344.00		221,455,510.75
土地使用权	143,838,166.75	77,617,344.00		221,455,510.75
二、累计摊销合计	10,094,176.76	2,518,167.48		12,612,344.24
土地使用权	10,094,176.76	2,518,167.48		12,612,344.24
三、无形资产账面净值合计	133,743,989.99	75,099,176.52		208,843,166.51
土地使用权	133,743,989.99	75,099,176.52		208,843,166.51
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	133,743,989.99	75,099,176.52		208,843,166.51
土地使用权	133,743,989.99	75,099,176.52		208,843,166.51

(2)以本公司所有的新北区新区大道东侧（权属证号：常国用(2005)字第 0094481 号）和五星街道新岗村（权属证号：常国用(2008)第变 0282788 号）两块土地使用权抵押给中国进出口银行南京分行,用于共计 7,000 万元短期银行借款抵押，截至本报告期末，该项抵押借款余额为 7,000 万元，用于抵押的土地账面净值 2868.97 万元，计价基础 10,640 万元本公司位于常州市常林路 10 号的土地及地上建筑物列入搬迁范围。

(3)本报告期增加的无形资产为本公司以公开竞拍方式取得的土地编号为罗溪 K5005-1 地块的土地使用权，面积为 231004 平方米，土地出让金已支付。

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,837,533.26	5,837,533.26
应付职工薪酬	1,220,047.26	1,220,047.26
因抵消未实现内部利润产生的可抵扣暂时性差异	763,219.41	673,752.21
预提费用	873,995.00	873,995.00
小计	8,694,794.93	8,605,327.73
递延所得税负债：		
因摊销或折旧政策不同产生的	22,719.40	22,719.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	95,088,891.70	66,435,468.09
可抵扣亏损	77,771,074.18	79,948,620.90
合计	172,859,965.88	146,384,088.99

12、资产减值准备明细：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	64,671,989.02	12,267,450.93			76,939,439.95
二、存货跌价准备	11,539,514.96	4,663,383.60		2,097,147.44	14,105,751.12
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,167,842.59			797,729.34	2,370,113.25
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,673,587.38				1,673,587.38
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	81,052,933.95	16,930,834.53		2,894,876.78	95,088,891.70

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	57,000,000.00
信用借款	52,000,000.00	155,000,000.00
合计	157,000,000.00	282,000,000.00

(2)本报告期末抵押借款系以土地使用权抵押取得 7,000 万元借款。抵押情况参见本报告五(10)注释。

(3)本报告期末保证借款 1,500 万元本公司子公司常州常林俱进道路有限公司提供保证担保；保证借款 2,000 万元系向受同一最终控制人中国机械工业集团公司控制的国机财务有限责任公司借款，并由本公司母公司中国福马机械集团有限公司提供保证担保，关联保证担保情况参见本报告七(5)注释。

(4)本公司截至本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	393,840,000.00	125,300,000.00
合计	393,840,000.00	125,300,000.00

15、应付账款：

(1)本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2)本报告期末账龄超过 1 年的应付账款 16,992,188.34 元，系尚未支付的购货款。

16、预收账款：

(1)本报告期末预收账款中无预收持有公司 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 年的预收款项 3,496,097.20 元，未结转收入的原因是销售尚未实现。

17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,289,994.91	35,239,527.65	34,270,148.56	3,259,374.00
二、职工福利费	0.00	999,919.59	999,919.59	0.00
三、社会保险费	359,408.07	10,710,462.62	10,385,799.09	684,071.60
其中：1. 医疗保险费	84,305.48	2,486,883.78	2,414,718.20	156,471.06
2. 基本养老保险费	207,973.37	7,125,333.43	6,916,680.14	416,626.66
3. 失业保险费	44,978.06	658,754.95	633,415.20	70,317.81
4. 工伤保险费	4,189.11	240,794.73	228,061.21	16,922.63
5. 生育保险费	17,962.05	198,695.73	192,924.34	23,733.44
四、住房公积金	955,251.87	5,240,928.00	6,056,637.00	139,542.87
五、辞退福利	4,663,124.96	-886,860.32	0.00	3,776,264.64
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	4,363,948.07	1,001,010.86	713,206.77	4,651,752.16
合计	12,631,727.88	52,304,988.40	52,425,711.01	12,511,005.27

18、应交税费：

项目	期末数	期初数
增值税	-3,009,152.10	-3,264,542.45

企业所得税	-31,975.20	136,926.23
个人所得税	185,458.56	263,331.67
城市维护建设税	190,044.93	252,284.36
土地使用税	1,923,665.20	625,850.60
教育费附加	108,017.66	144,007.73
印花税	-5,946.35	5,660.70
房产税	1,375,418.54	447,521.62
合计	735,531.24	-1,388,959.54

19、其他应付款：

- (1) 本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。
(2) 本报告期末账龄超过 1 年的其他应付款 2,659,066.94 元,系尚未达到支付条件的款项。
(3) 报告期末金额较大的其他应付款

项目	本报告期末	说明
销售返利	28,438,547.20	销售返利
整机运费	3,946,556.03	应付运输费
广西玉柴物流集团有限公司	2,883,066.37	应付运输费
南京远方物流集团有限公司	1,596,626.00	应付运输费
北京林大林业科技股份有限公司	730,000.00	合作科研项目经费

20、长期借款：

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	108,000,000.00	118,000,000.00

(2) 本报告期末质押借款系以装载机质押取得 2,000 万元借款,存货质押情况参见本附注 6 注释。

(3) 本报告期末保证借款系向受同一最终控制人中国机械工业集团公司控制的国机财务有限责任公司借款,该借款全部由本公司母公司中国福马机械集团有限公司提供保证担保,关联交易情况参见本报告七(5)注释。

21、专项应付款：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
ERP 拨款	500,000.00			500,000.00
科技成果转化经费	6,500,000.00	1,190,000.00		7,690,000.00
高新区基础设施补贴款	18,150,000.00	19,400,000.00		37,550,000.00
市土地收购储备中心土地补偿款	30,000,000.00	110,000,000.00	75,000	139,925,000.00
合计	55,150,000.00	130,590,000.00	75,000.00	185,665,000.00

22、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	486,200,000.00						486,200,000.00

23、资本公积:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(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
合计	213,300,016.23			213,300,016.23

24、盈余公积:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	88,858,465.71			88,858,465.71
合计	88,858,465.71			88,858,465.71

25、未分配利润:

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	382,061,761.21
调整后 年初未分配利润	382,061,761.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	201,162,051.67
期末未分配利润	583,223,812.88

26、营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	1,091,474,679.06	642,103,857.11
其他业务收入	62,184,223.32	20,270,093.40
营业成本	1,007,156,981.09	619,530,372.59

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铲运机械	519,307,672.90	452,822,185.75	339,898,072.23	335,248,777.78
道路机械	223,917,137.52	185,652,856.36	139,346,024.64	116,807,733.63
工业性作业	301,242,479.92	270,037,992.14	140,930,128.78	130,443,059.26
其他	47,007,388.72	37,562,924.97	21,929,631.46	18,497,632.09
合计	1,091,474,679.06	946,075,959.22	642,103,857.11	600,997,202.76

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	898,259,246.62	796,475,870.00	523,100,888.71	507,327,893.17
中国境外	193,215,432.44	149,600,089.22	119,002,968.40	93,669,309.59
合计	1,091,474,679.06	946,075,959.22	642,103,857.11	600,997,202.76

(4) 本公司本报告期销售收入前五名的客户销售额合计 419,735,915.44 元, 占公司全部营业收入的 36.38%。

27、营业税金及附加:

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,463,331.05	1,039,399.87	7%
教育费附加	799,550.34	593,948.33	4%
合计	2,262,881.39	1,633,348.20	/

28、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,945,302.00	19,499,683.00
权益法核算的长期股权投资收益	161,542,259.41	55,608,886.42
处置长期股权投资产生的投资收益	8,280,562.14	
合计	182,768,123.55	75,108,569.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
小松常州工程机械有限公司	12,945,302.00	19,499,683.00	被投资企业净利润变动
合计	12,945,302.00	19,499,683.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
现代(江苏)工程机械有限公司	161,531,160.75	53,308,277.84	被投资企业经营成果变动
常州现代工程机械有限公司		2,291,040.15	已清算
福马贸易有限责任公司	11,098.66	9,568.43	被投资企业经营成果变动
合计	161,542,259.41	55,608,886.42	/

29、资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,267,450.93	11,854,543.28
二、存货跌价损失	4,663,383.60	1,248,428.63
合计	16,930,834.53	13,102,971.91

30、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	51,535.96	20,828.01
其中：固定资产处置利得	51,535.96	20,828.01
政府补助	137,500.00	426,800.00
其他	8,693.29	34,600.00
合计	197,729.25	482,228.01

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
财政局给予的节水型企业奖励	20,000.00	20,000.00
财政局科技奖励	13,000.00	
财政局五大产业发展资金	104,500.00	
出口品牌奖励		100,000.00
走出去扶持资金		300,000.00
科技局专利资助款		6,800.00
合计	137,500.00	426,800.00

31、营业外支出：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	500,477.66	
其中：固定资产处置损失	500,477.66	
对外捐赠		1,014,186.55
其他	376,776.30	434,538.10
合计	877,253.96	1,448,724.65

32、所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	996,411.32	628,438.66
递延所得税调整	-89,467.20	-331,460.82
合计	906,944.12	296,977.84

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	201,162,051.67	21,567,594.99
归属于母公司的非经常性损益	2	7,609,363.57	-967,281.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	193,552,688.10	22,534,876.58
期初股份总数	4	486,200,000.00	486,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
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		
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
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.41	0.04
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.40	0.05
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	0.15
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-15) × (1-16)] ÷ (11+17)	0.41	0.04

稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (14 - 15) \times (1 - 16)] \div (11 + 17)$	0.40	0.05
-------------	---	------	------

34、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	440,225.66	-639,948.22
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	440,225.66	-639,948.22
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	440,225.66	-639,948.22

35、现金流量表项目注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	2,456,194.99
财政局科技经费	1,190,000.00
政府补助	137,500.00
合计	3,783,694.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
运输费	16,845,118.15
外包加工费	4,238,116.00
差旅费	3,735,218.56
办公费	3,609,146.04
水电费	2,598,898.75
业务招待费	2,320,041.92
展览费	714,493.07
银行手续费	698,411.39
广告宣传费	677,060.60
其他	3,553,954.02
合计	38,990,458.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本报告期收到的其他与投资活动有关的现金 19,400,000.00 元为收到的高新基础设施补贴款。

36、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,722,647.73	20,788,318.20
加：资产减值准备	16,930,834.53	13,102,971.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,877,272.02	17,571,114.57
无形资产摊销	2,518,167.48	1,493,633.62
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（收益以“-”号填列）	-7,831,620.44	-20,828.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,699,263.80	9,706,332.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-182,768,123.55	-75,108,569.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,467.20	-331,460.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-1,467.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,820,754.20	123,874,179.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,468,507.77	-198,307,043.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,930,188.41	-18,981,415.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,699,900.81	-106,214,235.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	458,784,772.49	264,359,520.50
减：现金的期初余额	326,857,843.10	261,246,834.88
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	131,926,929.39	3,112,685.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	458,784,772.49	326,857,843.10
其中：库存现金	32,012.69	17,165.95
可随时用于支付的银行存款	458,752,759.80	264,342,354.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	458,784,772.49	326,857,843.10

(六) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	401,362,305.20	64.36	44,593,003.04	60.29	210,819,457.51	49.85	35,417,643.68	56.94
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	13,643,940.20	2.19	13,643,940.20	18.45	11,989,017.72	2.84	11,989,017.72	19.28
其他不重大应收账款	208,552,708.71	33.45	15,733,226.59	21.27	200,061,777.48	47.31	14,786,405.85	23.78
合计	623,558,954.11	100.00	73,970,169.83	100.00	422,870,252.71	100.00	62,193,067.25	100.00

(2) 本报告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 32,009,769.98 元，计提坏账准备金额合计 32,009,769.98 元。

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	558,809,352.79	89.62	34,790,908.46	366,619,034.99	86.70	24,965,783.81
1 至 2 年	22,493,670.96	3.61	6,675,796.09	26,502,695.22	6.27	13,580,361.68
2 至 3 年	14,853,585.89	2.38	8,148,471.63	5,004,357.04	1.18	1,167,671.41
3 至 4 年	3,067,546.72	0.49	1,375,818.69	10,471,282.13	2.48	8,511,779.34
4 至 5 年	10,690,857.55	1.71	9,335,234.76	2,283,865.61	0.54	2,012,726.87
5 年以上	13,643,940.20	2.19	13,643,940.20	11,989,017.72	2.83	11,954,744.14
合计	623,558,954.11	100.00	73,970,169.83	422,870,252.71	100.00	62,193,067.25

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”，截至本报告期末，该组合的应收账款余额 13,643,940.20 元，已计提坏账准备的金额为 13,643,940.20 元。

(3) 本报告期末应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
中国福马机械集团有限公司	10,803.00			
合计	10,803.00			

(4) 本报告期末余额中前五位的应收账款金额合计 186,200,423.33 元，占应收账款总额的 29.86%。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	2,085,536.81	25.27	2,085,536.81	84.51	1,959,225.99	41.55	1,959,225.99	89.99
其他不重大的其他应收款	6,166,904.06	74.73	382,320.71	15.49	2,756,612.25	58.45	218,012.11	10.01
合计	8,252,440.87	100.00	2,467,857.52	100.00	4,715,838.24	100.00	2,177,238.10	100.00

(2) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,438,770.03	65.90	271,938.50	2,512,008.10	53.26	125,600.41
1 至 2 年	554,345.49	6.72	55,434.55	100,307.09	2.13	10,030.71
2 至 3 年	82,325.00	1.00	16,465.00	3,000.00	0.06	600
3 至 4 年	81,977.30	0.99	32,790.92	14,986.24	0.32	5,994.50
4 至 5 年	9,486.24	0.11	5,691.74	126,310.82	2.68	75,786.49
5 年以上	2,085,536.81	25.27	2,085,536.81	1,959,225.99	41.55	1,959,225.99
合计	8,252,440.87	100.00	2,467,857.52	4,715,838.24	100.00	2,177,238.10

本报告期将金额未达到“单项金额重大”标准但账龄为 5 年以上的其他应收账款分类到“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其他应收账款”。截至本报告期末，该组合的其他应收账款余额为 2,085,536.81 元，已计提坏账准备的金额为 2,085,536.81 元。

(3) 本报告期末其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 本公司本报告期末余额中前五位的其他应收账款金额合计 1,787,671.76 元，占其他应收款总额的 21.66%。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	持股比例 (%)
小松（常州）工程机械有限公司	24,929,088.00	24,929,088.00	0	24,929,088.00			8.00
常州市长龄桥箱有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	0	8,000,000.00			83.33
常州常林俱进道路机械有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	0	7,200,000.00			90.00
常州常林创新科技有限公司	320,000.00	320,000.00	0	320,000.00			64.00
常林（马）工程机械有限公司	2,826,959.62	2,826,959.62	0	2,826,959.62			50.00

按权益法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	持股比例(%)
常州现代工程机械有限公司	99,641,908.11	124,216,336.20	-124,216,336.20	0				
现代(江苏)工程机械有限公司	82,772,599.98	414,119,225.82	112,251,160.75	526,370,386.57			49,280,000.00	40.00
福马贸易有限责任公司	1,166,600.00	1,260,964.03	11,098.66	1,272,062.69				23.33

本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

(2) 本公司投资的联营企业常州现代于 2009 年 10 月 21 日进入清算期, 截至本期末, 已清算完毕。本公司获得清算收益 8,280,562.14 元。

4、营业收入和营业成本:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,090,216,046.99	640,359,321.33
其他业务收入	236,916,873.26	94,986,306.30
营业成本	1,189,664,072.91	698,881,879.61

5、投资收益:

(1) 投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,945,302.00	19,499,683.00
权益法核算的长期股权投资收益	161,542,259.41	55,608,886.42
处置长期股权投资产生的投资收益	8,280,562.14	
合计	182,768,123.55	75,108,569.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
小松常州工程机械有限公司	12,945,302.00	19,499,683.00	被投资企业利润分配金额变动
合计	12,945,302.00	19,499,683.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
现代(江苏)工程机械有限公司	161,531,160.75	53,308,277.84	被投资企业经营成果变动
常州现代工程机械有限公司		2,291,040.15	清算
福马贸易有限责任公司	11,098.66	9,568.43	被投资企业经营成果变动
合计	161,542,259.41	55,608,886.42	/

6、现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	200,184,750.82	21,075,938.39
加: 资产减值准备	16,731,105.60	11,573,900.43

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,264,877.06	16,963,894.42
无形资产摊销	2,518,167.48	1,493,633.62
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(收益以“-”号填列)	-7,831,620.44	-7,345.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,698,671.00	9,702,100.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-182,768,123.55	-75,108,569.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,467.20	-331,460.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	-1,467.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-978,976.08	125,721,168.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-265,052,582.03	-140,334,803.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	262,908,875.09	-76,139,779.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,585,677.75	-105,392,789.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	457,938,022.98	263,355,274.92
减: 现金的期初余额	317,993,801.17	259,424,177.56
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	139,944,221.81	3,931,097.36

(七) 关联方及关联交易

1、母公司及最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	关联关系
中国福马机械集团有限公司	国有企业(全民所有制企业)	北京市朝阳区安苑路20号世纪兴源大厦	吴培国	机械制造与销售	7.02亿	35.72	母公司
中国机械工业集团公司	国有独资公司	北京市海淀区丹棱街3号	任洪斌	大型机械设备研发、制造和销售			最终控制股东

2、子公司

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)
常州市长龄桥箱有限公司	有限责任公司	常州	蔡中青	工程机械制造	600万元	83.33
常州常林俱进道路机械有限公司	有限责任公司	常州	蔡中青	工程机械制造	800万元	90.00
常州常林创新科技有限公司	有限责任公司	常州	廖晓明	技术服务	50万元	64.00

常林(马)工程机械有限公司	中外合资	马来西亚 怡保市	陈卫	工程机械销售	68.42 万 美元	50.00
---------------	------	-------------	----	--------	---------------	-------

本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

3、本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)
联营企业						
现代(江苏)工程机械有限公司	中外合资	常州市	赵益奎	工程机械制造	4500 万美元	40.00
福马贸易有限责任公司	有限责任公司	北京市	张晓平	贸易	500 万元	23.33

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
现代(江苏)工程机械有限公司	3,703,280,909.90	2,376,852,125.22	1,326,428,784.68	4,152,845,448.25	407,906,971.60
福马贸易有限责任公司	11,358,448.92	5,892,912.55	5,465,536.37	3,275,353.64	48,053.03

本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州常林机械有限公司	母公司的全资子公司
一拖(洛阳)柴油机有限公司	股东的子公司
洛阳第一拖拉机股份有限公司	股东的子公司
中国工程与农业机械进出口总公司	股东的子公司
国机财务有限责任公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
常州常林机械有限公司	购买商品	原材料	市场价格	17,817,382.31	1.57	5,652,964.09	1.05
现代(江苏)工程机械有限公司	购买商品	原材料	市场价格	26,762,805.40	2.36	11,605,277.95	2.15
一拖(洛阳)柴油机有限公司	购买商品	原材料	市场价格	3,707,076.92	0.33	3,101,538.46	0.58
中国福马机械集团有限公司	销售商品	产品	市场价格	6,047,026.12	0.52	197,119.09	0.03
常州常林机械有限公司	销售商品	产品	市场价格	10,013,875.96	0.87	597,614.56	0.09
常州现代工程机械有限公司	销售商品	提供结构件	市场价格		0.00	54,674,563.66	8.25
中国福马机械集	销售	产品	市场价格	6,047,026.12	0.52	197,119.09	0.03

团有限公司	商品						
现代(江苏)工程机械有限公司	销售商品	提供结构件	市场价格	293,812,964.73	25.47	74,157,272.36	11.20
一拖(洛阳)柴油机有限公司	销售商品	产品	市场价格		0.00	555,555.56	0.08
福马贸易有限责任公司	销售商品	产品	市场价格		0.00	197,119.09	0.03
中国工程与农业机械进出口总公司	销售商品	产品	市场价格	496,608.21	0.04	1,623,931.62	0.25

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
常州常林俱进道路机械有限公司	常林股份有限公司	15,000,000.00	2009年9月25日~2010年8月24日	否
中国福马机械集团有限公司	常林股份有限公司	90,000,000.00	2009年1月6日~2012年1月6日	否

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与中国银行股份有限公司常州钟楼支行 2009 年 9 月 25 日-2010 年 8 月 24 日，发生的一系列债务提供总额为 9,500 万元的最高保证，截至本报告期末，本公司该项担保下的借款余额为 1,500 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向受同一最终控制人中国机械工业集团公司控制的国机财务有限公司借入的 9,000 万元长短期借款提供保证担保，截至本报告期末，本公司该项担保下的借款余额为 9,000 万元。

(3) 关联方资金借入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国机财务有限公司	50,000,000	2009年1月6日	2012年1月6日	借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率
国机财务有限公司	20,000,000	2009年11月6日	2012年11月6日	借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率
国机财务有限公司	20,000,000	2010年3月18日	2011年3月16日	借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	现代(江苏)工程机械有限公司	24,020,972.60		69,991,768.23	
应收账款	常州现代工程机械有限公司			795,265.62	
应收账款	小松(常州)工程机械有限公司	10,000.00		44,868.47	
应收账款	洛阳第一拖拉机股份有限公司	201,414.40		201,414.40	
应付账款	常州常林机械有限公司	2,630.28		2,722,836.76	
应付账款	一拖(洛阳)柴油机有限公司	3,482,994.61		2,632,714.61	

(八) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	7,831,620.44
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统	137,500.00

一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,083.01
所得税影响额	11,260.03
少数股东权益影响额(税后)	-2,933.89
合计	7,609,363.57

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净 利润	15.83	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	15.23	0.40	0.40

(九) 财务报告批准

本财务报告于 2010 年 7 月 29 日由本公司董事会批准报出

八、备查文件目录

- 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、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：吴培国先生

2010 年 7 月 29 日