
常林股份有限公司

600710

2012 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.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告	17
八、 备查文件目录	85

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)信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

公司负责人吴培国先生、主管会计工作负责人邱菊瑛女士及会计机构负责人(会计主管人员)郝忠伟先生声明：保证本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	CHANGLINCOMPANYLIMITED
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	江苏省常州市新北区黄河西路 898 号	江苏省常州市新北区黄河西路 898 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	江苏省常州市新北区黄河西路 898 号
办公地址的邮政编码	213136
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	

(六)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	3,415,904,028.61	3,188,666,502.78	7.13
所有者权益(或股东权益)	2,105,630,789.69	2,090,264,365.32	0.74
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.95	3.92	0.74
	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	-74,994.41	164,637,944.79	-100.05
利润总额	15,473,831.97	167,409,119.53	-90.76
归属于上市公司股东的净利润	15,573,145.08	159,563,529.91	-90.24
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-338,424.32	153,918,913.22	-100.22
基本每股收益(元)	0.03	0.33	-90.91
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.00	0.32	-100.22
稀释每股收益(元)	0.03	0.33	-90.91
加权平均净资产收益率(%)	0.74	10.43	减少 9.69 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-46,628,752.87	-90,898,812.73	不适用
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	-0.09	-0.17	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	140,582.18
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	15,748,175.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,812.22
合计	15,911,569.40

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	47,370,000	8.88	-47,370,000				-47,370,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,370,000	8.88	-47,370,000				-47,370,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	42,370,000	7.94	-42,370,000				-42,370,000	0	0
境内自然人持股	5,000,000	0.94	-5,000,000				-5,000,000	0	0
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	91.12	47,370,000				47,370,000	533,570,000	100
1、人民币普通股	486,200,000	91.12	47,370,000				47,370,000	533,570,000	100

	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(%)
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	533,570,000	100	0				0	533,570,000	100

股份变动的批准情况

公司于 2010 年 12 月 15 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会上通过了向特定对象非公开发行股票事宜，于 2011 年 4 月 13 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会审核通过；于 2011 年 5 月 16 日，获得中国证监会《关于核准常林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可字【2011】703 号）核准，公司非公开发行 47,370,000 股人民币普通股（A 股）。本次发售后，公司总股本由 486,200,000 股，增加至 533,570,000 股，其中因非公开发行而新增加的 47,370,000 股为有限售条件流通股。

股份变动的过户情况

2011 年 5 月 26 日，8 家获得公司非公开发行股票认购资格的发行对象向公司此次非公开发行股票的主承销商指定账户缴纳了全部认购款；2011 年 5 月 27 日，主承销商将上述认购款项扣除承销保荐费后的余额划转至公司指定的本次募集资金专户内，公司非公开发行股票的募集资金到位，并经信永中和会计师事务所有限责任公司验资，出具了 XYZH/2010A8090-2 号《验资报告》；2011 年 6 月 2 日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕此次非公开发行人民币普通股（A 股）47,370,000 股股份的登记托管手续。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，公司 8 名特定投资者认购公司前述非公开发行股份的锁定期为自发行结束之日起不少于 12 个月。公司已向上海证券交易所申请上述锁定期为 12 个月的股份拟于 2012 年 6 月 2 日上市流通，如遇非交易日则顺延到交易日。本次有限售条件的流通股上市数量为 47,370,000 股；鉴于本次有限售条件的流通股原预计上市流通日为 2012 年 6 月 2 日（星期六），根据有关规定，本次限售股份上市流通日顺延至该日期后的第一个交易日，即 2012 年 6 月 4 日（星期一）。

前述有限售条件的流通股锁定期期间及至当前公司总股本未发生变化。

(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				51,041 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
中国国机重工集团有限公司	国有法人	30.00	160,071,000	160,071,000		无
中国福马机械集团有限公司	国有法人	2.55	13,588,200	-160,071,000		无
天津硅谷天堂鲲鹏祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未知	1.87	10,000,000			未知
天津武科创盈联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	未知	1.60	8,535,000	3,535,000		未知
天津信托有限责任公司	未知	0.94	5,000,000			未知
金明哲	未知	0.94	5,000,000			未知
上海力利投资管理合伙企业（有限合伙）	未知	0.94	5,000,000			未知
中原信托有限公司	未知	0.82	4,370,000			未知
江苏华西村精毛纺织有限公司	未知	0.55	2,929,030			未知
博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未知	0.43	2,273,879	-3,726,121		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			
中国国机重工集团有限公司	160,071,000		人民币普通股		160,071,000	
中国福马机械集团有限公司	13,588,200		人民币普通股		13,588,200	
天津硅谷天堂鲲鹏祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000		人民币普通股		10,000,000	
天津武科创盈联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,535,000		人民币普通股		8,535,000	
天津信托有限责任公司	5,000,000		人民币普通股		5,000,000	

金明哲	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
上海力利投资管理合伙企业	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中原信托有限公司	4,370,000	人民币普通股	4,370,000
江苏华西村精毛纺织有限公司	2,929,030	人民币普通股	2,929,030
博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,273,879	人民币普通股	2,273,879
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国国机重工集团有限公司、中国福马集团有限公司控股股东均为中国机械工业集团有限公司，隶属国务院国有资产监督管理委员会直接管理。中国国机重工集团有限公司、中国福马集团有限公司与上述其他股东不存在关联关系，除中国国机重工集团有限公司、中国福马集团有限公司之外，其他股东之间未知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

新控股股东名称	中国国机重工集团有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 5 月 31 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 6 月 1 日
新控股股东变更情况刊登报刊	上海证券报

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

公司董事会于 2012 年 2 月 9 日收到公司副总经理王传明先生因工作需要辞去公司副总经理职务的书面报告，公司董事会接受其辞去公司副总经理职务，王传明先生的辞职申请自收到辞职报告之日 2012 年 2 月 9 日起生效，已按相关规定履行信息披露义务。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、2012 年上半年，我国经济发展经历了较有复杂严峻的国内外环境考验。一方面国内固定资产和基础设施投入不断减缓，经济持续下行；另一方面国际上欧债危机影响持续，中东动荡加剧，美国经济复苏缓慢。受此影响，工程机械市场发展降幅明显。上半年公司紧紧围绕“转型升级”年度发展目标，依托非公开发行股票融资项目建设，积极发挥常林项目新园区流程效益，外销努力拓展市场，内销灵活调整策略，对内加快产品升级换代、提升质量控制水平、推进管理提升、强化内控建设、努力控制经营成本、凸显企业文化效益，上半年公司实现主营营业收入 8.62 亿元，同比下降 31.57%，其中：实现产品境外销售收入 3.29 亿元，同比上升 37.93%；实现铲运机械产品销售收入 5.15 亿元，同比下降 21.48%，实现工业性作业产品销售收入 1.12 亿元，同比下降 68.01%。同时，持续下行的经济使工程机械行业整体景气度不断下降，公司联营企业现代(江苏)工程机械有限公司业绩下滑，对公司投资收益及与之相关的工业性作业产品销售影响较大，致公司上半年营业利润-7.5 万元，同比下降 100.05%；归属于上市公司股东的净利润 1557.31 万元，同比下降 90.24%。

下半年，海外宏观经济形势依然复杂多变，国内稳增长推出的举措效果有待观察，国内外市场发展疲软乏力的局面改变尚需时日，不容乐观。公司将继续围绕充分发挥“增发项目、流程再造、文化创新”效益，全力拼抢市场，持续强化管理提升，实现稳定发展。

公司围绕年度目标，重点做好以下工作：

(1) 力拼市场，拓展发展空间，努力实现稳定发展

公司一是将按市场需求，努力实现产品升级换代，尽快发挥已完成再融资项目的效益；二是及时灵活调整内销市场策略，强化销售员和代理商两支队伍建设，夯实内销基础；不断推进海外营销平台及外贸公司建设，提高企业海外竞争力；三是拓展结构件和专用车发展渠道，加大新产品研发和规模化投入，为公司持续发展提供动力源泉。

(2) 固本强基，提升核心能力，努力化解经营风险

公司一是科学谋划，认真编制新的未来战略发展规划；二是充分利用新园区优势资源，加快流程再造，完善业务单元，强化成本控制，深入推进精益生产，不断优化产销衔接；三是按计划扎实推进企业内控规范建设和管理提升工作，筑牢风控屏障，以重点产品为突破口，持续提升质量管控水平，努力实现实物质量和工作质量再提升。

(3) 创新融合，扩大品牌影响，努力凸显文化效益

公司一是深入开展文化创新，积极融合吸收控股公司优秀文化，向文化要效益；二是紧密围绕企业文化发展理念，不断加大品牌建设力度，丰富品牌宣传方式，提高品牌影响力；三是不断完善考核激励机制，增强员工的使命感和责任感，积极为员工办实事，不断提升员工满意度，凝心聚力，促进公司健康和谐发展。

3、公司面临的风险因素及对策

(1) 国内市场形势依然严峻

公司将持续跟踪把握国家稳增长的政策举措，一方面密切关注国内市场发展走向，灵活调整经营策略；另一方面将继续挖掘和充分利用公司内外部相对资源优势，不断实施管理提升，扎实推进企业内控规范建设，增强抵御市场风险的能力。

(2) 海外市场竞争日趋激烈

公司将持续关注世界经济发展趋势，一方面密切关注竞争对手变化，努力控制销售风险；另一方面不断巩固外销成功经验，积极推进海外营销平台和外贸公司建设，全力拓展新兴市场，确保公司海外销售的相对优势。

(3) 联营企业经营形势依然严峻

公司将密切了解联营企业经营状况，一方面不断加强双方沟通与协调，主动提供可能支

持；另一方面积极参与和影响其日常经营活动，督促其科学调整产销政策，努力规避运营风险。

(4) 常林新园区经营成本压力依然较大

公司将不断强化内部管理，一方面不断发挥新园区流程再造效益，提高资产运营效率；另一方面优化产销预测，节能降耗，降本增效，努力化解成本压力，为行业复苏后迅速抢抓市场新机遇夯实基础。

报告期内公司财务指标分析：

项目	本报告期末	年初数	增减比例	说明
货币资金	720,584,653.67	612,440,686.14	17.66%	承兑汇票保证金增加
应收票据	13,820,000.00	66,126,611.00	-79.10%	应收票据背书转让
应收账款	634,858,429.19	424,727,451.22	49.47%	大量采用信用付款形式销售。
存货	639,202,491.79	694,436,988.71	-7.95%	公司大力压降库存
在建工程	6,270,222.98	37,730,057.63	-83.38%	常林项目园区建设在建工程转入固定资产
短期借款	220,000,000.00	145,000,000.00	51.72%	银行借款增加
应付票据	302,356,366.00	108,060,000.00	179.80%	大量采用信用付款方式付款。
专项应付款	59,214,599.94	70,028,870.71	-15.44%	省科技成果转化项目验收通过，转为当期损益
项目	本报告期末	上年同期	增减比例	说明
营业收入	885,148,914.95	1,335,769,007.29	-33.73%	工程机械市场形势整体低迷引发营业收入下滑
营业成本	785,775,151.65	1,186,213,119.91	-33.76%	收入下降，成本随之下降
投资收益	29,368,660.78	142,968,508.13	-79.46%	受工程机械行业不景气影响，公司联营企业现代(江苏)工程机械有限公司净利润下滑较大，公司按权益法确认的投资收益减少
营业利润	-74,994.41	164,637,944.79	-100.05%	
利润总额	15,473,831.97	167,409,119.53	-90.76%	
经营活动产生的现金流量净额	-46,628,752.87	-90,898,812.73	不适用	为压缩库存，采购减少，采购付款减少
投资活动产生的现金流量净额	24,766,641.74	165,151,353.51	-85.00%	工业园建设项目基本完成，投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	67,007,505.55	509,123,627.99	-86.84%	非定向发行股票上期完成，本期筹资额较上年同期大幅下降

前 5 名供应商和前 5 名客户情况

本年度采购前五名供应商分别为常州天盛重工机械有限公司、常州金方工程机械公司、江苏天元工程机械有限公司、潍柴动力股份有限公司、南京徐轮物资贸易有限公司，采购金额为 129,427,774.8 元，占全部采购金额的比例为 18.58%。

本年度销售前五名客户分别为中国第一汽车集团进出口有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司、新疆星瑞通机械科技有限公司、郑州常林贸易有限公司、辽宁恒信工程机械有限公司，销售金额合计 237,979,003.95 元。占全部营业收入的比例为 26.86%。

(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	861,937,419.44	763,131,006.04	11.46	-31.57	-31.22	减少 0.45 个百分点
分产品						
铲运机械	515,116,594.89	461,593,797.54	10.39	-21.48	-21.32	减少 0.18 个百分点
道路机械	201,182,414.44	172,998,078.76	14.01	-5.52	-5.19	减少 0.30 个百分点
工业性作业	111,878,065.67	100,364,115.58	10.29	-68.01	-67.36	减少 1.79 个百分点
其他	33,760,344.44	28,175,014.16	16.54	-17.43	-14.29	减少 3.06 个百分点

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	532,608,645.82	-47.83
中国境外	329,328,773.62	37.93

(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
2011	非公开发行	49,999.99	4,785.90	17,756.70	32,243.29	存放于募集资金专户
合计	/	49,999.99	4,785.90	17,756.70	32,243.29	/

本公司 2011 年 7 月 29 日第五届董事会第二十四次会议决议:为提高募集资金的使用效率,减少财务费用,降低运营成本,维护公司和投资者的利益,在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用计划的情况下,使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过 6 个月。2011 年 8 月 15 日,本公司划转 4,500 万元用于补充流动资金;2012 年 1 月 19 日,本公司已归还全部资金 4,500 万元。

本期无募集资金用闲置资金暂时补充流动资金情况。

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
9 系列高性能装载机及高档传动件产业化项目	否	34,000.00	17,167.67	是	50.49%		在建设中,尚未产生明显收益	是		
市政专用车产业基地建设项目	否	10,000.00	0	是	0.00%		尚未投入	是		
外营销平台建设项目	否	6,000.00	589.03	是	9.82%		在建设中,尚未产生明显收益	是		
合计	/	50,000.00	17,756.70	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司按照监管部门和《公司章程》的规定“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。但是，存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。”等，严格执行利润分配政策。

日前，公司正按照江苏证监局等《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》的要求，进一步修改完善《公司章程》，在《公司章程》利润分配相关条款中明确和清晰了现金分红的比例和标准，完备了相关决策程序和机制，以充分维护中小股东和投资者的合法权益，《公司章程》（修正案）拟在公司第六届董事会第五次会议审议，并报请就近一次召开的股东大会进行审议。

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。

公司按监管部门的要求，在 2012 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第三次会议上审议通过了《常林股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，目前正在严格按计划有序推进公司内控规范实施工作。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

经信永中和会计师事务所审计，公司 2011 年度母公司的净利润为 179,559,979.30 元，减去按照《公司章程》规定，按净利润 10%提取法定盈余公积 17,055,997.93 元，当年可供股东分配的利润为 153,503,981.37 元，加年初未分配利润共计 625,970,390.42 元，扣除本年支付的上年度股利 24,310,000 元，本年度可供分配利润为 755,164,371.79 元。经公司于 2012 年 3 月 23 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过公司 2011 年度利润分配方案如下：不派送红利、红股以及以资本公积转增股本。未用于分红的资金留存公司的用途：用于补充公司流动资金。

(三)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本公司 2012 年 1-6 月母公司实现净利润为 17,755,938.63 元，加上年初未分配利润 755,164,371.79 元，减去按照《公司章程》规定，按净利润 10%提取法定盈余公积 1,775,593.86 元，年末可供股东分配的利润为 771,144,716.56 元。根据 2012 年 8 月 1 日召开的第六届董事会第五次会议决议，拟提出 2012 年中期利润分配预案如下：以 2012 年 6 月 30 日总股本 533,570,000 股为基数，以最近一次非公开发行股票溢价收入所形成的资本公积金转增股本并派发现金红利，向全体股东每 10 股转增 2 股并每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共派发现金红利 13,339,250.00 元。此分配预案尚需提交股东大会审议通过。

(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)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。

(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(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国国机重工集团有限公司	控股股东	购买商品	购买原材料	市场定价		19,347,512.85	2.46			
现代(江苏)工程机械有限公司	联营公司	购买商品	购买原材料	市场定价		5,380,007.43	0.68			
常州常林机械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买原材料	市场定价		12,107,718.89	1.54			
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	其他	购买商品	购买原材料	市场定价		1,423,931.62	0.16			
一拖(洛阳)柴油机有限公司	其他	购买商品	购买原材料	市场定价		2,678,632.47	0.34			
中国国机重工集团有限公司	控股股东	销售商品	销售产品	市场定价		4,835,547.85	0.55			
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		66,476,113.59	7.50			
常州常林机械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	提供原材料	市场定价		32,317,084.07	3.65			
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	其他	销售商品	销售产品	市场定价		550,427.35	0.06			

(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。

(3) 租赁情况

单位:元币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
常林股份有限公司	常州市常林永青铸造有限公司	设备, 厂房		2009-10-15	2012-10-14	870,000			否	
常州常林机械有限公司	常林股份有限公司	厂房及附属设施		2012-1-1	2014-12-31				是	母公司的全资子公司

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国机械工业集团有限公司、中国国机重工集团有限公司、中国福马机械集团有限公司	公司将作为国机集团工程机械及专用车业务的唯一的资本运作平台,并承诺在公司完成 2011 年非公开发行后五年内（以下简称过渡期），对于目前国机集团控制的中国国机重工集团有限公司和中国一拖集团有限公司及其旗下从事与公司构成同业竞争或潜在同业竞争的企业的企业，通过资产并购、重组等方式，将相关经营业绩较好并满足资本市场要求的工程机械和专用车资产注入公司，以彻底解决同业竞争问题。	是	是			

(十一)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
境内会计师事务所报酬	450,000
境内会计师事务所审计年限	6

(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

1、公司原控股股东中国福马机械集团有限公司与中国国机重工集团有限公司于 2011 年 12 月 15 日签署《关于常林股份有限公司之国有股权划转协议》，福马集团将其持有公司的 173,659,200 股中的 160,071,000 股国有股无偿划转至国机重工，无偿划转的股份占公司总股本的 30%，本次划转完成后，福马集团持有公司 13,588,200 股，占公司总股本的 2.55%，公司实际控制人仍为中国机械工业集团有限公司。本次收购行为已经国资委批准、中国证监会豁免国机重工要约收购义务并对收购报告书审核无异议，福马集团所持有的 160,071,000 股国有股份已于 2012 年 5 月 31 日过户至国机重工，中国国机重工集团有限公司成为公司控股股东，公司已按有关规定就前述事宜履行信息披露义务。

2、截止报告期末，公司在完成原位于常州市常林路 10 号的公司总部向常林项目园区整体搬迁的基础上，基本完成常林项目园区既定计划建设工作，并已按有关规定就前述事宜履行信息披露义务。

(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
常林股份关于国有股权无偿划转进展的提示性公告	上海证券报	2012-1-17	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn ，在上市公司资料检索中输入本公司股票简称查询
常林股份关于闲置募集资金 4500 万元暂时补充流动资金到期归还的公告	上海证券报	2012-1-20	同上
常林股份董事会公告	上海证券报	2012-2-10	同上
常林股份关于国有股权无偿划转进展的提示性公告	上海证券报	2012-2-17	同上
常林股份关于召开 2011 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 2010 年度非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况的专项说明、常林股份第六届监事会第二次会议决议公告、常林股份 2011 年报、常林股	上海证券报	2012-2-29	同上

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
份 2011 年年报摘要、常林股份第六届董事会第二次会议决议、常林股份 2011 年度独立董事述职报告、常林股份 2011 年关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告、常林股份 2012 年日常关联交易的公告			
常林股份 2011 年非公开发行股票持续督导年度工作报告	上海证券报	2012-3-6	同上
常林股份关于国有股权无偿划转获得国务院国资委批复的公告	上海证券报	2012-3-14	同上
常林股份 2011 年年度股东大会会议资料	上海证券报	2012-3-16	同上
常林股份 2011 年年度股东大会会议决议公告、常林股份 2011 年年度股东大会法律意见书	上海证券报	2012-3-24	同上
常林股份第六届董事会第三次会议决议公告、常林股份内部控制实施规范工作方案	上海证券报	2012-3-31	同上
常林股份关于国有股权无偿划转获得中国证监会受理的公告、常林股份 2012 年一季度业绩预减的公告	上海证券报	2012-4-12	同上
常林股份第六届董事会第四次会议决议公告、常林股份第六届监事会第三次会议决议公告、常林股份 2012 年一季度报告	上海证券报	2012-4-21	同上
常林股份收购报告书、常林股份关于国有股权无偿划转获中国证监会核准批复的公告	上海证券报	2012-5-9	同上
常林股份关于有限售条件流通股上市的公告	上海证券报	2012-5-29	同上
常林股份关于国有股权无偿划转办理完毕股份过户的公告	上海证券报	2012-6-2	同上
常林股份 2012 年上半年业绩预减公告	上海证券报	2012-7-18	同上

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)审计报告

审计报告

XYZH/2012A8004

常林股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常林股份有限公司（以下简称常林股份）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是常林股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，常林股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常林股份 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张克东

中国注册会计师：成岚

中国 北京

二〇一二年八月一日

(一)财务报表

合并资产负债表

2012 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	八、1	720,584,653.67	612,440,686.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	13,820,000.00	66,126,611.00
应收账款	八、3	634,858,429.19	424,727,451.22
预付款项	八、4	33,917,973.38	48,780,477.66
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	八、5	2,860,466.76	3,861,652.49
买入返售金融资产			
存货	八、6	639,202,491.79	694,436,988.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			162,935.82
流动资产合计		2,045,244,014.79	1,850,536,803.04
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	八、7	649,013,245.53	635,921,482.75
投资性房地产			
固定资产	八、8	565,054,084.62	511,234,551.47
在建工程	八、9	6,270,222.98	37,730,057.63
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	八、10	143,084,691.59	144,642,881.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、11	7,237,769.10	8,600,726.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,370,660,013.82	1,338,129,699.74
资产总计		3,415,904,028.61	3,188,666,502.78

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:邱菊瑛女士

会计机构负责人:郝忠伟先生

合并资产负债表（续）

2012 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
流动负债:			
短期借款	八、13	220,000,000.00	145,000,000.00
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	八、14	302,356,366.00	108,060,000.00
应付账款	八、15	533,172,085.08	569,849,152.10
预收款项	八、16	22,371,695.58	34,473,106.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、17	10,649,008.08	18,756,206.93
应交税费	八、18	-15,431,416.52	-26,674,090.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、19	62,494,177.51	62,788,127.01
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	八、20	30,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,165,611,915.73	992,252,502.84
非流动负债:			
长期借款	八、21	80,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、22	59,214,599.94	70,028,870.71
预计负债	八、23	167,045.95	167,045.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,381,645.89	100,195,916.66
负债合计		1,304,993,561.62	1,092,448,419.50
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	八、24	533,570,000.00	533,570,000.00
资本公积	八、25	662,930,001.63	662,930,001.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、26	135,196,500.97	133,420,907.11
一般风险准备			
未分配利润	八、27	774,878,563.09	761,081,011.87
外币报表折算差额		-944,276.00	-737,555.29
归属于母公司所有者权益合计		2,105,630,789.69	2,090,264,365.32
少数股东权益	八、28	5,279,677.30	5,953,717.96
所有者权益合计		2,110,910,466.99	2,096,218,083.28
负债和所有者权益总计		3,415,904,028.61	3,188,666,502.78

法定代表人：吴培国先生

主管会计工作负责人：邱菊瑛女士

会计机构负责人：郝忠伟先生

母公司资产负债表

2012 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		687,164,063.52	610,526,006.37
交易性金融资产			
应收票据		12,120,000.00	65,326,611.00
应收账款	十三、1	649,486,257.37	423,917,026.19
预付款项		31,381,960.47	42,514,070.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,750,001.01	3,861,152.49
存货		599,799,849.56	664,048,613.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			135,886.78
流动资产合计		1,982,702,131.93	1,810,329,366.49
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	十三、3	691,536,801.15	647,183,252.37
投资性房地产			
固定资产		560,448,376.45	510,053,094.51
在建工程		9,517,265.89	37,730,057.63
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		143,084,691.59	144,642,881.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,844,846.75	7,722,267.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,411,431,981.83	1,347,331,553.50
资产总计		3,394,134,113.76	3,157,660,919.99

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊瑛女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

母公司资产负债表（续）

2012 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
流动负债:			
短期借款		220,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		303,056,366.00	108,060,000.00
应付账款		521,993,426.95	551,540,560.17
预收款项		21,616,030.98	34,473,106.89
应付职工薪酬		10,218,223.33	18,396,597.86
应交税费		-15,654,044.13	-26,654,935.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		61,678,956.74	62,562,104.67
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,152,908,959.87	973,377,433.96
非流动负债:			
长期借款		80,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		59,214,599.94	70,028,870.71
预计负债		167,045.95	167,045.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,381,645.89	100,195,916.66
负债合计		1,292,290,605.76	1,073,573,350.62
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		533,570,000.00	533,570,000.00
资本公积		662,930,001.63	662,930,001.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		134,198,789.81	132,423,195.95
一般风险准备			
未分配利润		771,144,716.56	755,164,371.79
所有者权益（或股东权益）合计		2,101,843,508.00	2,084,087,569.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,394,134,113.76	3,157,660,919.99

法定代表人：吴培国先生

主管会计工作负责人：邱菊璞女士

会计机构负责人：郝忠伟先生

合并利润表
2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		885,148,914.95	1,335,769,007.29
其中: 营业收入	八、29	885,148,914.95	1,335,769,007.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		914,592,570.14	1,314,099,570.63
其中: 营业成本	八、29	785,775,151.65	1,186,213,119.91
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	八、30	333,567.78	93,067.04
销售费用	八、31	56,837,497.28	61,476,248.41
管理费用	八、32	45,602,331.59	39,317,862.98
财务费用	八、33	2,521,633.89	5,003,766.31
资产减值损失	八、34	23,522,387.95	21,995,505.98
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)	八、35	29,368,660.78	142,968,508.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	八、35	13,091,762.78	139,999,952.88
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-74,994.41	164,637,944.79
加: 营业外收入	八、36	15,939,707.05	3,197,189.93
减: 营业外支出	八、37	390,880.67	426,015.19
其中: 非流动资产处置损失	八、37	3,590.89	
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		15,473,831.97	167,409,119.53
减: 所得税费用	八、38	546,136.51	8,095,908.32
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		14,927,695.46	159,313,211.21
归属于母公司所有者的净利润		15,573,145.08	159,563,529.91
少数股东损益		-645,449.62	-250,318.70
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	八、39	0.03	0.33
(二) 稀释每股收益	八、39	0.03	0.33
七、其他综合收益	八、40	-235,311.75	10,507.62
八、综合收益总额		14,692,383.71	159,323,718.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,366,424.37	159,568,783.72
归属于少数股东的综合收益总额		-674,040.66	-245,064.89

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊瑛女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

母公司利润表
2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	911,763,378.50	1,472,412,050.77
减: 营业成本	十三、4	816,851,600.63	1,328,710,150.56
营业税金及附加		227,423.21	775.92
销售费用		53,414,298.91	58,552,754.99
管理费用		42,528,174.78	36,891,846.39
财务费用		2,516,004.34	5,002,616.53
资产减值损失		23,522,387.95	21,995,505.98
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)	十三、5	29,368,660.78	148,391,417.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,091,762.78	139,999,952.88
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,072,149.46	169,649,818.08
加: 营业外收入		15,923,148.07	3,145,189.93
减: 营业外支出		316,117.56	312,261.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		17,679,179.97	172,482,747.01
减: 所得税费用		-76,758.66	7,669,302.43
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		17,755,938.63	164,813,444.58
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		17,755,938.63	164,813,444.58

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊璞女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元

币种:人民币

项目	附注	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		427,923,772.73	589,821,268.06
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		28,823,100.68	14,962,087.72
收到其他与经营活动有关的现金	八、41	102,291,735.60	67,979,275.98
经营活动现金流入小计		559,038,609.01	672,762,631.76
购买商品、接受劳务支付的现金		399,902,775.66	603,363,279.46
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		76,027,831.48	62,653,468.24
支付的各项税费		11,595,319.68	6,275,464.15
支付其他与经营活动有关的现金	八、41	118,141,435.06	91,369,232.64
经营活动现金流出小计		605,667,361.88	763,661,444.49
经营活动产生的现金流量净额	八、41	-46,628,752.87	-90,898,812.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,276,898.00	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		797,180.00	359,746.15
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			
投资活动现金流入小计		17,074,078.00	120,359,746.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,766,641.74	165,151,353.51
投资支付的现金			
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		24,766,641.74	165,151,353.51
投资活动产生的现金流量净额		-7,692,563.74	-44,791,607.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			499,999,865.40
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		200,000,000.00	66,028,121.68
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		200,000,000.00	566,027,987.08
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	26,916,177.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,992,494.45	29,988,181.81
其中:子公司支付给少数股东的股利、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		132,992,494.45	56,904,359.09
筹资活动产生的现金流量净额		67,007,505.55	509,123,627.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,494.20	-329,411.06
五、现金及现金等价物净增加额	八、41	12,665,694.74	373,103,796.84
加:期初现金及现金等价物余额		528,626,075.53	323,904,152.60
六、期末现金及现金等价物余额		541,291,770.27	697,007,949.44

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:邱菊瑛女士

会计机构负责人:郝忠伟先生

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		421,618,679.39	580,934,008.90
收到的税费返还		28,823,100.68	14,962,087.72
收到其他与经营活动有关的现金		251,234,369.66	119,866,770.90
经营活动现金流入小计		701,676,149.73	715,762,867.52
购买商品、接受劳务支付的现金		383,415,688.63	595,959,454.57
支付给职工以及为职工支付的现金		68,950,462.40	57,472,610.60
支付的各项税费		10,482,161.48	4,216,444.36
支付其他与经营活动有关的现金		286,008,195.02	167,192,800.37
经营活动现金流出小计		748,856,507.53	824,841,309.90
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	-47,180,357.80	-109,078,442.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,276,898.00	120,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		797,180.00	359,746.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,391,464.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,074,078.00	136,751,210.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,714,423.66	165,136,310.78
投资支付的现金		31,261,786.00	1,234,810.00
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		55,976,209.66	166,371,120.78
投资活动产生的现金流量净额		-38,902,131.66	-29,619,909.83
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			499,999,865.40
取得借款收到的现金		200,000,000.00	66,028,121.68
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		200,000,000.00	566,027,987.08
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	26,116,177.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,992,494.45	29,139,234.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		132,992,494.45	55,255,412.04
筹资活动产生的现金流量净额		67,007,505.55	510,772,575.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234,768.27	-329,016.17
五、现金及现金等价物净增加额	十三、6	-18,840,215.64	371,745,206.66
加: 期初现金及现金等价物余额		526,711,395.76	323,328,376.86
六、期末现金及现金等价物余额		507,871,180.12	695,073,583.52

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊瑛女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元

币种:人民币

项目	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	533,570,000.00	662,930,001.63			133,420,907.11		761,081,011.87	-737,555.29	5,953,717.96	2,096,218,083.28
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	533,570,000.00	662,930,001.63			133,420,907.11		761,081,011.87	-737,555.29	5,953,717.96	2,096,218,083.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,775,593.86		13,797,551.22	-206,720.71	-674,040.66	14,692,383.71
(一) 净利润							15,573,145.08		-645,449.62	14,927,695.46
(二) 其他综合收益								-206,720.71	-28,591.04	-235,311.75
上述(一)和(二)小计							15,573,145.08	-206,720.71	-674,040.66	14,692,383.71
(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					1,775,593.86		-1,775,593.86			
1. 提取盈余公积					1,775,593.86		-1,775,593.86			
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	533,570,000.00	662,930,001.63			135,196,500.97		774,878,563.09	-944,276.00	5,279,677.30	2,110,910,466.99

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊瑛女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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	213,300,016.23			116,364,909.18		634,341,262.79	-86,610.27	9,377,675.54	1,459,497,253.47
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			116,364,909.18		634,341,262.79	-86,610.27	9,377,675.54	1,459,497,253.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	47,370,000.00	449,629,985.40					135,210,802.87	5,253.81	-3,371,512.98	628,844,529.10
(一) 净利润							159,563,529.91		-250,318.70	159,313,211.21
(二) 其他综合收益								5,253.81	5,253.81	10,507.62
上述(一)和(二)小计							159,563,529.91	5,253.81	-245,064.89	159,323,718.83
(三) 所有者投入和减少资本	47,370,000.00	449,629,985.40							-3,126,448.09	493,873,537.31
1. 所有者投入资本	47,370,000.00	452,629,865.40							-3,126,448.09	496,873,417.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,999,880.00								-2,999,880.00
(四) 利润分配							-24,352,727.04			-24,352,727.04
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							-24,352,727.04			-24,352,727.04
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	533,570,000.00	662,930,001.63			116,364,909.18		769,552,065.66	-81,356.46	6,006,162.56	2,088,341,782.57

法定代表人: 吴培国先生

主管会计工作负责人: 邱菊瑛女士

会计机构负责人: 郝忠伟先生

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	533,570,000.00	662,930,001.63			132,423,195.95		755,164,371.79	2,084,087,569.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	533,570,000.00	662,930,001.63			132,423,195.95		755,164,371.79	2,084,087,569.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,775,593.86		15,980,344.77	17,755,938.63
(一)净利润							17,755,938.63	17,755,938.63
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,755,938.63	17,755,938.63
(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					1,775,593.86		-1,775,593.86	
1.提取盈余公积					1,775,593.86		-1,775,593.86	
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	533,570,000.00	662,930,001.63			134,198,789.81		771,144,716.56	2,101,843,508.00

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:邱菊瑛女士

会计机构负责人:郝忠伟先生

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:常林股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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			115,367,198.02		625,970,390.42	1,437,837,724.67
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			115,367,198.02		625,970,390.42	1,437,837,724.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,370,000.00	452,629,865.40					140,460,717.54	640,460,582.94
(一)净利润							164,813,444.58	164,813,444.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							164,813,444.58	164,813,444.58
(三)所有者投入和减少资本	47,370,000.00	452,629,865.40						499,999,865.40
1.所有者投入资本	47,370,000.00	452,629,865.40						499,999,865.40
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-24,352,727.04	-24,352,727.04
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							-24,352,727.04	-24,352,727.04
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	533,570,000.00	662,930,001.63			115,367,198.02		766,431,107.96	2,078,298,307.61

法定代表人:吴培国先生

主管会计工作负责人:邱菊瑛女士

会计机构负责人:郝忠伟先生

一、 公司的基本情况

常林股份有限公司(以下简称本公司或公司),系经国家体改委体生(1996)51号文批复,由常州林业机械厂作为独家发起人,并以社会募集方式设立的股份有限公司。本公司于1996年6月24日成立,注册资本为110,000,000.00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。经中国证券监督管理委员会(证监许可[2011]703号)文《关于核准常林股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司于2011年5月,向天津硅谷天堂鲲鹏祥股权投资基金合伙企业(有限合伙)、江苏瑞华投资发展有限公司、博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、天津武科创盈联股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海力利投资管理合伙企业(有限合伙)、金明哲、天津信托有限责任公司、中原信托有限公司等八位投资者发行人民币普通股股票47,370,000股,每股面值1.00元,每股发行价10.90元。本次发行募集资金于2011年5月27日到位,新增股份于2011年6月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续,本公司于2011年7月25日取得换发的营业执照。此次发行新股后,本公司总股本增至533,570,000.00元人民币。

截至2012年6月30日,本公司总股本为533,570,000股,全部为无限售条件股份。

本公司属工程机械行业,以生产装载机等工程机械产品为主。经营项目:工程、林业、矿山、环保、采运机械设备及零部件的研制、生产、销售、维修;进出口业务;许可经营项目:对外派遣实施境外工程所需的劳务人员(有效期至2013年4月30日)。

本公司原控股股东中国福马机械集团有限公司于2012年5月将所持本公司30%股权无偿划转至中国国机重工集团有限公司,本公司控股股东变更为中国国机重工集团有限公司,最终控制人仍为中国机械工业集团有限公司。股权划转情况参见本附注九、1.(1)注释。

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:吴培国。

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。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，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。

四、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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、可供出售金融资产等以公允价值计量外，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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为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。

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。

贷款和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。

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) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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；贷款和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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 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。

7. 应收款项坏账准备

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。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

(3) 除有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大, 本公司对关联方不计提坏账准备。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等。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。

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。

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。库存商品、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。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

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；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

10. 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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，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：

序号	类别	折旧年限	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40 年	2.40%-4.80%
2	机器设备	12 年	8.00%
3	运输设备	9 年	10.70%
4	办公设备和其他	5-10 年	9.60%-19.20%

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑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。

在建工程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进行调整。

12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13. 无形资产

本公司无形资产主要是土地使用权。按取得时的实际成本计量，其中，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。

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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在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，如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

本公司的研究开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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在以后期间不再确认为资产。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列报。

15. 非金融长期资产减值

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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

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。

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。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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. 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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。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。

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。

21. 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。本公司作为承租方时,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。

22. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项产生的应缴款项,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

23. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本公司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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

24. 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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

六、 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，本期继续适用 15% 的所得税税率。

本公司的子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、常林(马)工程机械有限公司、常州常林国际贸易有限公司本期适用税率为 25%，常林印度工程机械有限公司适用税率为 30%，非洲狮重工有限公司适用税率为 28%。

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、固定资产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%。

七、企业合并及合并财务报表

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	720 万元	平地机、压路机的制造、销售
常林(马)工程机械有限公司[注 1]	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
常林印度工程机械有限公司	境外投资企业	印度钦奈市	工程机械制造	21 万美元	境外加工贸易
非洲狮重工有限公司[注 2]	境外投资企业	南非德班市	工程机械制造	30 万美元	境外加工贸易
常州常林国际贸易有限公司	有限责任	常州市新北区华山中路 36 号	进出口贸易	3,000 万元	进出口业务、工程机械制造、加工等
常州常林创新科技有限公司[注 3]	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

续表

公司名称	2012 年 6 月 30 日投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)
常州常林俱进道路机械有限公司	720 万元	100.00%	100.00%	是	0.00
常林(马)工程机械有限公司[注 1]	34.21 万美元	50.00%	50.00%	是	527.97
常林印度工程机械有限公司	21 万美元	100.00%	100.00%	是	0.00
非洲狮重工有限公司[注 2]	18 万美元	100.00%	100.00%	是	0.00
常州常林国际贸易有限公司	3,000 万元	100.00%	100.00%	是	0.00
常州常林创新科技有限公司[注 3]	32 万元	64.00%	64.00%	否	—

注 1：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，本期和以前年度均列入合并会计报表范围。

注 2：本公司于 2011 年投资设立境外子公司非洲狮重工有限公司，注册资本 30 万美元，截至 2012 年 6 月 30 日，首期出资为 18.00 万美元。

注 3：常州常林创新科技有限公司于 2011 年 9 月开始清算，清算日净资产 57.84 万元，本公司持股比例为 64.00%；截至 2012 年 6 月 30 日常州常林创新科技有限公司尚未清算完毕；本公司自开始清算日起不再将该公司纳入合并范围，本期末对其长期股权投资余额以权益法列示。

2. 本公司本期合并财务报表合并范围的变动

本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	期末净资产	本期净利润
非洲狮重工有限公司	设立	100.00%	1,135,314.00	0.00
常州常林国际贸易有限公司	设立	100.00%	30,000,000.00	0.00

3. 外币报表折算

本公司子公司常林(马)工程机械有限公司、常林印度工程机械有限公司、非洲狮重工有限公司财务报表分别以马来西亚林吉特、印度卢比、南非兰特进行编制，本公司在编制合并报表时，对上述公司外币报表进行折算。外币报表折算方法参见本附注四、5 注释。

本期外币报表折算所采用的折算汇率：

外币种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
林吉特	1.9788	1.9889
印度卢比	0.1115	0.1203
南非兰特	0.7496	—

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 6 月 30 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	—	—	36,488.04	—	—	55,707.35
人民币	—	—	36,488.04	—	—	55,707.35
银行存款	—	—	541,255,282.23	—	—	528,570,368.18
人民币	—	—	487,275,445.15	—	—	483,504,018.04
美元	6,955,580.03	6.3249	43,993,348.12	5,511,443.76	6.3009	34,727,056.00
欧元	837,323.84	7.8710	6,590,575.95	1,151,320.94	8.1625	9,397,657.17
林吉特	29,704.89	1.9788	58,780.04	85,391.39	1.9889	169,834.94
印度卢比	20,877,436.89	0.1115	2,327,834.21	6,415,644.50	0.1203	771,802.03
南非兰特	1,346,449.79	0.7496	1,009,298.76	0.00	—	0.00
其他货币资金	—	—	179,292,883.40	—	—	83,814,610.61
人民币	—	—	179,292,883.40	—	—	83,814,610.61
合计	—	—	720,584,653.67	—	—	612,440,686.14

本公司期末其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金 15,119.79 万元、融资租赁保证金 1,479.90 万元和光大银行金融网业务保证金 1,048.70 万元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,820,000.00	66,126,611.00

(2) 本公司期末无抵押和质押的应收票据；

(3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 25,233.23 万元，其中前五名列示如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到票日期	金额
银行承兑汇票	客户 1	2012.03.15	2012.07.15	7,300,000.00
银行承兑汇票	客户 2	2012.06.29	2012.12.29	5,000,000.00
银行承兑汇票	客户 3	2012.03.29	2012.09.29	4,000,000.00
银行承兑汇票	客户 4	2012.06.29	2012.12.29	3,000,000.00
银行承兑汇票	客户 5	2012.06.29	2012.12.29	3,000,000.00
合计				22,300,000.00

*本附注客户 1、客户 2...等不与实际客户名称一一对应，下同。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,959,305.86	1.67%	5,137,462.12	5,137,462.12	1.05%	5,137,462.12
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	665,926,941.47	92.96%	66,148,117.16	417,967,906.93	85.44%	49,057,708.27
按关联方计提坏账准备的应收账款	28,257,761.14	3.95%	0.00	48,399,186.34	9.89%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,179,558.67	1.42%	10,179,558.67	17,717,624.89	3.62%	10,299,558.67
合计	716,323,567.14	100.00%	81,465,137.95	489,222,180.28	100.00%	64,494,729.06

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
客户 1	5,137,462.12	5,137,462.12	100.00%	涉诉，回款可能性低
客户 2	6,821,843.74	0.00	0.00%	无回收风险
合计	11,959,305.86	5,137,462.12		

2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	540,581,291.29	81.18%	27,029,064.56	348,301,157.08	83.33%	17,415,057.85
1-2 年	79,795,477.25	11.98%	7,979,547.73	27,457,978.23	6.57%	2,745,797.82
2-3 年	13,330,308.81	2.00%	2,666,061.76	13,428,305.40	3.21%	2,685,661.08
3-4 年	4,488,324.78	0.67%	1,795,329.91	2,937,983.71	0.71%	1,175,193.48
4-5 年	2,633,565.35	0.40%	1,580,139.21	2,016,211.18	0.48%	1,209,726.71
5 年以上	25,097,973.99	3.77%	25,097,973.99	23,826,271.33	5.70%	23,826,271.33
合计	665,926,941.47	100.00%	66,148,117.16	417,967,906.93	100.00%	49,057,708.27

3) 组合中, 关联方应收账款参见本附注九、3. (1) 注释;

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
客户 1	3,608,722.78	3,608,722.78	100.00%	回款可能性低
客户 2	3,265,414.69	3,265,414.69	100.00%	回款可能性低
客户 3	2,138,401.70	2,138,401.70	100.00%	回款可能性低
客户 4	1,167,019.50	1,167,019.50	100.00%	回款可能性低
合计	10,179,558.67	10,179,558.67	--	--

(2) 应收账款账龄

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	575,656,330.57	80.36%	27,034,498.96	406,384,320.42	83.07%	19,690,968.63
1-2 年	83,060,769.05	11.60%	11,244,839.53	28,925,913.92	5.91%	4,213,733.51
2-3 年	14,738,168.66	2.06%	4,073,921.61	16,282,441.14	3.33%	5,539,796.82
3-4 年	8,982,817.52	1.25%	6,289,822.65	10,686,844.59	2.18%	8,924,054.36
4-5 年	7,556,105.65	1.05%	6,502,679.51	3,106,388.88	0.64%	2,299,904.41
5 年以上	26,329,375.69	3.68%	26,319,375.69	23,836,271.33	4.87%	23,826,271.33
合计	716,323,567.14	100.00%	81,465,137.95	489,222,180.28	100.00%	64,494,729.06

(3) 本公司本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回, 或在本期收回比例较大的应收账款;

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款;

(5) 期末持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
中国国机重工集团有限公司	2,377,651.00	0.00	0.00	0.00

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	第三方	43,689,569.47	2 年以内	6.10%
客户 2	第三方	28,572,776.97	1 年以内	3.99%
客户 3	第三方	27,634,771.70	2 年以内	3.86%
客户 4	第三方	25,740,771.76	1 年以内	3.59%
客户 5	第三方	25,461,036.25	2 年以内	3.55%
合计		151,098,926.15		21.09%

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	2012 年 6 月 30 日			2011 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	14,826,725.90	6.3249	93,777,558.64	9,848,922.11	6.3009	62,057,073.32
欧元	630,808.50	7.8710	4,965,093.70	457,163.80	8.1625	3,731,599.52
日元	10,722,436.38	0.0796	853,988.47	10,722,436.38	0.0811	869,589.62
林吉特	3,447,465.00	1.9788	6,821,843.74	2,456,405.00	1.9889	4,885,543.90
印度卢比	0.00	--	0.00	16,425,591.19	0.1203	1,975,998.62
合计	--	--	106,418,484.55	--	--	73,519,804.98

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,613,128.38	31.29%	24,643,932.39	50.52%
1-2 年	22,901,786.89	67.52%	23,663,284.90	48.51%
2-3 年	403,058.11	1.19%	403,401.56	0.83%
3-4 年	0.00	0.00%	69,858.81	0.14%
合计	33,917,973.38	100.00%	48,780,477.66	100.00%

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
常州市新北区园区开发管理办公室[注]	第三方	20,000,000.00	1-2 年	预付履约保证金
供应商 1	第三方	1,775,640.00	2 年以内	预付工程款
供应商 2	第三方	900,000.00	1 年以内	预付材料款
供应商 3	第三方	882,000.00	2 年以内	预付材料款
供应商 4	第三方	732,400.00	2 年以内	预付材料款
合计	--	24,290,040.00	--	--

*本附注供应商 1、供应商 2...等不与实际供应商名称一一对应，下同。

注：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的土地履约保证金 2,000.00 万元；

(3) 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欠款；

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	2012 年 6 月 30 日			2011 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	13,600.00	1.9788	26,911.68	98,437.50	1.9889	195,782.34
印度卢比	1,689,007.81	0.1115	188,324.37	2,700,000.00	0.1203	324,810.00
合计	--	--	215,236.05	--	--	520,592.34

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,228,814.26	97.93%	2,478,813.25	6,293,527.98	99.99%	2,432,375.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	110,465.75	2.07%	0.00	500.00	0.01%	0.00
合计	5,339,280.01	100.00%	2,478,813.25	6,294,027.98	100.00%	2,432,375.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	2,271,062.39	43.43%	113,553.12	3,589,049.36	57.03%	179,452.46
1-2 年	318,365.78	6.09%	31,836.58	169,101.03	2.69%	16,910.10
2-3 年	101,501.93	1.94%	20,300.39	114,175.93	1.81%	22,835.19
3-4 年	198,316.44	3.79%	79,326.58	330,343.34	5.25%	132,137.34
4-5 年	264,427.85	5.06%	158,656.71	24,544.80	0.39%	14,726.88
5 年以上	2,075,139.87	39.69%	2,075,139.87	2,066,313.52	32.83%	2,066,313.52
合计	5,228,814.26	100.00%	2,478,813.25	6,293,527.98	100.00%	2,432,375.49

(2) 其他应收款账龄

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	2,381,028.14	44.60%	113,553.12	3,589,549.36	57.03%	179,452.47

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-2 年	318,865.78	5.97%	31,836.58	169,101.03	2.69%	16,910.10
2-3 年	101,501.93	1.90%	20,300.39	114,175.93	1.81%	22,835.18
3-4 年	198,316.44	3.71%	79,326.58	330,343.34	5.25%	132,137.34
4-5 年	264,427.85	4.95%	158,656.71	24,544.80	0.39%	14,726.88
5 年以上	2,075,139.87	38.87%	2,075,139.87	2,066,313.52	32.83%	2,066,313.52
合计	5,339,280.01	100.00%	2,478,813.25	6,294,027.98	100.00%	2,432,375.49

(3) 本公司本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或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) 本公司本期无实际核销的其他应收款;

(5) 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;

(6) 期末其他应收款大额单位情况

项目	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
职工欠款	2,618,664.17	5 年以内	49.05%	备用金

(7) 本公司期末其他应收款余额中无应收关联方款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	122,237,334.8	6,645,281.60	115,592,053.2	121,456,815.12	6,679,498.67	114,777,316.45
在产品	98,948,460.78	1,248,593.40	97,699,867.38	107,275,984.96	1,563,606.34	105,712,378.62
库存商品	443,999,003.55	18,088,432.34	425,910,571.21	490,753,685.57	17,115,727.51	473,637,958.06
周转材料	0.00	0.00	0.00	309,335.58	0.00	309,335.58
合计	665,184,799.13	25,982,307.34	639,202,491.79	719,795,821.23	25,358,832.52	694,436,988.71

(2) 存货跌价准备

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 6 月 30 日	计提依据
			转回	其他转出		
原材料	6,679,498.67	762,566.15	0.00	796,783.22	6,645,281.60	成本高于市价
在产品	1,563,606.34	9,624.55	0.00	324,637.49	1,248,593.40	成本高于市价
库存商品	17,115,727.51	5,733,350.60	0.00	4,760,645.77	18,088,432.34	成本高于市价
合计	25,358,832.52	6,505,541.30	0.00	5,882,066.48	25,982,307.34	—

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
按成本法核算的长期股权投资	24,929,088.00	24,929,088.00
按权益法核算的长期股权投资	624,084,157.53	610,992,394.75
长期股权投资合计	649,013,245.53	635,921,482.75
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	649,013,245.53	635,921,482.75

(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	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2012 年 6 月 30 日	本期现金红利
成本法核算							
小松常州工程机械有限公司	8.00%	13,990,368.00	24,929,088.00	0.00	0.00	24,929,088.00	16,276,898.00
小计		13,990,368.00	24,929,088.00	0.00	0.00	24,929,088.00	16,276,898.00
权益法核算							
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	180,906,999.98	609,336,240.40	13,071,593.53	0.00	622,407,833.93	0.00
福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	1,285,971.04	20,169.25	0.00	1,306,140.29	0.00
常州常林创新科技有限公司[注]	64.00%	320,000.00	370,183.31	0.00	0.00	370,183.31	0.00
小计		182,393,599.98	610,992,394.75	13,091,762.78	0.00	624,084,157.53	0.00
合计		196,383,967.98	635,921,482.75	13,091,762.78	0.00	649,013,245.53	16,276,898.00

*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

注：常州常林创新科技有限公司处于清算中，清算情况参见本附注七、1 注释，本公司期末长期股权投资以权益法列示。

(3) 联营企业情况

被投资单位名称	持股比例	2012年6月30日 资产总额	2012年6月30日 负债总额	2012年6月30日 净资产总额	2012年1-6月 营业收入总额	2012年1-6月 净利润
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	4,409,805,072.67	2,848,655,439.66	1,561,149,633.01	1,660,939,262.20	33,429,906.39
福马贸易有限责任公司	23.33%	6,281,965.52	683,421.63	5,598,543.89	2,839,053.87	86,451.99
合计		4,416,087,038.19	2,849,338,861.29	1,566,748,176.90	1,663,778,316.07	33,516,358.38

*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

(4) 本公司期末长期股权投资不存在减值迹象；

(5) 本公司长期股权投资中无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况；

(6) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
原价	722,403,335.29	70,920,503.24	15,189.74	793,308,648.79
房屋建筑物	317,650,790.87	10,916,894.99	0.00	328,567,685.86
机器设备	372,601,713.41	55,772,686.82	7,189.74	428,367,210.49
运输设备	12,382,647.36	201,811.96	8,000.00	12,576,459.32
办公设备和其他	19,768,183.65	4,029,109.47	0.00	23,797,293.12
累计折旧	209,231,243.04	17,086,343.31	562.96	226,317,023.39
房屋建筑物	18,857,614.79	4,264,067.29	0.00	23,121,682.08
机器设备	172,174,021.13	10,878,761.79	0.00	183,052,782.92
运输设备	6,442,634.77	560,698.76	562.96	7,002,770.57
办公设备和其他	11,756,972.35	1,382,815.47	0.00	13,139,787.82
账面净值	513,172,092.25	—	—	566,991,625.40
房屋建筑物	298,793,176.08	—	—	305,446,003.78
机器设备	200,427,692.28	—	—	245,314,427.57
运输设备	5,940,012.59	—	—	5,573,688.75
办公设备和其他	8,011,211.30	—	—	10,657,505.30
减值准备	1,937,540.78	0.00	0.00	1,937,540.78
房屋建筑物	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00
机器设备	537,540.78	0.00	0.00	537,540.78
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备和其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	511,234,551.47	—	—	565,054,084.62
房屋建筑物	297,393,176.08	—	—	304,046,003.78
机器设备	199,890,151.50	—	—	244,776,886.79
运输设备	5,940,012.59	—	—	5,573,688.75

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
办公设备和其他	8,011,211.30	—	—	10,657,505.30

(2) 本公司本期增加的固定资产中,由在建工程转入 7,062.69 万元;本期已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 12,347.16 万元;本期增加的累计折旧中,本期计提 1,708.63 万元。

(3) 本公司本期使用的固定资产中,尚未办理竣工决算的固定资产原值为 23,434.93 万元,累计折旧为 481.23 万元,净值为 22,953.70 万元;

(4) 本公司期末无暂时闲置固定资产;

(5) 本公司期末固定资产不存在被冻结、抵押等情况;

(6) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	8,650,941.84
机器设备	608,492.20
办公设备	502.00
合计	9,259,936.04

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发车台、地磅场地	1,114,360.00	0.00	1,114,360.00	0.00	0.00	0.00
新厂区设计费	0.00	0.00	0.00	3,070,232.00	0.00	3,070,232.00
焊接机器人	0.00	0.00	0.00	11,111,111.30	0.00	11,111,111.30
设备基础	0.00	0.00	0.00	15,577,880.48	0.00	15,577,880.48
其他	5,155,862.98	0.00	5,155,862.98	7,970,833.85	0.00	7,970,833.85
合计	6,270,222.98	0.00	6,270,222.98	37,730,057.63	0.00	37,730,057.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2011年 12月31日	本期增加	本期减少		2012年 6月30日	预算数	工程 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
			转入固定资产	其他减少								
新厂区设计费	3,070,232.00	0.00	3,070,232.00	0.00	0.00	3,800,000.00	64.98%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/ 募集
焊接机器人	11,111,111.30	0.00	11,111,111.30	0.00	0.00	13,162,393.16	93.13%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/ 募集
设备基础	15,577,880.48	2,431,162.43	18,009,042.91	0.00	0.00	22,000,000.00	98.72%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
动臂/小臂焊接机器人	0.00	6,761,538.48	6,761,538.48	0.00	0.00	7,911,000.00	85.47%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
双梁起重机	0.00	401,025.64	401,025.64	0.00	0.00	469,200.00	85.47%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
行车导轨	0.00	4,430,000.00	4,430,000.00	0.00	0.00	4,608,265.00	96.13%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
地面导轨	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,119,802.00	89.30%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
联合厂房	0.00	18,400,483.00	18,400,483.00	0.00	0.00	36,000,000.00	72.17%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/ 募集
发车台、地磅场地	0.00	1,114,360.00	0.00	0.00	1,114,360.00	1,384,360.00	80.50%	80.50%	0.00	0.00	0.00%	自筹
其他	7,970,833.85	4,628,501.80	7,443,472.67	0.00	5,155,862.98	—	—	—	0.00	0.00	0.00%	自筹
合计	37,730,057.63	39,167,071.35	70,626,906.00	0.00	6,270,222.98	—	—	—	0.00	0.00	0.00%	—

本公司期末在建工程余额比上期期末余额减少 3,145.98 万元,主要是在建工程转入固定资产所致。

10. 无形资产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价	155,190,904.48	0.00	0.00	155,190,904.48
土地使用权	155,190,904.48	0.00	0.00	155,190,904.48
累计摊销	10,548,022.91	1,558,189.98	0.00	12,106,212.89
土地使用权	10,548,022.91	1,558,189.98	0.00	12,106,212.89
账面净值	144,642,881.57	--	--	143,084,691.59
土地使用权	144,642,881.57	--	--	143,084,691.59
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	144,642,881.57	--	--	143,084,691.59
土地使用权	144,642,881.57	--	--	143,084,691.59

(1) 本期增加的累计摊销中，本期摊销 155.82 万元；

(2) 本公司本期将持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 7,000.00 万元短期银行借款抵押，截至 2012 年 6 月 30 日，该项抵押借款余额为 7,000.00 万元，用于抵押的土地账面净值分别为 438.02 万元和 2,296.65 万元，借款情况参见本附注八、13 注释。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
减值准备	5,263,891.78	5,699,475.16
其中：应收账款	3,508,419.97	3,944,003.35
其他应收款	342,065.87	342,065.87
存货	1,122,774.82	1,122,774.82
固定资产	290,631.12	290,631.12
预提费用	865,245.00	865,245.00
应付职工薪酬	715,709.97	1,157,547.26
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	371,155.55	856,581.00
因摊销或折旧政策不同产生的暂时性差异	21,766.80	21,877.90
合计	7,237,769.10	8,600,726.32

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	119,594,449.98	105,857,033.62

(3) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
减值准备	111,863,799.32
其中：应收账款	81,465,137.95
其他应收款	2,478,813.25
存货	25,982,307.34
固定资产	1,937,540.78
预提费用	48,591,562.54
应付职工薪酬	4,771,399.79
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	2,474,370.31
因摊销或折旧政策不同产生的暂时性差异	87,067.20
小计	167,788,199.16

12. 资产减值准备明细表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 6 月 30 日
			转回	其他转出	
坏账准备	66,927,104.55	17,016,846.65	0.00	0.00	83,943,951.20
存货跌价准备	25,358,832.52	6,505,541.30	0.00	5,882,066.48	25,982,307.34
固定资产减值准备	1,937,540.78	0.00	0.00	0.00	1,937,540.78
合计	94,223,477.85	23,522,387.95	0.00	5,882,066.48	111,863,799.32

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	150,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	220,000,000.00	145,000,000.00

(2) 本公司期末抵押借款系以土地使用权抵押取得 7,000.00 万元借款，抵押情况参见本附注八、10 注释；

(3) 本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	302,356,366.00	108,060,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	533,172,085.08	569,849,152.10
其中：1年以上	13,554,302.07	7,840,486.11

(2) 本公司期末账龄超过1年的应付账款系尚未支付的购货款；

(3) 期末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款中的外币余额

外币名称	2012年6月30日			2011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	2,362,371.01	1.9788	4,674,659.75	0.00	--	0.00
印度卢比	49,776,630.00	0.1115	5,550,094.25	0.00	--	0.00
合计	--	--	10,224,754.00	0.00	--	0.00

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	22,371,695.58	34,473,106.89
其中：1年以上	4,829,186.08	4,419,959.96

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 预收款项中的外币余额

外币名称	2012年6月30日			2011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	3,039,866.78	6.3249	19,226,853.40	2,233,120.94	6.3009	14,070,671.73
欧元	5,011.20	7.8710	39,443.16	5,011.20	8.1625	40,903.92
合计	--	--	19,266,296.56	--	--	14,111,575.65

17. 应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,000,000.00	43,920,610.69	50,922,393.69	2,998,217.00
职工福利费	0.00	2,971,758.08	3,012,603.08	-40,845.00
社会保险费	0.00	15,118,518.98	14,907,663.02	210,855.96
其中：医疗保险费	0.00	3,477,079.04	3,505,594.73	-28,515.69
基本养老保险费	0.00	9,604,234.81	9,644,308.19	-40,073.38
失业保险费	0.00	1,005,234.17	1,008,155.05	-2,920.88

项目	2011年 12月31日	本期增加	本期减少	2012年 6月30日
工伤保险费	0.00	629,118.50	467,450.80	161,667.70
生育保险费	0.00	402,852.46	282,154.25	120,698.21
住房公积金	1,429,974.00	8,800,672.00	10,153,616.00	77,030.00
工会经费和职工教育经费	5,890,653.12	1,033,665.66	1,114,951.20	5,809,367.58
辞退福利及内退补偿	1,435,579.81	1,427,010.52	1,268,207.79	1,594,382.54
合计	18,756,206.93	73,272,235.93	81,379,434.78	10,649,008.08

本公司期末应付职工薪酬余额中无拖欠性质的应付款项。

18. 应交税费

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
增值税	-15,549,356.54	-30,748,554.62
企业所得税	-2,147,130.96	1,847,297.26
城市维护建设税	89,447.92	12,291.23
房产税	763,390.52	723,184.53
土地使用税	673,830.60	673,830.60
个人所得税	696,059.40	809,081.46
教育费附加	47,622.54	8,779.45
车船使用税	-5,280.00	0.00
合计	-15,431,416.52	-26,674,090.09

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
合计	62,494,177.51	62,788,127.01
其中：1年以上	9,811,790.23	4,213,234.83

(2) 本公司期末账龄超过1年的其他应付款未支付的原因系尚未达到支付的条件；

(3) 期末其他应付余额中不含持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项；

(4) 期末大额及重要其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
销售返利	29,642,118.73	1年以内	计提销售返利
承租人保证金	14,764,452.55	2年以内	保证金
融资租赁保证金	1,884,894.02	1年以内	保证金
运输服务商 1	2,314,597.00	1年以内	应付运输费
运输服务商 2	1,546,088.37	1年以内	应付运输费

项目	金额	账龄	性质或内容
合计	50,152,150.67		

注：*本附注运输服务商 1 不与实际运输服务商名称一一对应。

(5) 其他应付款中外币余额

外币名称	2012 年 6 月 30 日			2011 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	65,590.60	1.9788	129,790.68	92,452.28	1.9889	183,878.34

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	30,000,000.00	80,000,000.00

截至 2012 年 6 月 30 日余额中大额一年内到期非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2012年6月30日
国机财务公司	2009.11.6	2012.11.6	人民币	20,000,000.00
银行 1	2009.3.30	2012.7.2	人民币	10,000,000.00
合计	--	--	--	30,000,000.00

*本附注银行 1 不与实际贷款银行名称一一对应。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	80,000,000.00	30,000,000.00

(2) 本公司期末保证借款系向受同一最终控制人中国机械工业集团有限公司控制的国机财务有限责任公司借款，借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率，该借款全部由本公司控股股东中国国机重工集团有限公司提供保证担保，关联担保情况参见本附注九、2. (4) 注释；期末，该保证担保下的长期借款余额为 10,000.00 万元，其中 2,000.00 万元将于一年内到期，一年内到期的保证借款情况参见本附注八、20 注释。

(3) 期末余额中大额长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2012年6月30日
国机财务公司	2010.9.20	2013.9.20	人民币	30,000,000.00
国机财务公司	2012.1.18	2015.1.17	人民币	50,000,000.00
合计	--	--	--	80,000,000.00

22. 专项应付款

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
ERP 拨款	300,000.00	0.00	50,000.00	250,000.00
科技成果转化经费 [注 1]	9,150,000.00	690,000.00	9,840,000.00	0.00
高新区基础设施补 贴款	36,376,562.50	1,600,000.00	2,446,875.00	35,529,687.50
常林路 10 号厂区 搬迁项目[注 2]	23,882,308.21	0.00	767,395.77	23,114,912.44
电控变速器	320,000.00	0.00	0.00	320,000.00
合计	70,028,870.71	2,290,000.00	13,104,270.77	59,214,599.94

注 1：本公司承担的江苏省科技成果转化专项资金项目—“智能化铲土运输机械研发及产业化项目”于 2012 年 6 月完成并经江苏省科学技术厅验收通过。本公司与该项目相关的政府补助 984 万元计入本期损益。

注 2：根据常州市城市总体发展规划有关要求，本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列入搬迁范围，该土地及地上附着物已经江苏华信资产评估有限公司评估出具苏华评报字（2009）第 C012 号，评估基准日为 2009 年 12 月 10 日，评估时账面价值为 17,347.47 万元，评估价值为 18,992.58 万元。2009 年 12 月 24 日本公司与常州市土地收购储备中心（以下简称收储中心）签订《常州市国有土地使用权》收购协议（常土储收字（2009）第 21 号）及补充协议（常土储收字（2009）第 21-1 号），协议约定收储中心向本公司支付总计 27,873.00 万元的补偿款。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已完成搬迁，位于常林路 10 号场地清理工作尚未完成。

23. 预计负债

项目	2011年12月31日	本期增加	本期结转	2012年6月30日
融资租赁设备余值回购准备金	149,422.90	0.00	0.00	149,422.90
未到期按揭贷款回购准备金	17,623.05	0.00	0.00	17,623.05
合计	167,045.95	0.00	0.00	167,045.95

预计负债系本公司融资租赁业务中根据期末客户尚未到期的融资租赁租金余额和按揭销售业务中期末客户尚未到期的按揭贷款余额的 0.1%提取。

24. 股本

股东名称/类别	2011年12月31日		本期变动					2012年6月30日	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份									
国家持有股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他内资持股	47,370,000.00	8.88%	0.00	0.00	0.00	-47,370,000.00	-47,370,000.00	0.00	0.00%
其中：境内法人持股	42,370,000.00	7.94%	0.00	0.00	0.00	-42,370,000.00	-42,370,000.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	5,000,000.00	0.94%	0.00	0.00	0.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00	0.00%
外资持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份合计	47,370,000.00	8.88%	0.00	0.00	0.00	-47,370,000.00	-47,370,000.00	0.00	0.00%
无限售条件股份									
人民币普通股	486,200,000.00	91.12%	0.00	0.00	0.00	47,370,000.00	47,370,000.00	533,570,000.00	100.00%
境内上市外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外上市外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
无限售条件股份合计	486,200,000.00	91.12%	0.00	0.00	0.00	47,370,000.00	47,370,000.00	533,570,000.00	100.00%
股份总额	533,570,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	533,570,000.00	100.00%

本期股本变动原因系本公司 2011 年 5 月增发的人民币普通股 47,370,000 股限售期满，于 2012 年 6 月 4 日开始上市流通；

本公司原控股股东中国福马机械集团有限公司将其持有的 160,071,000 股国有股无偿划转至中国国机重工集团有限公司，参见本附注九、1. (1) 注释。

25. 资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
股本溢价	643,590,051.37	0.00	0.00	643,590,051.37
其他资本公积	19,339,950.26	0.00	0.00	19,339,950.26
合计	662,930,001.63	0.00	0.00	662,930,001.63

26. 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日
法定盈余公积	133,420,907.11	1,775,593.86	0.00	135,196,500.97

27. 未分配利润

项目	金额
上期期末金额	761,081,011.87
加：期初未分配利润调整数	0.00
本期期初金额	761,081,011.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,573,145.08
减：提取法定盈余公积	1,775,593.86
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
本期期末金额	774,878,563.09

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2012年6月30日	2011年12月31日
常林（马）工程机械有限公司	50.00%	5,279,677.30	5,953,717.96

29. 营业收入、营业成本

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	861,937,419.44	1,259,622,121.26
其他业务收入	23,211,495.51	76,146,886.03
合计	885,148,914.95	1,335,769,007.29
主营业务成本	763,131,006.04	1,109,502,792.52
其他业务成本	22,644,145.61	76,710,327.39
合计	785,775,151.65	1,186,213,119.91

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	861,937,419.44	763,131,006.04	1,259,622,121.26	1,109,502,792.52

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户 1	72,878,632.48	8.23%
客户 2	66,476,113.68	7.51%
客户 3	41,160,198.84	4.64%
客户 4	31,459,159.71	3.55%
客户 5	26,004,899.24	2.93%
合计	237,979,003.95	26.86%

30. 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	204,383.85	35,828.38	7%
教育费附加	129,183.93	22,558.51	4%
营业税	0.00	34,680.15	3%
合计	333,567.78	93,067.04	

31. 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
运费	21,525,766.04	26,245,154.09
职工薪酬	11,938,598.42	11,296,394.20
三包费用	10,520,345.97	13,339,670.16
差旅费	5,104,924.27	4,398,731.70
业务招待费	1,649,816.30	1,519,302.67
办公费	1,383,007.09	1,499,005.08
房租	1,193,370.00	112,010.00
会务费	174,700.00	729,052.00
其他	3,346,969.19	2,336,928.51
合计	56,837,497.28	61,476,248.41

32. 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	19,122,853.68	13,088,038.23
研发费用	6,736,751.99	6,597,255.24
固定资产折旧	3,907,459.85	3,273,250.36
土地使用税	1,931,262.86	2,934,200.40
电费	1,558,189.98	1,032,764.89
房产税	1,526,781.04	1,694,311.09
无形资产摊销	1,347,661.20	2,518,167.48
业务招待费	1,237,142.36	1,240,987.07
办公费	1,006,233.24	862,731.68
差旅费	808,970.75	636,139.07
印花税	588,265.69	418,425.09

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
保安警卫消防费	444,994.30	431,945.48
保险费	415,896.32	852.90
运输费	407,693.54	342,615.51
水费	241,300.91	225,043.17
修理费	172,966.74	547,586.92
安全生产费	150,000.00	0.00
咨询、顾问费	110,125.05	443,622.80
其他	3,887,782.09	3,029,925.60
合计	45,602,331.59	39,317,862.98

33. 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	9,273,882.33	6,618,204.30
减：利息收入	8,075,398.54	2,731,591.17
加：汇兑损益	46,500.14	329,016.17
加：手续费支出	1,276,649.96	788,137.01
合计	2,521,633.89	5,003,766.31

34. 资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账损失	17,016,846.65	19,158,240.87
存货跌价损失	6,505,541.30	2,837,265.11
合计	23,522,387.95	21,995,505.98

35. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	16,276,898.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,091,762.78	139,999,952.88
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,968,555.25
合计	29,368,660.78	142,968,508.13

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制；

(3) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上年同期 增减变动的原因
小松常州工程机械有限公司	16,276,898.00	0.00	本期分红所致

(4) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上年同期 增减变动的原因
----	--------------	--------------	--------------------

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上年同期 增减变动的原因
合计	13,091,762.78	139,999,952.88	
其中：			
现代（江苏）工程机械有限公司	13,071,593.53	139,996,292.24	被投资单位经营 成果变动所致
福马贸易有限责任公司	20,169.25	3,660.64	被投资单位经营 成果变动所致

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得	144,173.07	359,746.15	144,173.07
其中：固定资产处置利得	144,173.07	359,746.15	144,173.07
政府补助	15,748,175.00	2,833,370.00	15,748,175.00
违约赔偿收入	6,400.00	0.00	6,400.00
其他	40,958.98	4,073.78	24,400.00
合计	15,939,707.05	3,197,189.93	15,923,148.07

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源和依据
科技成果转化专项资金项目[注 1]	9,840,000.00	苏财教[2012]63 号
基础设施补贴[注 2]	2,446,875.00	高新区基础设施补贴款
创新型资金	1,500,000.00	常财工贸[2012]14 号
智能化工程机械生产基地项目	1,500,000.00	常财工贸[2012]14 号
进出口扶持资金	411,300.00	苏财工贸[2012]35 号
ERP 拨款	50,000.00	
合计	15,748,175.00	--

注 1：科技成果转化专项资金项目本期验收通过结转补贴收入，具体情况参见本附注八、22 注释；

注 2：截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计收到常州国家高新技术产业开发区管理委员会给予的高新区基础设施投资及研发、技改补贴 3,915.00 万元，其中本期收到 160 万元；本公司自 2011 年 10 月起按 8 年确认递延收益，本期计入政府补助的金额为 244.69 万元。

37. 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	3,590.89	0.00	3,590.89
其中：固定资产处置损失	3,590.89	0.00	3,590.89
其他	387,289.78	426,015.19	7,987.78

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
合计	390,880.67	426,015.19	11,578.67

38. 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
当期所得税	-816,709.61	8,421,264.85
递延所得税	1,362,846.12	-325,356.53
合计	546,136.51	8,095,908.32

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于母公司股东的净利润	1	15,573,145.08	159,563,529.91
归属于母公司的非经常性损益	2	15,911,569.40	5,644,616.69
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-338,424.32	153,918,913.22
期初股份总数	4	533,570,000.00	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	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	0.00	47,370,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	0.00	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	533,570,000.00	486,200,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	0.03	0.33
基本每股收益	$14=3\div 12$	0.00	0.32

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
(II)			
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	0.15	0.15
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0.00	0.00
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.03	0.33
稀释每股收益 (II)	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.00	0.32

40. 其他综合收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
外币财务报表折算差额	-235,311.75	10,507.62

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月
收到代收国机财务公司融资租赁款	57,524,162.48
收到代收融资租赁保证金	21,710,398.04
利息收入	8,075,398.54
政府补助	5,701,300.00
收到代收承租人保证金	2,933,175.74
收回职工欠款	953,792.53
其他	5,393,508.27
合计	102,291,735.60

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月
支付代收国机财务公司融资租赁款	60,410,723.87
支付融资租赁保证金	24,590,259.01
职工借款	6,285,822.58
运输费	5,378,673.71
销售管理费用	5,113,533.94
差旅费	4,963,662.75

项目	2012 年 1-6 月
业务招待费	2,822,707.83
办公费	1,713,009.17
银行手续费	1,276,649.96
支付承租人保证金	1,090,190.85
广告、业务宣传费	670,745.01
其他款项	3,825,456.38
合计	118,141,435.06

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,927,695.46	159,313,211.21
加: 资产减值准备	23,522,387.95	21,995,505.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,086,343.31	13,474,851.61
无形资产摊销	1,558,189.98	2,518,167.48
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-140,582.18	-359,746.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	9,316,795.80	6,778,079.39
投资损失(收益以“-”填列)	-29,368,660.78	-142,968,508.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,362,957.22	-295,175.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	54,611,022.10	-57,589,207.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-196,823,159.96	-367,925,232.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	57,318,258.23	274,159,241.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-46,628,752.87	-90,898,812.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	541,291,770.27	697,007,949.44
减: 现金的期初余额	528,626,075.53	323,904,152.60
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	12,665,694.74	373,103,796.84

本公司将销售商品收到的银行承兑汇票用于贴现、到期承兑及背书结算采购款。银行承兑汇票贴现、到期承兑收到的现金已包含在经营活动现金流量中，用于背书方式结算采购款的银行承兑汇票在本期共计 22,581.54 万元，上期共计 42,482.62 万元。

(3) 现金和现金等价物

项目	2012年1-6月
现金	541,291,770.27
其中：库存现金	36,488.04
可随时用于支付的银行存款	541,255,282.23
可随时用于支付的其他货币资金	0.00
现金等价物	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00
期末现金和现金等价物余额	541,291,770.27
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
中国国机重工集团有限公司	全民所有制企业	北京市经济技术开发区地盛北街1号	大型机械设备研发、制造和销售	吴培国
中国机械工业集团有限公司	国有独资	北京市海淀区丹棱街3号	大型机械设备研发、制造和销售	任洪斌

2011年12月15日，本公司原控股股东中国福马机械集团有限公司与中国国机重工集团有限公司签署《关于常林股份有限公司之国有股权划转协议》，中国福马机械集团有限公司将其持有的本公司173,659,200股中的160,071,000股国有股无偿划转至中国国机重工集团有限公司，无偿划转的股份占本公司总股本的30%。

本次股权划转经国务院国有资产监督管理委员会《关于常林股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2012]113号）同意。中国证券监督管理委员会出具《关于核准中国国机重工集团有限公司及其一致行动人公告常林股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2012]584号）核准，豁免了中国国机重工集团有限公司及其一致行动人因国有资产行政划转而应履行的要约收购义务。

2012年5月31日，本公司国有股权无偿划转经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认，中国福马机械集团有限公司持有的本公司160,071,000股股份已于2012年5月31日过户至中国国机重工集团有限公司。

本次划转完成后，中国国机重工集团有限公司持有本公司 160,071,000 股股份，占本公司总股本的 30%，中国福马机械集团有限公司持有本公司 13,588,200 股股份，占本公司总股本的 2.55%，本公司控股股东由中国福马机械集团有限公司变更为中国国机重工集团有限公司。由于中国福马机械集团有限公司和中国国机重工集团有限公司均受中国机械工业集团有限公司控制，因此本公司最终控制方仍为中国机械工业集团有限公司。

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
中国国机重工集团有限公司	130,900.00 万元	0.00 万元	0.00 万元	130,900.00 万元

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
中国国机重工集团有限公司	160,071,000.00	0.00	30.00%	0.00%

(2) 子公司

1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
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	蔡中青	744805776
常林（马）工程机械有限公司[注]	合资企业	马来西亚怡保市	工程机械制造	陈卫	720558790
常林印度工程机械有限公司	境外投资企业	印度钦奈市	工程机械制造	陈卫	U74140TN2011FTC079641
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	廖晓明	744805880
非洲狮重工有限公司	境外投资企业	南非德班市	工程机械制造	陈卫	2011/002849/07
常州常林国际贸易有限公司	有限责任	常州市新北区华山中路 36 号	进出口贸易	陈卫	59693440-1

注：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，本期和以前期间均将其列入合并会计报表范围。

2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
常州常林俱进道路机械有限公司	7,200,000.00	0.00	0.00	7,200,000.00
常林（马）工程机械有限公司	684,200.00 (美元)	0.00	0.00	684,200.00 (美元)
常林印度工程机	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00

子公司名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
械有限公司	(美元)			(美元)
常州常林创新科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
非洲狮重工有限公司	0.00	300,000.00 (美元)	0.00	300,000.00 (美元)
常州常林国际贸易有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00

3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
常州常林俱进道路机械有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	100.00%
常林(马)工程机械有限公司	342,100.00 (美元)	342,100.00 (美元)	50.00%	50.00%
常林印度工程机械有限公司	210,000.00 (美元)	190,000.00 (美元)	100.00%	100.00%
常州常林创新科技有限公司	320,000.00	320,000.00	64.00%	64.00%
非洲狮重工有限公司	180,000.00 (美元)	0.00	100.00%	0.00%
常州常林国际贸易有限公司	30,000,000.00	0.00	100.00%	0.00%

(3) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例
联营企业							
现代(江苏)工程机械有限公司	合资企业	常州市	工程机械制造	赵益奎	6,000 万美元	40.00%	40.00%
福马贸易有限责任公司	有限责任	北京市	贸易	张晓平	500 万元	23.33%	23.33%

(4) 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	中国福马机械集团有限公司	资金往来
	国机财务有限责任公司	资金融通、代理融资租赁业务
	常州常林机械有限公司	采购物资、销售货物、租赁
	一拖(洛阳)柴油机有限公司	采购物资、销售货物
	一拖(洛阳)工程机械有限公司	销售货物

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	一拖（洛阳）建筑机械有限公司	采购物资、销售货物
参股企业		
	小松（常州）工程机械有限公司	销售货物

2. 关联交易

(1) 购买商品

关联方类型及名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方				
其中：中国国机重工集团有限公司	19,347,512.85	2.46%	0.00	0.00%
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	5,380,007.43	0.68%	30,197,914.50	2.55%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：常州常林机械有限公司	12,107,718.89	1.54%	20,204,550.58	1.70%
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	1,423,931.62	0.18%	0.00	0.00%
一拖（洛阳）柴油机有限公司	2,678,632.47	0.34%	4,863,384.59	0.41%
合计	40,937,803.26	5.20%	55,265,849.67	4.66%

本公司从关联方购买货物的价格由双方以市场价格作为基础协商确定。

(2) 销售商品

关联方类型及关联方名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方				
其中：中国国机重工集团有限公司	4,835,547.85	0.55%	144,965.30	0.01%
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	66,476,113.59	7.51%	327,725,099.36	24.53%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：常州常林机械有限公司	32,317,084.07	3.65%	44,983,698.75	3.37%
一拖（洛阳）工程机械有限公司	0.00	0.00%	974,358.97	0.07%

关联方类型及关联方名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	550,427.35	0.06%	1,447,863.25	0.11%
合计	104,179,172.86	11.77%	375,275,985.63	28.09%

本公司销售给关联方货物的价格由双方以市场价格作为基础协商确定。

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
常州常林机械有限公司	常林股份有限公司	厂房及附属设施	2012.1.1	2014.12.31	根据市场价格双方协商确定	1,316,660.00

(4) 关联担保情况

本公司的控股股东中国国机重工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有限公司控制的国机财务有限责任公司借入的 15,000.00 万元长期借款提供保证担保，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司该项担保下的借款余额为 10,000.00 万元。

根据本公司与国机财务有限责任公司签订的《融资租赁合作协议》、《保证金及不可撤销回购担保承诺书》及《回购担保合同》，本公司及相关经销商就融资租赁合作业务项下销售业务在承租人违约未履行其租金支付义务时共同、连带向国机财务有限责任公司承担回购租赁责任，全额支付回购款；本公司本期通过融资租赁合作业务实现销售额 4,245.79 万元（含税），国机财务有限责任公司向承租人提供融资金额为 4,370.13 万元，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司对已销售的租赁物件的租金余值 15,476.49 万元承担保证责任。

(5) 代理融资租赁款项收支业务

关联方名称	融资金额	代收首付款、租金金额	代收款项交付	尚未交付的代收款项
国机财务有限责任公司	43,701,315.00	57,524,162.48	60,410,723.87	701,521.85

经本公司 2010 年第一次临时股东大会、2010 年度股东大会决议通过，2011 年 5 月本公司与国机财务有限责任公司签订《融资租赁合作协议》、《保证金及不可撤销回购担保承诺书》及《回购担保合同》，合作开展工程机械产品融资租赁业务。协议约定国机财务有限责任公司向本公司提供 40,000.00 万元的融资租赁服务额度，租赁期限 6-36 个月。

本公司选定进行融资租赁业务的经销商，本公司及相关经销商向国机财务有限责任公司推荐有租赁意向的承租人，经国机财务有限责任公司初审合格后，本公司与相关经销商签订《买卖合同》，国机财务有限责任公司及承租人与本公司的经销商签署《买卖合同》，承租人与国机财务有限责任公司签订《融资租赁合同》，相关经销商与国机财务有限责任公司签订《回购担保合同》，本公司与国机财务有限责任公司签订《保证金及不可撤销回购担保承诺书》及《回购担保合同》。

本公司在工商银行设立专户为国机财务有限责任公司代收保证金、首付款、手续费及各期租金，定期向国机财务有限责任公司划转，根据协议，本公司定期向国机财务有限责任公司收取管理费，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司与国机财务有限责任公司结算金额为 24.07 万元。

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	应计利息
国机财务有限责任公司	20,000,000.00	2009.11.6	2012.11.6	606,975.00
	30,000,000.00	2010.9.20	2013.9.20	910,462.50
	50,000,000.00	2012.1.18	2015.1.17	1,427,430.56
	50,000,000.00	2009.1.6	2012.1.6	141,312.50
合计	150,000,000.00	--	--	3,086,180.56

注：借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率

3. 关联方往来余额

(1) 关联方应收账款

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方				
其中：中国国机重工集团有限公司	2,377,651.00	0.00	0.00	0.00
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	11,037,924.60	0.00	19,768,678.60	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：中国福马机械集团有限公司	0.00	0.00	3,029,911.40	0.00
常州常林机械有限公司	14,832,185.54	0.00	25,372,596.34	0.00
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	0.00	0.00	218,000.00	0.00
参股企业				
其中：小松（常州）工程机械有限公司	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
合计	28,257,761.14	0.00	48,399,186.34	0.00

(2) 关联方应付票据

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：一拖（洛阳）柴油机有限公司	3,000,000.00	0.00

(3) 关联方应付账款

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：一拖（洛阳）柴油机有限公司	4,153,140.21	2,310,140.21
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	841,290.00	0.00
合计	4,994,430.21	2,310,140.21

(4) 关联方预收账款

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
控股股东及最终控制方		
其中：中国国机重工集团有限公司	0.00	78,600.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国福马机械集团有限公司	9,023.40	0.00
合计	9,023.40	78,600.00

(5) 关联方其他应付款

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：国机财务有限责任公司	701,521.85	846,594.77
中国福马机械集团有限公司	11,699.80	36,099.80
合计	713,221.65	882,694.57

(6) 关联方一年内到期的非流动负债

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：国机财务有限责任公司	20,000,000.00	70,000,000.00

(7) 关联方长期借款

关联方类型及名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：国机财务有限责任公司	80,000,000.00	30,000,000.00

十、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

(1) 根据本公司与中国光大银行签订的《“全程通”工程机械金融网合作协议》，由本公司在“工程机械全程通回购担保授信额度”范围内就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 2012 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票担保余额为 4,909.50 万元，汇票

到期区间 2012 年 7 月 19 日至 2012 年 12 月 29 日；最终客户按揭贷款余额为 810.84 万元。

(2) 本公司对国机财务有限责任公司融资租赁合作业务形成的或有负债情况参见本附注九、2.(4) 注释。

2. 除存在上述事项外，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润。

本公司 2012 年 1-6 月母公司实现净利润为 17,755,938.63 元，加上年初未分配利润 755,164,371.79 元，减去按照《公司章程》规定，按净利润 10%提取法定盈余公积 1,775,593.86 元，年末可供股东分配的利润为 771,144,716.56 元。根据 2012 年 8 月 1 日召开的第六届董事会第五次会议决议，拟提出 2012 年中期进行利润分配预案如下：以 2012 年 6 月 30 日总股本 533,570,000 股为基数，以最近一次非公开发行股票溢价收入所形成的资本公积金转增股本并派发现金红利，向全体股东每 10 股转增 2 股并每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共派发现金红利 13,339,250.00 元。此分配预案尚需提交股东大会审议通过。

2. 截至财务报告报出日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 本公司位于常林路 10 号老厂区土地完成清理并交付。

本公司位于常林路 10 号老厂区土地由常州市新北区土地整理储备中心收储，详细情况参见本附注八、22 注释。该土地于 2012 年 7 月完成清理后，向常州市新北区土地整理储备中心交付。

2. 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产类别	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
房屋建筑物	8,650,941.84	9,038,424.77
机器设备	608,492.20	624,006.00
办公设备和其他	502.00	502.00
合计	9,259,936.04	9,662,932.77

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	金额	比例	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,137,462.12	0.70%	5,137,462.12	5,137,462.12	1.05%	5,137,462.12
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	665,926,941.47	91.11%	66,148,117.16	417,967,906.93	85.58%	49,057,708.27
按关联方计提坏账准备的应收账款	49,707,433.06	6.80%	0.00	55,006,827.53	11.26%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,179,558.67	1.39%	10,179,558.67	10,299,558.67	2.11%	10,299,558.67
合计	730,951,395.32	100.00%	81,465,137.95	488,411,755.25	100.00%	64,494,729.06

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
客户 1	5,137,462.12	5,137,462.12	100.00%	回款可能性低

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	540,581,291.29	81.18%	27,029,064.56	348,301,157.08	83.33%	17,415,057.85
1-2 年	79,795,477.25	11.98%	7,979,547.73	27,457,978.23	6.57%	2,745,797.82
2-3 年	13,330,308.81	2.00%	2,666,061.76	13,428,305.40	3.21%	2,685,661.08
3-4 年	4,488,324.78	0.67%	1,795,329.91	2,937,983.71	0.71%	1,175,193.48
4-5 年	2,633,565.35	0.40%	1,580,139.21	2,016,211.18	0.48%	1,209,726.71
5 年以上	25,097,973.99	3.77%	25,097,973.99	23,826,271.33	5.70%	23,826,271.33
合计	665,926,941.47	100.00%	66,148,117.16	417,967,906.93	100.00%	49,057,708.27

3) 关联方应收款参见本附注九、3. (1) 注释。

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
客户 1	3,608,722.78	3,608,722.78	100.00%	回款可能性低
客户 2	3,265,414.69	3,265,414.69	100.00%	回款可能性低
客户 3	2,138,401.70	2,138,401.70	100.00%	回款可能性低
客户 4	1,167,019.50	1,167,019.50	100.00%	回款可能性低
合计	10,179,558.67	10,179,558.67	--	--

(2) 应收账款账龄

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	590,284,158.75	80.76%	27,034,498.96	405,573,895.39	83.04%	19,690,968.63
1-2 年	83,060,769.05	11.36%	11,244,839.53	28,925,913.92	5.92%	4,213,733.51

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
2-3 年	14,738,168.66	2.02%	4,073,921.61	16,282,441.14	3.33%	5,539,796.82
3-4 年	8,982,817.52	1.23%	6,289,822.65	10,686,844.59	2.19%	8,924,054.36
4-5 年	7,556,105.65	1.03%	6,502,679.51	3,106,388.88	0.64%	2,299,904.41
5 年以上	26,329,375.69	3.60%	26,319,375.69	23,836,271.33	4.88%	23,826,271.33
合计	730,951,395.32	100.00%	81,465,137.95	488,411,755.25	100.00%	64,494,729.06

(3) 本公司无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回, 或在本期收回比例较大的应收账款

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款;

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

单位名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
中国国机重工集团有限公司	2,377,651.00	0.00	0.00	0.00

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
客户 1	第三方	43,689,569.47	2 年以内	5.98%
客户 2	第三方	28,572,776.97	1 年以内	3.91%
客户 3	第三方	27,634,771.70	2 年以内	3.78%
客户 4	第三方	25,740,771.76	1 年以内	3.52%
客户 5	第三方	25,461,036.25	2 年以内	3.48%
合计	--	151,098,926.15	--	20.67%

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	2012 年 6 月 30 日			2011 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	14,826,725.90	6.3249	93,777,558.64	9,848,922.11	6.3009	62,057,073.32
欧元	630,808.50	7.8710	4,965,093.70	457,163.80	8.1625	3,731,599.52
日元	10,722,436.38	0.0796	853,988.47	10,722,436.38	0.0811	869,589.62
合计	--		99,596,640.81	--		66,658,262.46

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额

类别	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,228,814.26	100.00%	2,478,813.25	6,293,527.98	100.00%	2,432,375.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 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	2,271,062.39	43.43%	113,553.12	3,589,049.36	57.03%	179,452.46
1-2 年	318,365.78	6.09%	31,836.58	169,101.03	2.69%	16,910.10
2-3 年	101,501.93	1.94%	20,300.39	114,175.93	1.81%	22,835.19
3-4 年	198,316.44	3.79%	79,326.58	330,343.34	5.25%	132,137.34
4-5 年	264,427.85	5.06%	158,656.71	24,544.80	0.39%	14,726.88
5 年以上	2,075,139.87	39.69%	2,075,139.87	2,066,313.52	32.83%	2,066,313.52
合计	5,228,814.26	100.00%	2,478,813.25	6,293,527.98	100.00%	2,432,375.49

(2) 本公司本期无其他应收坏账准备转回或收回情况；

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款；

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

(5) 期末其他应收款大额单位情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
职工欠款	2,618,664.17	5 年以内	50.08%	备用金

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	67,452,643.62	36,190,857.62
按权益法核算长期股权投资	624,084,157.53	610,992,394.75
长期股权投资合计	691,536,801.15	647,183,252.37
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资价值	691,536,801.15	647,183,252.37

(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	投资成本	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年6月30日	本期现金红利
成本法核算							
小松常州工程机械有限公司	8.00%	24,929,088.00	24,929,088.00	0.00	0.00	24,929,088.00	16,276,898.00
常州常林俱进道路机械有限公司	100.00%	7,200,000.00	7,200,000.00	0.00	0.00	7,200,000.00	0.00
常林(马)工程机械有限公司	50.00%	2,826,959.62	2,826,959.62	0.00	0.00	2,826,959.62	0.00
常林印度工程机械有限公司	100.00%	1,234,810.00	1,234,810.00	126,472.00	0.00	1,361,282.00	0.00
常州常林国际贸易有限公司	100.00%	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00
非洲狮重工有限公司	100.00%	1,135,314.00	0.00	1,135,314.00	0.00	1,135,314.00	0.00
小计		67,326,171.62	36,190,857.62	31,261,786.00	0.00	67,452,643.62	16,276,898.00
权益法核算							
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	180,906,999.98	609,336,240.40	13,071,593.53	0.00	622,407,833.93	0.00
福马贸易有限责任公司	23.33%	1,166,600.00	1,285,971.04	20,169.25	0.00	1,306,140.29	0.00
常州常林创新科技有限公司[注]	64.00%	320,000.00	370,183.31	0.00	0.00	370,183.31	0.00
小计		182,393,599.98	610,992,394.75	13,091,762.78	0.00	624,084,157.53	0.00
合计		249,719,771.60	647,183,252.37	44,353,548.78	0.00	691,536,801.15	16,276,898.00

*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

注：常州常林创新科技有限公司处于清算中，清算情况参见本附注七、1 注释，本公司期末长期股权投资以权益法列示。

(3) 联营企业情况

被投资单位名称	持股比例	2012年6月30日 资产总额	2012年6月30日 负债总额	2012年6月30日 净资产总额	2012年1-6月 营业收入总额	2012年1-6月 净利润
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	4,409,805,072.67	2,848,655,439.66	1,561,149,633.01	1,660,939,262.20	33,429,906.39
福马贸易有限责任公司	23.33%	6,281,965.52	683,421.63	5,598,543.89	2,839,053.87	86,451.99
合计		4,416,087,038.19	2,849,338,861.29	1,566,748,176.90	1,663,778,316.07	33,516,358.38

*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

(4) 本公司本期长期股权投资不存在减值迹象；

(5) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

4. 营业收入、营业成本

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
主营业务收入	886,571,882.99	1,396,287,851.91
其他业务收入	25,191,495.51	76,124,198.86
合计	911,763,378.50	1,472,412,050.77
主营业务成本	794,207,455.02	1,251,999,823.17
其他业务成本	22,644,145.61	76,710,327.39
合计	816,851,600.63	1,328,710,150.56

(1) 主营业务收入—按产品大类汇总列示

产品名称	2012年1-6月		2011年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	886,571,882.99	794,207,455.02	1,396,287,851.91	1,251,999,823.17
	9	2	1	7

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
客户1	72,878,632.48	7.99%
客户2	66,476,113.68	7.29%
客户3	41,160,198.84	4.51%
客户4	31,459,159.71	3.45%
客户5	26,004,899.24	2.85%
合计	237,979,003.95	26.09%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	16,276,898.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,091,762.78	139,999,952.88
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	8,391,464.80
合计	29,368,660.78	148,391,417.68

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制;

(3) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本期比上年同期增减变动的原因
小松常州工程机械有限公司	16,276,898.00	0.00	本期分红所致

(4) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	本年比上年增减变动的原因
合计	13,091,762.78	139,999,952.88	
其中:			
现代(江苏)工程机械有限公司	13,071,593.53	139,996,292.24	被投资企业经营成果变动所致
福马贸易有限责任公司	20,169.25	3,660.64	被投资企业经营成果变动所致

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,755,938.63	164,813,444.58
加: 资产减值准备	23,522,387.95	21,995,505.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,977,144.11	13,353,265.76
无形资产摊销	1,558,189.98	2,518,167.48
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-140,582.18	-359,746.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	9,310,695.66	6,778,079.39
投资损失(收益以“-”填列)	-29,368,660.78	-148,391,417.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	877,420.67	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	63,625,288.90	-48,338,437.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-239,449,938.77	-298,050,349.22

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	88,151,758.03	176,603,045.30
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-47,180,357.80	-109,078,442.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	507,871,180.12	695,073,583.52
减：现金的期初余额	526,711,395.76	323,328,376.86
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-18,840,215.64	371,745,206.66

十四、 补充资料

1. 本期非经营性损益表

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	140,582.18	3,328,301.40
计入当期损益的政府补助	15,748,175.00	2,783,370.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,812.22	2,273.78
小计	15,911,569.40	6,113,945.18
所得税影响额	0.00	469,328.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	15,911,569.40	5,644,616.69

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
归属于母公司股东的净利润	0.74%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.02%	0.00	0.00

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2012 年 8 月 1 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。

董事长：吴培国
常林股份有限公司
2012 年 8 月 1 日