

# 常林股份有限公司

2013 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并股东权益变动表	5-6
— 母公司资产负债表	7-8
— 母公司利润表	9
— 母公司现金流量表	10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

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

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

## 审计报告



XYZH/2013A8024-1

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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度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。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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度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（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张克东



中国注册会计师：

刘辛



中国 北京

二〇一四年四月十七日

## 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	356,070,465.21	556,642,988.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	71,383,126.26	103,604,770.07
应收账款	六、3	565,794,751.63	464,852,664.03
预付款项	六、4	16,324,326.05	32,863,148.70
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	六、5	5,838,439.37	7,799,346.36
买入返售金融资产			
存货	六、6	440,609,989.92	537,350,490.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,119.20	103,445.47
流动资产合计		1,456,046,217.64	1,703,216,853.94
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	599,662,560.08	638,031,265.50
投资性房地产			
固定资产	六、8	573,074,073.44	562,640,336.95
在建工程	六、9	20,077,303.86	18,157,217.62
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	六、10	152,912,559.46	156,327,606.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	162,239.14	7,395,221.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,345,888,735.98	1,382,551,648.44
资产总计		2,801,934,953.62	3,085,768,502.38

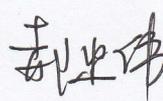
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位:常林股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、13	270,000,000.00	280,000,000.00
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	六、14	97,176,526.10	59,017,700.00
应付账款	六、15	418,966,968.25	461,922,820.60
预收款项	六、16	22,338,509.21	20,561,572.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	14,191,054.46	10,839,895.76
应交税费	六、18	-9,031,462.48	-4,458,074.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	32,602,265.05	50,236,157.78
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	六、20		30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债小计		846,243,860.59	908,120,071.63
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、22	28,439,062.50	33,802,812.50
预计负债	六、23	145,654.58	145,654.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		78,584,717.08	83,948,467.08
负债合计		924,828,577.67	992,068,538.71
<b>股东权益:</b>			
股本	六、24	640,284,000.00	640,284,000.00
资本公积	六、25	556,216,001.63	556,216,001.63
减:库存股			
专项储备	六、26	2,902,280.43	855,824.93
盈余公积	六、27	134,083,453.63	134,083,453.63
一般风险准备			
未分配利润	六、28	540,459,900.37	756,696,248.16
外币报表折算差额		-2,138,898.85	-610,046.24
归属于母公司股东权益小计		1,871,806,737.21	2,087,525,482.11
少数股东权益	六、29	5,299,638.74	6,174,481.56
股东权益合计		1,877,106,375.95	2,093,699,963.67
负债和股东权益总计		2,801,934,953.62	3,085,768,502.38

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

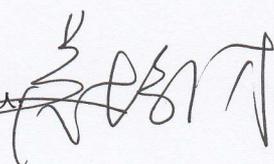
合并利润表

2013年度

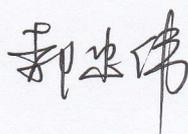
编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、30	1,150,032,293.91	1,367,986,192.32
其中：营业收入	六、30	1,150,032,293.91	1,367,986,192.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,318,852,916.14	1,432,900,005.28
其中：营业成本	六、30	1,077,944,447.16	1,221,474,173.61
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	六、31	4,649,684.45	910,028.79
销售费用	六、32	97,027,733.38	91,163,890.14
管理费用	六、33	88,769,463.52	86,625,376.72
财务费用	六、34	16,733,277.99	8,664,946.17
资产减值损失	六、35	33,728,309.64	24,061,589.85
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)	六、36	-38,368,705.42	18,809,631.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,368,705.42	2,479,966.06
汇兑收益(损失以“-”填列)			
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-207,189,327.65	-46,104,181.65
加：营业外收入	六、37	7,784,518.17	60,555,034.24
减：营业外支出	六、38	5,181,590.46	3,149,123.72
其中：非流动资产处置损失		3,480,546.87	456,864.80
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-204,586,399.94	11,301,728.87
减：所得税费用	六、39	11,926,160.05	1,655,379.27
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-216,512,559.99	9,646,349.60
归属于母公司股东的净利润		-216,236,347.79	9,617,032.85
少数股东损益		-276,212.20	29,316.75
六、每股收益			
(一)基本每股收益	六、40	-0.34	0.02
(二)稀释每股收益	六、40	-0.34	-0.07
七、其他综合收益	六、41	-2,127,483.23	318,955.90
八、综合收益总额		-218,640,043.22	9,965,305.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-217,765,200.40	9,744,541.89
归属于少数股东的综合收益总额		-874,842.82	220,763.61

法定代表人 

主管会计工作负责人 

会计机构负责人： 

## 合并现金流量表

2013年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		534,065,566.14	737,807,598.56
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		18,520,725.01	46,291,748.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	98,522,419.18	164,760,069.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>651,108,710.33</b>	<b>948,859,417.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		407,072,622.17	659,835,468.90
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		125,356,098.05	133,574,722.46
支付的各项税费		26,347,779.97	17,096,989.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	158,032,957.72	231,660,170.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>716,809,457.91</b>	<b>1,042,167,351.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,700,747.58</b>	<b>-93,307,934.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,276,898.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,333,461.53	20,408,333.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			422,950.56
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,333,461.53</b>	<b>37,108,182.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,934,034.34	47,290,688.68
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	六、42	77,319.30	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>82,011,353.64</b>	<b>47,290,688.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-78,677,892.11</b>	<b>-10,182,506.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>320,000,000.00</b>	<b>365,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,638,144.41	31,602,783.29
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>381,638,144.41</b>	<b>291,602,783.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,638,144.41</b>	<b>73,397,216.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,572,111.92</b>	<b>-119,078.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-208,588,896.02</b>	<b>-30,212,302.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		498,413,773.22	528,626,075.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>289,824,877.20</b>	<b>498,413,773.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2013年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					其他						
	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	其他	其他		
一、上年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	134,083,453.63	-	756,696,248.16	-610,046.24			6,174,481.56	2,093,699,963.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	134,083,453.63	-	756,696,248.16	-610,046.24			6,174,481.56	2,093,699,963.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,046,455.50			-216,236,347.79	-1,528,852.61			-874,842.82	-216,593,587.72
（一）净利润							-216,236,347.79				-276,212.20	-216,512,559.99
（二）其他综合收益								-1,528,852.61			-598,630.62	-2,127,483.23
上述（一）和（二）小计							-216,236,347.79	-1,528,852.61			-874,842.82	-218,640,043.22
（三）股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备				2,046,455.50								2,046,455.50
1. 本年提取				3,270,000.00								3,270,000.00
2. 本年使用				-1,223,544.50								-1,223,544.50
（七）其他												
四、本年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	2,902,280.43	134,083,453.63	-	540,459,900.37	-2,138,898.85			5,299,638.74	1,877,106,375.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

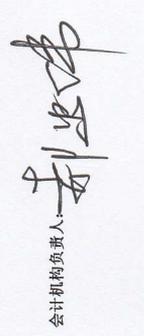
会计机构负责人：

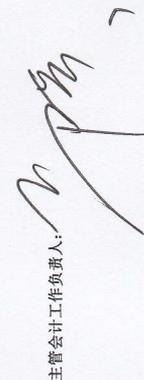
合并股东权益变动表(续)  
2013年度

单位:人民币元

编制单位:常林股份有限公司

项 目	上年金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	106,714,000.00	-106,714,000.00	-	855,824.93	662,546.52	-	-4,384,763.71	127,509.05			220,763.60	-2,518,119.61
(一)净利润							9,617,032.85				29,316.75	9,646,349.60
(二)其他综合收益											191,446.85	318,955.90
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	9,617,032.85	127,509.05			220,763.60	9,965,305.50
(三)股东投入和减少资本												
1.股东投入资本												
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积					662,546.52		-14,001,796.56					-13,339,250.04
2.提取一般风险准备					662,546.52		-662,546.52					
3.对股东的分配												
4.其他												
(五)股东权益内部结转	106,714,000.00	-106,714,000.00	-	-	-	-						
1.资本公积转增股本	106,714,000.00	-106,714,000.00										
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(六)专项储备												
1.本年提取				855,824.93								855,824.93
2.本年使用				3,884,057.30								3,884,057.30
(七)其他				-3,028,232.37								-3,028,232.37
四、本年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	134,083,453.63	-	756,696,248.16	-610,046.24			6,174,481.56	2,093,699,963.67

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

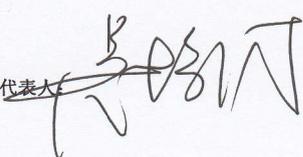
母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		332,608,845.78	524,682,041.88
交易性金融资产			
应收票据		71,383,126.26	103,104,770.07
应收账款	十一、1	575,620,140.26	467,690,871.86
预付款项		14,818,385.15	30,574,807.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	5,832,279.37	7,707,769.97
存货		398,880,993.68	508,983,758.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,399,143,770.50	1,642,744,019.21
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	643,246,503.70	680,554,821.12
投资性房地产			
固定资产		571,807,323.57	561,332,783.00
在建工程		20,077,303.86	18,157,217.62
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		152,912,559.46	156,327,606.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			6,965,837.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,388,043,690.59	1,423,338,266.30
资产总计		2,787,187,461.09	3,066,082,285.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		97,176,526.10	59,017,700.00
应付账款		413,394,980.65	458,765,911.28
预收款项		21,388,795.91	20,710,780.98
应付职工薪酬		13,548,247.08	10,340,215.48
应交税费		-7,782,160.70	-4,492,160.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,694,939.41	49,561,761.58
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债小计		839,421,328.45	903,904,209.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		28,439,062.50	33,802,812.50
预计负债		145,654.58	145,654.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		78,584,717.08	83,948,467.08
<b>负债合计</b>		<b>918,006,045.53</b>	<b>987,852,676.08</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		640,284,000.00	640,284,000.00
资本公积		556,216,001.63	556,216,001.63
减：库存股			
专项储备		2,902,280.43	855,824.93
盈余公积		133,085,742.47	133,085,742.47
一般风险准备			
未分配利润		536,693,391.03	747,788,040.40
<b>股东权益合计</b>		<b>1,869,181,415.56</b>	<b>2,078,229,609.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,787,187,461.09</b>	<b>3,066,082,285.51</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2013年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	1,144,570,765.49	1,385,105,964.91
减：营业成本	十一、4	1,083,489,175.56	1,251,209,119.50
营业税金及附加		4,304,011.56	468,881.88
销售费用		87,565,698.17	86,392,074.24
管理费用		84,907,081.09	83,448,515.46
财务费用		15,732,622.51	8,609,139.25
资产减值损失		33,473,990.40	23,958,281.98
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			
投资收益(损失以“-”填列)	十一、5	-38,368,705.42	18,809,631.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,368,705.42	2,479,966.06
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-203,270,519.22	-50,170,416.09
加：营业外收入		7,775,665.91	60,546,671.44
减：营业外支出		4,717,274.19	2,994,360.61
其中：非流动资产处置损失		3,479,047.21	456,864.80
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-200,212,127.50	7,381,894.74
减：所得税费用		10,882,521.87	756,429.57
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-211,094,649.37	6,625,465.17
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		-211,094,649.37	6,625,465.17

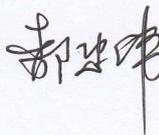
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

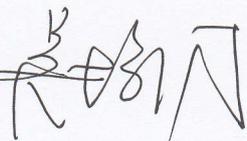
2013年度

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,549,815.68	729,101,550.22
收到的税费返还		12,880,598.86	45,927,639.46
收到其他与经营活动有关的现金		97,907,196.83	164,374,251.33
经营活动现金流入小计		691,337,611.37	939,403,441.01
购买商品、接受劳务支付的现金		347,158,304.37	669,424,964.25
支付给职工以及为职工支付的现金		115,478,007.91	123,438,305.61
支付的各项税费		22,595,370.77	12,820,892.82
支付其他与经营活动有关的现金		263,074,806.46	225,965,946.28
经营活动现金流出小计		748,306,489.51	1,031,650,108.96
经营活动产生的现金流量净额		-56,968,878.14	-92,246,667.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,276,898.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,333,461.53	20,406,633.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			422,950.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,333,461.53	37,106,482.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,772,992.14	47,198,733.40
投资支付的现金		1,060,388.00	31,261,786.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		77,319.30	
投资活动现金流出小计		82,910,699.44	78,460,519.40
投资活动产生的现金流量净额		-79,577,237.91	-41,354,037.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	365,000,000.00
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		320,000,000.00	365,000,000.00
偿还债务支付的现金		360,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,638,144.41	31,602,783.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		381,638,144.41	291,602,783.29
筹资活动产生的现金流量净额		-61,638,144.41	73,397,216.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,905,308.48	-55,080.81
五、现金及现金等价物净增加额		-200,089,568.94	-60,258,569.05
加：期初现金及现金等价物余额		466,452,826.71	526,711,395.76
六、期末现金及现金等价物余额		266,363,257.77	466,452,826.71

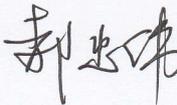
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表  
2013年度

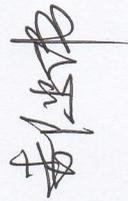
项 目	本年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	133,085,742.47	747,788,040.40	2,078,229,609.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	133,085,742.47	747,788,040.40	2,078,229,609.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,046,455.50	-	-211,094,649.37	-209,048,193.87
（一）净利润						-211,094,649.37	-211,094,649.37
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-211,094,649.37	-211,094,649.37
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				2,046,455.50			2,046,455.50
1. 本年提取				3,270,000.00			3,270,000.00
2. 本年使用				-1,223,544.50			-1,223,544.50
（六）其他							
四、本年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	2,902,280.43	133,085,742.47	536,693,391.03	1,869,181,415.56

单位：人民币元

编制单位：常林股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

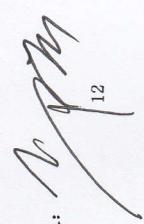
母公司股东权益变动表 (续)  
2013年度

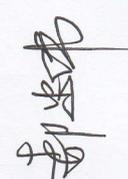
编制单位: 常林股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
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、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	106,714,000.00	-106,714,000.00		855,824.93	662,546.52	-	-7,376,331.39	-5,857,959.94
(一) 净利润							6,625,465.17	6,625,465.17
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-					6,625,465.17	6,625,465.17
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					662,546.52		-14,001,796.56	-13,339,250.04
2. 提取一般风险准备					662,546.52		-662,546.52	
3. 对股东的分配								
4. 其他							-13,339,250.04	-13,339,250.04
(五) 股东权益内部结转	106,714,000.00	-106,714,000.00						
1. 资本公积转增股本	106,714,000.00	-106,714,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				855,824.93				855,824.93
1. 本年提取				3,884,057.30				3,884,057.30
2. 本年使用				-3,028,232.37				-3,028,232.37
(七) 其他								
四、本年年末余额	640,284,000.00	556,216,001.63	-	855,824.93	133,085,742.47	-	747,768,040.40	2,078,229,609.43

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 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。

2011年5月，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批复》(证监发行字[2007]76号)批复同意本公司非公开发行股票47,370,000股；此次发行新股后，本公司股本增至533,570,000.00元人民币。

根据本公司原控股股东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2011年12月15日签署的《关于常林股份有限公司之国有股权划转协议》，于2012年5月31日，中国福马机械集团有限公司完成了将所持本公司30%股权无偿划转至中国国机重工集团有限公司工作，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。此次划转完成后，中国国机重工集团有限公司对本公司持160,071,000股，占30%，中国福马机械集团有限公司对本公司持13,588,200股，占2.55%。

根据本公司2012年8月22日召开的2012年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的股本为人民币106,714,000.00元，本公司按2012年6月30日股本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向全体股东每10股转增2股，转增股份总额106,714,000股，每股面值1元，合计增加

股本人民币 106,714,000.00 元，此次转增后，本公司总股本增至 640,284,000.00 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司总股本为 640,284,000.00 元，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。

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、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 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“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 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。

### 3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 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。

### 6. 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。

## 7. 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年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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%
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

## 12. 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 and 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。

### 13. 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 定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

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。

#### 14. 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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

#### 15. 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。

#### 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

#### 24. 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。

#### 25. 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。

#### 26. 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。

#### 27. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影

响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的

变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### （5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司本年无会计政策、会计估计变更及前期差错更正事项。

### 四、 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，本年继续适用 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年适用税率为 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 5%。

#### 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%。

### 五、 企业合并及合并财务报表

#### （一）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
常林工程机械尼日利亚有限公司[注3]	境外投资企业	尼日利亚拉个斯市	工程机械制造	10万美元	境外加工贸易

续表

公司名称	年末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
常州常林俱进道路机械有限公司	720万元	100.00%	100.00%	是	0.00	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	529.96	0.00
常林印度工程机械有限公司	21万美元	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00
非洲狮重工有限公司[注2]	30万美元	100.00%	100.00%	是	0.00	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	0.00
常林工程机械尼日利亚有限公司[注3]	5万美元	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00

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，本公司将其纳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，首期出资为18.00万美元，本期出资12.00万美元。

注3：本公司于2013年投资设立境外子公司常林工程机械尼日利亚有限公司，注册资本171万美元，截至2013年12月31日，首期出资为5万美元。

## （二）本公司本年合并财务报表合并范围的变动

### （1）本年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	年末净资产	本年净利润
常林工程机械尼日利亚有限公司	设立	100.00%	-139,942.70	-446,982.70

### （三）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、常林工程机械尼日利亚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、尼日利亚奈拉进行编制，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二、9注释。

本年外币报表折算所采用的折算汇率：

外币种类	2013年12月31日	2012年12月31日
林吉特	1.8470	2.0527
印度卢比	0.0987	0.1143
南非兰特	0.5921	0.7376
尼日利亚奈拉	0.0380	---

## 六、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，“年初”系指2013年1月1日，“年末”系指2013年12月31日，“本年”系指2013年1月1日至12月31日，“上年”系指2012年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### (1) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	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	--	--	109,982.47	--	--	103,577.04
人民币	15,956.99	--	15,956.99	103,577.04	--	103,577.04
南非兰特	158,800.00	0.5921	94,025.48	0.00	0.7376	0.00
银行存款	--	--	289,708,157.66	--	--	498,310,196.18
人民币	238,196,839.43	--	238,196,839.43	470,110,384.30	--	470,110,384.30
美元	7,027,780.67	6.0969	42,847,675.97	4,097,567.07	6.2855	25,755,257.84
欧元	781,344.89	8.4189	6,578,064.49	51,023.29	8.3176	424,391.32
林吉特	63,831.38	1.8470	117,896.56	10,318.00	2.0527	21,179.76
印度卢比	2,165,712.00	0.0987	213,755.77	13,535,039.00	0.1143	1,547,054.96
南非兰特	1,262,495.72	0.5921	747,523.72	612,700.78	0.7376	451,928.00
尼日利亚奈拉	26,484,255.79	0.0380	1,006,401.72	0.00	--	0.00
其他货币资金	--	--	66,252,325.08	--	--	58,229,215.17
人民币	66,245,588.01	--	66,245,588.01	58,229,215.17	--	58,229,215.17
美元	1,105.00	6.0969	6,737.07	0.00	6.2855	0.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>356,070,465.21</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>556,642,988.39</b>

本公司年末其他货币资金余额主要为银行承兑汇票保证金 4,858.83 万元、光大银行金融网业务保证金 1,335.60 万元和融资租赁保证金 407.51 万元。

(2) 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,383,126.26	103,604,770.07

(2) 本公司年末无抵押和质押的应收票据；

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 7,501.04 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	2013.11.06	2014.05.06	8,000,000.00
银行承兑汇票	客户 1	2013.09.05	2014.03.05	3,000,000.00
银行承兑汇票	客户 1	2013.09.23	2014.03.23	3,000,000.00
银行承兑汇票	客户 2	2013.11.15	2014.05.15	3,000,000.00
银行承兑汇票	客户 1	2013.12.06	2014.06.06	3,000,000.00
<b>合计</b>	—	—	—	<b>20,000,000.00</b>

\*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	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,359,771.10	0.80	5,359,771.10	100.00	12,791,990.68	2.36	5,137,462.12	40.16
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	636,622,543.87	95.49	85,636,112.30	13.45	507,532,286.45	93.83	60,876,621.11	11.99
关联方组合	11,321,387.44	1.70	0.00	0.00	9,372,954.81	1.73	0.00	0.00
组合小计	647,943,931.31	97.19	85,636,112.30	13.22	516,905,241.26	95.56	60,876,621.11	11.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,401,491.29	2.01	9,914,558.67	73.98	11,219,073.99	2.08	10,049,558.67	89.58
<b>合计</b>	<b>666,705,193.70</b>	<b>100.00</b>	<b>100,910,442.07</b>	<b>15.14</b>	<b>540,916,305.93</b>	<b>100.00</b>	<b>76,063,641.90</b>	<b>14.06</b>

1) 年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	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
客户 1	5,359,771.10	5,359,771.10	100.00	涉诉, 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

账龄	年末金额			年初金额		
	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	409,977,779.64	5.00	20,498,888.99	377,751,706.66	5.00	18,887,585.33
1-2 年	125,296,815.07	10.00	12,529,681.51	74,014,680.52	10.00	7,401,468.05
2-3 年	47,883,146.09	20.00	9,576,629.22	18,016,951.55	20.00	3,603,390.31
3-4 年	11,577,108.10	40.00	4,630,843.24	9,603,247.64	40.00	3,841,299.06
4-5 年	8,719,064.07	60.00	5,231,438.44	2,507,054.31	60.00	1,504,232.59
5 年以上	33,168,630.90	100.00	33,168,630.90	25,638,645.77	100.00	25,638,645.77
<b>合计</b>	<b>636,622,543.87</b>	<b>—</b>	<b>85,636,112.30</b>	<b>507,532,286.45</b>	<b>—</b>	<b>60,876,621.11</b>

5 年以上应收账款中包含上年按单项计提坏账准备的某客户欠款 5,137,462.12 元。

3) 年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	涉诉, 回款可能性低
客户 2	2,138,401.70	2,138,401.70	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 3	902,019.50	902,019.50	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 4	3,265,414.69	3,265,414.69	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 5	3,215,211.43	0.00	0.00	无收回风险
其他小额款项	271,721.19	0.00	0.00	无收回风险
<b>合计</b>	<b>13,401,491.29</b>	<b>9,914,558.67</b>	<b>—</b>	

(2) 年末应收账款不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 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	客户	26,096,304.98	注 1	3.91
客户 2	客户	24,922,178.00	注 2	3.74
客户 3	客户	23,595,040.31	注 3	3.54
客户 4	客户	19,441,163.79	注 4	2.92
客户 5	客户	18,768,640.92	1 年以内	2.82
<b>合计</b>		<b>112,823,328.00</b>		<b>16.93</b>

注 1: 客户 1 应收账款账龄 1 年以内 21,074,974.62 元, 1-2 年 5,021,330.36 元。

注 2: 客户 2 应收账款账龄 1 年以内 16,806,783.19 元, 1-2 年 8,115,394.81 元。

注 3: 客户 3 应收账款账龄 1 年以内 386,710.06 元, 1-2 年 23,208,330.25 元。

注 4: 客户 4 应收账款账龄 1 年以内 15,129,041.56 元, 1-2 年 4,312,122.23 元。

(4) 组合中, 关联方应收账款参见本附注七、(三) 1. 注释;

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	18,151,425.68	6.0969	110,667,427.23	16,804,815.98	6.2855	105,626,670.84
欧元	131,556.36	8.4189	1,107,559.84	558,478.54	8.3176	4,645,201.10
日元	10,722,436.38	0.0578	619,756.82	10,722,436.38	0.0730	783,263.26
林吉特	1,740,775.00	1.8470	3,215,211.43	3,729,285.00	2.0527	7,655,103.32
印度卢比	2,518,788.96	0.0987	248,604.47	10,226,951.50	0.1143	1,168,940.56
南非兰特	36,792.30	0.5921	21,784.72	0.00	0.7376	0.00
<b>合计</b>	--	--	<b>115,880,344.51</b>	--	--	<b>119,879,179.08</b>

(4) 预付款项

预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,909,405.04	66.83	28,701,947.77	87.34
1-2 年	5,287,602.14	32.39	2,659,204.12	8.09
2-3 年	127,318.87	0.78	1,501,996.81	4.57
<b>合计</b>	<b>16,324,326.05</b>	<b>100.00</b>	<b>32,863,148.70</b>	<b>100.00</b>

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
供应商 1	供应商	5,073,611.38	1-2 年	预计收回
供应商 2	供应商	2,053,200.00	1 年以内	预付材料款
供应商 3	供应商	1,774,528.59	1 年以内	预付保险费
供应商 4	施工方	1,020,000.00	1 年以内	预付工程款
供应商 5	供应商	951,306.46	1 年以内	预付电费
<b>合计</b>	--	<b>10,872,646.43</b>	--	--

\*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。

年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；

预付款项中外币余额

外币名称	年末余额			年初余额		
	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	106,250.00	1.8470	196,243.75	97,440.00	2.0527	200,015.09
印度卢比	1,452,240.02	0.0987	143,336.09	1,750,575.00	0.1143	200,090.72
南非兰特	11,000.00	0.5921	6,513.10	0.00	0.7376	0.00
<b>合计</b>	--	--	<b>346,092.94</b>	--	--	<b>400,105.81</b>

(5) 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄组合	7,923,538.02	91.43	2,827,922.40	35.69	10,434,402.16	99.13	2,726,632.19	26.13
关联方组合	736,663.75	8.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
组合小计	8,660,201.77	99.93	2,827,922.40	32.65	10,434,402.16	99.13	2,726,632.19	26.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,160.00	0.07	0.00	0.00	91,576.39	0.87	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,666,361.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,827,922.40</b>	<b>32.63</b>	<b>10,525,978.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,726,632.19</b>	<b>25.90</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,956.36	5.00	2,247.82	7,481,039.44	5.00	374,051.96
1-2 年	5,257,543.60	10.00	525,754.38	277,811.29	10.00	27,781.13
2-3 年	184,541.90	20.00	36,908.38	140,000.00	20.00	28,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年	171,006.00	40.00	68,402.40	193,824.99	40.00	77,530.00
4-5 年	177,201.84	60.00	106,321.10	306,143.35	60.00	183,686.01
5 年以上	2,088,288.32	100.00	2,088,288.32	2,035,583.09	100.00	2,035,583.09
<b>合计</b>	<b>7,923,538.02</b>	<b>—</b>	<b>2,827,922.40</b>	<b>10,434,402.16</b>	<b>—</b>	<b>2,726,632.19</b>

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
备用金	5,160.00	0.00	0.00	无收回风险
押金	1,000.00	0.00	0.00	无收回风险
<b>合计</b>	<b>6,160.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

\*本附注单位 1、单位 2 等不与实际单位名称一一对应，下同。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
单位 1	第三方	3,683,312.80	1 年以内	42.50	保证金
职工欠款	职工	1,499,529.08	1 年以内	17.30	备用金
单位 2	关联方	733,963.55	1 年以内	8.47	租赁保证金
单位 3	第三方	211,772.00	5 年以上	2.44	保证金
单位 4	第三方	179,261.47	5 年以上	2.07	资金往来
<b>合计</b>		<b>6,307,838.90</b>		<b>72.78</b>	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
国机财务有限责任公司	受同一控股股东控制	733,963.55	8.47
中国福马机械集团有限公司	受同一控股股东控制	2,700.20	0.03
<b>合计</b>		<b>736,663.75</b>	<b>8.50</b>

(6) 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	75,536,211.45	5,920,382.79	69,615,828.66	114,424,107.39	6,283,880.04	108,140,227.35
在产品	77,068,308.93	972,930.19	76,095,378.74	87,763,744.01	856,234.99	86,907,509.02
库存商品	313,850,881.22	19,026,412.51	294,824,468.71	361,606,326.91	19,357,214.73	342,249,112.18
周转材料	74,313.81	0.00	74,313.81	53,642.37	0.00	53,642.37
<b>合计</b>	<b>466,529,715.41</b>	<b>25,919,725.49</b>	<b>440,609,989.92</b>	<b>563,847,820.68</b>	<b>26,497,329.76</b>	<b>537,350,490.92</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	6,283,880.04	1,306.28	0.00	364,803.53	5,920,382.79
在产品	856,234.99	119,756.09	0.00	3,060.89	972,930.19
库存商品	19,357,214.73	8,659,156.89	0.00	8,989,959.11	19,026,412.51
<b>合计</b>	<b>26,497,329.76</b>	<b>8,780,219.26</b>	<b>0.00</b>	<b>9,357,823.53</b>	<b>25,919,725.49</b>

(7) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算的长期股权投资	26,235,648.90	26,235,648.90
按权益法核算的长期股权投资	573,426,911.18	611,795,616.60
<b>长期股权投资合计</b>	<b>599,662,560.08</b>	<b>638,031,265.50</b>
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>599,662,560.08</b>	<b>638,031,265.50</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年现金红利
成本法核算								
小松常州工程机械有限公司	8.00	8.00	13,990,368.00	24,929,088.00	0.00	0.00	24,929,088.00	0.00
福马贸易有限责任公司	15.56	15.56	1,166,600.00	1,306,560.90	0.00	0.00	1,306,560.90	0.00
小计	--	--	15,156,968.00	26,235,648.90	0.00	0.00	26,235,648.90	0.00
权益法核算								
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00	40.00	180,906,999.98	611,795,616.60	0.00	38,368,705.42	573,426,911.18	0.00
小计	--	--	180,906,999.98	611,795,616.60	0.00	38,368,705.42	573,426,911.18	0.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>196,063,967.98</b>	<b>638,031,265.50</b>	<b>0.00</b>	<b>38,368,705.42</b>	<b>599,662,560.08</b>	<b>0.00</b>

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00	40.00	3,020,734,623.02	1,592,693,792.80	1,428,040,830.22	2,055,735,369.29	-103,102,518.88
<b>合计</b>			<b>3,020,734,623.02</b>	<b>1,592,693,792.80</b>	<b>1,428,040,830.22</b>	<b>2,055,735,369.29</b>	<b>-103,102,518.88</b>

(4) 本公司年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	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>783,393,041.95</b>	<b>60,829,964.08</b>		<b>32,159,389.62</b>	<b>812,063,616.41</b>
房屋建筑物	346,029,766.36	32,748,000.66		14,611,487.94	364,166,279.08
机器设备	398,202,306.64	23,829,387.82		15,511,664.23	406,520,030.23
运输设备	14,074,393.18	852,034.00		823,609.11	14,102,818.07
办公设备和其他	25,086,575.77	3,400,541.60		1,212,628.34	27,274,489.03
<b>累计折旧</b>	<b>218,815,164.22</b>	<b>本年新增</b>	<b>本年计提</b>	<b>22,429,062.24</b>	<b>237,433,190.73</b>
房屋建筑物	27,464,742.21	0.00	10,162,440.03	6,524,850.31	31,102,331.93
机器设备	169,837,944.95	0.00	26,787,554.87	14,006,218.10	182,619,281.72
运输设备	6,896,784.95	0.00	1,141,639.58	750,539.27	7,287,885.26
办公设备和其他	14,615,692.11	0.00	2,955,454.27	1,147,454.56	16,423,691.82
<b>账面净值</b>	<b>564,577,877.73</b>	—		—	<b>574,630,425.68</b>
房屋建筑物	318,565,024.15	—		—	333,063,947.15
机器设备	228,364,361.69	—		—	223,900,748.51
运输设备	7,177,608.23	—		—	6,814,932.81
办公设备和其他	10,470,883.66	—		—	10,850,797.21
<b>减值准备</b>	<b>1,937,540.78</b>	0.00		<b>381,188.54</b>	<b>1,556,352.24</b>
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		381,188.54	156,352.24
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
<b>账面价值</b>	<b>562,640,336.95</b>	—		—	<b>573,074,073.44</b>
房屋建筑物	317,165,024.15	—		—	331,663,947.15
机器设备	227,826,820.91	—		—	223,744,396.27
运输设备	7,177,608.23	—		—	6,814,932.81
办公设备和其他	10,470,883.66	—		—	10,850,797.21

本公司本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 60,639,089.19 元；本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 85,842,199.35 元；本年增加的累计折旧中，本年计提 41,047,088.75 元；

(2) 本公司年末无暂时闲置固定资产；

(3) 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本公司年末无持有待售的固定资产。

(9) 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卧式镗孔加工中心	12,737,606.86	0.00	12,737,606.86	6,059,606.86	0.00	6,059,606.86
科技办公楼	2,699,160.15	0.00	2,699,160.15	0.00	0.00	0.00
数控龙门铣床	1,710,000.00	0.00	1,710,000.00	0.00	0.00	0.00
立式加工中心	1,521,000.00	0.00	1,521,000.00	0.00	0.00	0.00
软件升级	598,290.59	0.00	598,290.59	745,299.15	0.00	745,299.15
焊接机器人	0.00	0.00	0.00	7,274,750.00	0.00	7,274,750.00
工业园弱电系统	0.00	0.00	0.00	1,017,094.02	0.00	1,017,094.02
发车台、地磅场地	0.00	0.00	0.00	640,000.00	0.00	640,000.00
其他	811,246.26	0.00	811,246.26	2,420,467.59	0.00	2,420,467.59
<b>合计</b>	<b>20,077,303.86</b>	<b>0.00</b>	<b>20,077,303.86</b>	<b>18,157,217.62</b>	<b>0.00</b>	<b>18,157,217.62</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
焊接机器人	7,274,750.00	199,383.58	7,474,133.58	0.00	0.00	13,162,393.16	139.74%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
发车台、地磅场地	640,000.00	145,280.66	785,280.66	0.00	0.00	1,384,360.00	80.50%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
工业园弱电系统	1,017,094.02	548,447.20	1,565,541.22	0.00	0.00	2,250,000.00	69.58%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
软件升级	745,299.15	890,743.42	1,037,751.98	0.00	598,290.59	1,629,300.00	63.69%	85.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
卧式镗孔加工中心	6,059,606.86	6,678,000.00	0.00	0.00	12,737,606.86	20,130,000.00	86.57%	63.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
道路工程南、北标段	0.00	7,578,632.60	7,578,632.60	0.00	0.00	6,616,800.00	114.54%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
总装车间一、二	0.00	4,585,927.52	4,585,927.52	0.00	0.00	6,241,900.00	122.46%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
科技办公楼	0.00	2,699,160.15	0.00	0.00	2,699,160.15	4,793,900.00	57.49%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
桥箱中心	0.00	5,091,940.69	5,091,940.69	0.00	0.00	3,587,000.00	141.96%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
分变电	0.00	3,122,183.40	3,072,183.40	0.00	50,000.00	3,420,787.00	89.81%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
联合厂房	0.00	5,260,839.88	5,260,839.88	0.00	0.00	36,000,000.00	65.18%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹
卧式加工中心	0.00	1,623,931.62	1,623,931.62	0.00	0.00	1,900,000.00	85.47%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
立式加工中心	0.00	1,521,000.00	0.00	0.00	1,521,000.00	1,690,000.00	90.00%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
数控龙门铣床	0.00	1,710,000.00	0.00	0.00	1,710,000.00	1,900,000.00	90.00%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
数控刨台铣镗加工中心	0.00	3,539,466.38	3,539,466.38	0.00	0.00	3,880,000.00	91.22%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
数控立车	0.00	2,435,897.43	2,435,897.43	0.00	0.00	2,820,000.00	86.38%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	自筹/募集
其他	2,420,467.59	14,928,340.90	16,587,562.23	0.00	761,246.26	—	—	—	0.00	0.00	0.00%	自筹
<b>合计</b>	<b>18,157,217.62</b>	<b>62,559,175.43</b>	<b>60,639,089.19</b>	<b>0.00</b>	<b>20,077,303.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				

(3) 年末本公司在建工程未计提减值准备；

## (10) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价	170,079,928.68	0.00	0.00	170,079,928.68
土地使用权	170,079,928.68	0.00	0.00	170,079,928.68
累计摊销	13,752,321.97	3,415,047.25	0.00	17,167,369.22
土地使用权	13,752,321.97	3,415,047.25	0.00	17,167,369.22
账面净值	156,327,606.71	—	—	152,912,559.46
土地使用权	156,327,606.71	—	—	152,912,559.46
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	156,327,606.71	—	—	152,912,559.46
土地使用权	156,327,606.71	—	—	152,912,559.46

本年增加的累计摊销中，本年摊销 3,415,047.25 元；

## (11) 递延所得税资产

## (1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
减值准备	20,317.00	5,263,891.78
其中：应收账款	0.00	3,508,419.97
其他应收款	0.00	342,065.87
存货	0.00	1,122,774.82
固定资产	20,317.00	290,631.12
预提费用	0.00	865,245.00
应付职工薪酬	0.00	836,701.07
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	141,922.14	406,804.11
因摊销或折旧政策不同产生的暂时性差异	0.00	22,579.70
合计	162,239.14	7,395,221.66

## (2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
减值准备	81,268.00
其中：固定资产	81,268.00
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	946,147.60

项目	金额
合计	1,027,415.60

(12) 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	78,790,274.09	24,948,090.38	0.00	0.00	103,738,364.47
存货跌价准备	26,497,329.76	8,780,219.26	0.00	9,357,823.53	25,919,725.49
固定资产减值准备	1,937,540.78	0.00	0.00	381,188.54	1,556,352.24
合计	107,225,144.63	33,728,309.64	0.00	9,739,012.07	131,214,442.20

(13) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	270,000,000.00	240,000,000.00
抵押借款	0.00	40,000,000.00
合计	270,000,000.00	280,000,000.00

(2) 本公司年末无逾期未偿还的短期借款。

(14) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	97,176,526.10	59,017,700.00

(15) 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	418,966,968.25	461,922,820.60
其中：1年以上	21,492,532.96	15,968,630.37

本公司年末账龄超过1年的应付账款系尚未支付的购货款；

(2) 应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
中国国机重工集团有限公司	6,085,368.65	141,912.41

## (16) 预收款项

## (1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	22,338,509.21	20,561,572.05
其中：1年以上	4,718,623.43	5,701,765.48

## (2) 年末预收款项中预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	年末余额	年初余额
中国国机重工集团有限公司	2,319,475.50	0.00

## (3) 预收款项中的外币余额

外币名称	年末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	57,860.63	6.0969	352,770.48	1,568,756.71	6.2855	9,860,420.30
欧元	0.00	8.4189	0.00	58,157.26	8.3176	483,728.83
林吉特	35,323.30	1.8470	65,242.14	0.00	2.0527	0.00
合计	--	--	418,012.62	--	--	10,344,149.13

## (17) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,100,000.00	84,197,620.56	82,997,620.56	5,300,000.00
职工福利费	0.00	5,126,525.60	5,126,525.60	0.00
社会保险费	0.00	23,623,451.66	23,623,451.66	0.00
其中：医疗保险费	0.00	5,953,843.31	5,953,843.31	0.00
基本养老保险费	0.00	14,799,538.78	14,799,538.78	0.00
失业保险费	0.00	1,475,625.80	1,475,625.80	0.00
工伤保险费	0.00	820,225.77	820,225.77	0.00
生育保险费	0.00	574,218.00	574,218.00	0.00
住房公积金	12,090.00	10,421,454.00	10,433,544.00	0.00
工会经费和职工教育经费	5,149,798.61	1,563,005.41	1,459,344.03	5,253,459.99
辞退福利及内退补偿	1,578,007.15	3,874,549.55	1,814,962.23	3,637,594.47
合计	10,839,895.76	128,806,606.78	125,455,448.08	14,191,054.46

本公司年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	年末余额	年初余额
增值税	-11,720,234.80	-2,676,650.55
营业税	-83,757.74	0.00
企业所得税	398,990.78	-3,606,985.90
城市维护建设税	273,163.89	26,908.48
房产税	747,517.63	983,101.54
土地使用税	800,000.00	692,889.60
个人所得税	351,621.39	107,719.25
教育费附加	199,624.82	12,851.54
印花税	1,611.55	2,091.48
<b>合计</b>	<b>-9,031,462.48</b>	<b>-4,458,074.56</b>

## (19) 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>32,602,265.05</b>	<b>50,236,157.78</b>
其中：1年以上	8,947,919.94	12,400,532.30

本公司年末账龄超过1年的其他应付款未支付的原因系尚未达到支付的条件；

(2) 年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；

## (3) 年末大额及重要其他应付款（前五名）

项目	金额	账龄	性质或内容
销售返利	20,228,682.67	1年以内	销售返利
承租人保证金	4,703,092.67	2年以内	保证金
押金	2,036,700.00	2年以内	押金
整机运费	1,000,000.00	1年以内	应付运费
常州市安多益缓速器制造有限公司	1,000,000.00	2年以内	房屋租金
<b>合计</b>	<b>28,968,475.34</b>	--	--

## (4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
印度卢比	600,808.00	0.0987	59,299.75	0.00	0.1143	0.00
林吉特	81,089.86	1.8470	149,772.97	133,634.00	2.0527	274,311.70
<b>合计</b>	——	——	<b>209,072.72</b>	——	——	<b>274,311.70</b>

(20) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	0.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

(21) 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 年末余额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
国机财务有限 责任公司	2012.1.18	2015.1.17	人民 币	6.65	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	—	—	—	—	—	<b>50,000,000.00</b>	—	<b>50,000,000.00</b>

(22) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
ERP 拨款	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
8T 随车起重运输车项目	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
高新区基础设施补贴款	33,282,812.50	0.00	5,143,750.00	28,139,062.50
电控变速器	320,000.00	0.00	320,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>33,802,812.50</b>	<b>300,000.00</b>	<b>5,663,750.00</b>	<b>28,439,062.50</b>

(23) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
融资租赁设备余值回购准备金	143,250.90	0.00	0.00	143,250.90
未到期按揭贷款回购准备金	2,403.68	0.00	0.00	2,403.68
<b>合计</b>	<b>145,654.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145,654.58</b>

## (24) 股本

股东名称/类别	年初余额		本年变动					年末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>有限售条件股份</b>									
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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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%
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	640,284,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	640,284,000.00	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%
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>640,284,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>640,284,000.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>股份总额</b>	<b>640,284,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>640,284,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## (25) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	536,876,051.37	0.00	0.00	536,876,051.37
其他资本公积	19,339,950.26	0.00	0.00	19,339,950.26
<b>合计</b>	<b>556,216,001.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>556,216,001.63</b>

## (26) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	855,824.93	3,270,000.00	1,223,544.50	2,902,280.43

## (27) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	134,083,453.63	0.00	0.00	134,083,453.63

## (28) 未分配利润

项目	金额
上年年末金额	756,696,248.16
加：年初未分配利润调整数	0.00
<b>本年年初金额</b>	<b>756,696,248.16</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	-216,236,347.79
<b>本年年末金额</b>	<b>540,459,900.37</b>

## (29) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末余额	年初余额
常林（马）工程机械有限公司	50.00%	5,299,638.74	6,174,481.56

## (30) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,119,860,668.96	1,321,312,014.55
其他业务收入	30,171,624.95	46,674,177.77
<b>合计</b>	<b>1,150,032,293.91</b>	<b>1,367,986,192.32</b>
主营业务成本	1,049,441,041.86	1,175,956,857.95
其他业务成本	28,503,405.30	45,517,315.66
<b>合计</b>	<b>1,077,944,447.16</b>	<b>1,221,474,173.61</b>

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额	上年金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	1,119,860,668.96	1,049,441,041.86	1,321,312,014.55	1,175,956,857.95

(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	65,920,352.16	5.73%
客户 2	64,610,716.92	5.62%
客户 3	40,484,142.60	3.52%
客户 4	31,656,733.86	2.75%
客户 5	29,394,135.77	2.56%
<b>合计</b>	<b>232,066,081.31</b>	<b>20.18%</b>

(31) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	2,082,581.13	517,960.22	7%
教育费附加	1,493,926.77	363,602.76	5%
营业税	1,056,467.75	13,535.81	3%
车船税	16,708.80	14,930.00	--
<b>合计</b>	<b>4,649,684.45</b>	<b>910,028.79</b>	--

(32) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运费	30,586,578.75	32,476,366.19
职工薪酬	27,020,961.80	20,354,937.75
三包费用	10,229,012.07	12,300,464.54
差旅费	10,218,148.67	10,180,395.16
业务招待费	2,737,435.55	2,805,725.40
办公费	3,323,227.39	2,753,226.47
业务宣传费	2,542,545.11	1,075,879.11
会务费	623,136.00	667,985.00
折旧费	517,312.60	591,493.86
安全生产费	380,000.00	488,521.01
其他	8,849,375.44	7,468,895.65
<b>合计</b>	<b>97,027,733.38</b>	<b>91,163,890.14</b>

(33) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	40,377,862.11	46,381,824.65

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	8,917,556.34	7,727,288.30
研发费用	8,887,369.31	1,191,782.45
税金	7,414,367.21	6,869,630.40
水电费	3,462,723.70	4,317,802.61
无形资产摊销	3,415,047.25	3,204,299.06
咨询、顾问费	2,419,613.09	1,536,457.64
差旅费	1,948,261.38	1,806,102.90
办公费	1,399,988.80	1,612,114.42
业务招待费	1,320,805.35	2,224,343.45
保险费	833,812.06	516,422.24
保安警卫消防费	777,835.92	748,200.00
安全生产费	490,000.00	1,323,250.65
运输费	362,018.54	519,606.52
修理费	323,942.20	468,938.92
其他	6,418,260.26	6,177,312.51
<b>合计</b>	<b>88,769,463.52</b>	<b>86,625,376.72</b>

(34) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	21,638,380.45	19,056,068.04
减：利息收入	12,551,205.89	13,383,648.66
加：汇兑损益	6,876,491.83	1,321,708.03
加：手续费支出	769,611.60	1,670,818.76
<b>合计</b>	<b>16,733,277.99</b>	<b>8,664,946.17</b>

(35) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	24,948,090.38	11,863,169.54
存货跌价损失	8,780,219.26	12,198,420.31
<b>合计</b>	<b>33,728,309.64</b>	<b>24,061,589.85</b>

(36) 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	16,297,487.86
权益法核算的长期股权投资收益	-38,368,705.42	2,459,376.20
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	52,767.25

项目	本年金额	上年金额
合计	-38,368,705.42	18,809,631.31

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年同期 增减变动的原因
合计	0.00	16,297,487.86	
其中:			
小松常州工程机械有限公司	0.00	16,276,898.00	上年分红所致
福马贸易有限责任公司	0.00	20,589.86	被投资单位经营成果变动所致

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年同期 增减变动的原因
合计	-38,368,705.42	2,459,376.20	
其中:			
现代(江苏)工程机械有限公司	-38,368,705.42	2,459,376.20	被投资单位经营成果变动所致

(37) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	61,933.77	144,270.91	61,933.77
其中: 固定资产处置利得	61,933.77	144,270.91	61,933.77
政府补助	7,587,250.00	60,344,208.37	7,587,250.00
违约赔偿收入	33,166.00	13,800.00	33,166.00
其他	102,168.40	52,754.96	102,168.40
合计	7,784,518.17	60,555,034.24	7,784,518.17

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相 关/与收 益相关
基础设施补贴[注1]	5,143,750.00	4,693,750.00	高新区基础设施补贴款	与资产 相关
进出口扶持资金[注2]	803,700.00	411,300.00	苏财工贸[2012]35号 常州市财政局	与收益 相关
国家高端外国专家 资助[注3]	500,000.00	0.00	苏外专[2012]26号 江苏省外国专家局	与收益 相关
ERP 拨款确认收益	200,000.00	100,000.00	常州市财政局	与收益 相关
市级工业和信息化	150,000.00	0.00	常经信投资[2013]438号、	与收益

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
专项引导资金			常新经技[2013]28号 常州市经济和信息化委员会、 常州市新北区经济发展局	相关
常州市新北区财政局补助款	100,000.00	0.00	常新经技[2013]15号 常新财企[2013]9号 常州市新北区经济发展局、 常州市新北区财政局	与收益相关
人才开发资金	96,600.00	0.00	常办发[2006]9号 中共常州市委办公室、常州市 市人民政府办公室	与收益相关
常州市财政局拨款 (常州市“走出去” 扶贫资金)	70,000.00	0.00	常商经[2013]108号 常州市财政局、常州市商务局	与收益相关
有序用电奖励	50,000.00	0.00	常财工贸[2013]95号 常州市财政局、常州市经济 和信息化委员会	与收益相关
市财政局节水办	50,000.00	0.00	常州市财政局	与收益相关
科学技术进步奖	10,000.00	0.00	常财[2013]4号 常州市财政局	与收益相关
老厂区土地收益	0.00	40,243,758.37	常土储收字(2009)第21号	与收益相关
科技成果转化专项资金项目	0.00	9,840,000.00	苏财教[2012]63号	与收益相关
创新型资金	0.00	1,500,000.00	常财工贸[2012]14号	与收益相关
智能化工程机械生产基地项目	0.00	1,500,000.00	常财工贸[2012]14号	与收益相关
五大产业发展专项资金	0.00	1,230,000.00	常新经技[2011]4号	与收益相关
其他	413,200.00	825,400.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>7,587,250.00</b>	<b>60,344,208.37</b>		

注1:截至2013年12月31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;本公司截至2013年12月31日尚未分摊的金额为2,813.91万元。

注2:进出口扶持资金,系财政局按照单位上年累计支付的进出口信用保险金额的30%拨款。

注3:国家高端外国专家资助系国家外国专家局为鼓励引进高层次外国专家设立的资金补助项目,公司2012年申报有一人获得该资金补助

(38) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,542,480.64	456,864.80	3,542,480.64
其中：固定资产处置损失	3,542,480.64	456,864.80	3,542,480.64
其他	1,639,109.82	2,692,258.92	1,639,109.82
<b>合计</b>	<b>5,181,590.46</b>	<b>3,149,123.72</b>	<b>5,181,590.46</b>

(39) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	4,695,440.23	449,874.61
递延所得税费用	7,230,719.82	1,205,504.66
<b>合计</b>	<b>11,926,160.05</b>	<b>1,655,379.27</b>

(40) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-216,236,347.79	9,617,032.85
归属于母公司的非经常性损益	2	2,761,850.11	57,458,677.77
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-218,998,197.90	-47,841,644.92
年初股份总数	4	640,284,000.00	533,570,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	0.00	106,714,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	0.00	0.00
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	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年末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	0.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	640,284,000.00	640,284,000.00
<b>基本每股收益(I)</b>	13=1 $\div$ 12	-0.34	0.02
<b>基本每股收益</b>	14=3 $\div$ 12	-0.34	-0.07

项目	序号	本年金额	上年金额
(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)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.34	0.02
稀释每股收益(II)	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	-0.34	-0.07

(41) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	-1,528,852.61	318,955.90

(42) 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
收到代收融资租赁款	41,066,187.99
收到代收融资租赁保证金	37,396,838.23
利息收入	10,791,560.37
保证金	4,036,745.86
政府补助	1,923,500.00
其他	3,307,586.73
<b>合计</b>	<b>98,522,419.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
支付代收国机财务公司融资租赁款	75,395,808.55
支付融资租赁保证金	23,963,074.82
备用金	13,332,109.53
差旅费	9,145,303.20
运输费	8,861,114.30
业务招待费	3,733,293.23

项目	本年金额
水电费	2,274,770.74
保证金	2,128,884.96
办公费	2,138,773.69
排污排涝环卫费	1,167,182.00
广告、业务宣传费	1,066,898.16
保安警卫消防费	827,835.92
咨询、顾问费	761,103.80
手续费	697,704.57
其他	12,539,100.25
<b>合计</b>	<b>158,032,957.72</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
固定资产处置手续费	77,319.30

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-216,512,559.99	9,646,349.60
加: 资产减值准备	33,728,309.64	24,061,589.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,047,088.75	34,865,969.87
无形资产摊销	3,415,047.25	3,204,299.06
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)	3,480,546.87	-39,931,164.48
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)	28,514,872.28	19,056,068.04
投资损失(收益以“-”填列)	38,368,705.42	-18,809,631.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,232,982.52	1,205,504.66
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)	97,318,105.27	144,888,077.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-75,168,804.53	-96,275,689.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-27,125,041.06	-175,219,307.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-65,700,747.58	-93,307,934.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

项目	本年金额	上年金额
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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	289,824,877.20	498,413,773.22
减: 现金的年初余额	498,413,773.22	528,626,075.53
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-208,588,896.02	-30,212,302.31

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	289,824,877.20	498,413,773.22
其中: 库存现金	109,982.47	103,577.04
可随时用于支付的银行存款	289,708,157.65	498,310,196.18
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	289,824,877.20	498,310,196.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

七、关联方及关联交易

(一) 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	组织机构代码
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	10000684-8
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	100008034

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国国机重工集团有限公司	139,000.00 万元	86,333.00 万元	0.00 万元	225,333.00 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	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
中国国机重工集团有限公司	192,085,200.00	192,085,200.00	30.00%	30.00%
中国福马机械集团有限公司	16,305,840.00	16,305,840.00	2.55%	2.55%

## (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	诸兆民	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	U74140TN2011 FTC079641
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	杨云华	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
常林工程机械尼日利亚有限公司	境外投资企业	尼日利亚拉个斯市	工程机械制造	鲍继兵	RC1105975

### (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州常林国际贸易有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00
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)
常林印度工程机械有限公司	210,000.00(美元)	0.00	0.00	210,000.00(美元)
非洲狮重工有限公司	300,000.00(美元)	0.00	0.00	300,000.00(美元)
常林工程机械尼日利亚有限公司	0.00	50,000.00(美元)	0.00	50,000.00(美元)

### (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	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
常州常林国际贸易有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%
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%

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
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)	210,000.00(美元)	100.00%	100.00%
非洲狮重工有限公司	300,000.00(美元)	180,000.00(美元)	100.00%	100.00%
常林工程机械尼日利亚有限公司	50,000.00(美元)	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
<b>联营企业</b>							
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	有限责任公司	北京市	贸易	张晓平	750 万元	15.56%	15.56%

### (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	销售货物	
	国机财务有限责任公司	资金融通、代理融资租赁业务	
	国机重工（常州）挖掘机有限公司	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	
	一拖（洛阳）工程机械有限公司	销售货物	
	国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	采购物资、销售货物	
	<b>联营企业</b>		
	现代（江苏）工程机械有限公司	采购物资、销售货物	
<b>其他关联方</b>			
	小松（常州）工程机械有限公司	无	

## (二) 关联交易

### (1) 购买商品

关联方类型及名称	本年		上年	
	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	33,660,007.47	3.81	30,944,444.39	2.12
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	3,671,070.90	0.42	5,410,736.76	0.37
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：国机重工（常州）挖掘机有限公司	19,071,020.65	2.16	14,949,095.59	1.02
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	2,169,358.97	0.25	1,425,437.60	0.10
一拖（洛阳）柴油机有限公司	5,327,564.10	0.60	3,649,572.65	0.25
<b>合计</b>	<b>63,899,022.09</b>	<b>7.24</b>	<b>56,379,286.99</b>	<b>3.86</b>

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	本年		上年	
	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	9,688,990.01	0.84	10,679,278.28	0.78
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	65,920,352.16	5.73	79,138,936.73	5.79
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：国机重工（常州）挖掘机有限公司	40,484,142.60	3.52	45,244,093.42	3.31
中国福马机械集团有限公司	2,443,404.52	0.21	439,971.41	0.03
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	548,717.95	0.05	550,427.35	0.04
<b>合计</b>	<b>119,219,146.45</b>	<b>10.35</b>	<b>136,052,707.19</b>	<b>9.95</b>

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	本年确认的租赁费
国机重工(常州)挖掘机有限公司	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	1,800,000.00

(4) 关联担保情况

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；本公司本年通过融资租赁合作业务实现销售额 175.45 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 129.835 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司对已销售的租赁物件的租金余值 1,733.38 万元承担保证担保责任。

(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	1,298,350.00	77,039,296.94	77,993,016.47	733,963.55

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 2013 年 12 月 31 日，本公司与国机财务有限责任公司结算金额为 38.34 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	30,000,000.00	2010.09.20	2013.09.20	1,263,825.00

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	50,000,000.00	2012.01.17	2015.01.17	3,117,708.33
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>4,381,533.33</b>

注：借款利率执行不高于人民银行同期贷款利率。

### (三) 关联方往来余额

#### (1) 关联方应收账款

关联方类型及名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业				
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	10,638,149.60	0.00	6,274,454.60	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	5,308.15	0.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	0.00	0.00	3,083,192.06	0.00
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	540,500.00	0.00	0.00	0.00
国机财务有限责任公司	142,737.84	0.00	0.00	0.00
其他关联方				
其中：小松（常州）工程机械有限公司	0.00	0.00	10,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>11,321,387.44</b>	<b>0.00</b>	<b>9,372,954.81</b>	<b>0.00</b>

#### (2) 关联方其他应收款

关联方类型及名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	2,700.20	0.00	0.00	0.00
国机财务有限责任公司	733,963.55	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>736,663.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (3) 关联方应付账款

关联方类型及名称	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中：中国国机重工集团有限公司	6,085,368.65	141,912.41
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	2,412,140.21	2,028,890.21

关联方类型及名称	年末金额	年初金额
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	2,991,790.00	555,140.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	4,828,500.00	0.00
<b>合计</b>	<b>16,317,798.86</b>	<b>2,725,942.62</b>

(4) 关联方预收账款

关联方类型及名称	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
其中：中国国机重工集团有限公司	2,319,475.50	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：国机重工（常州）挖掘机有限公司	1,302,685.18	0.00
中国福马机械集团有限公司	15,218.68	0.00
<b>合计</b>	<b>3,637,379.36</b>	<b>0.00</b>

(5) 关联方一年内到期的非流动负债

关联方类型及名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
国机财务有限责任公司	0.00	30,000,000.00

(6) 关联方长期借款

关联方类型及名称	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00

## 八、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2013年12月31日，该担保项下的银行承兑汇票担保余额为8,354.00万元，汇票到期区间2014年1月1日至2014年6月30日。

(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七、(二)4. 注释。

### 2. 截至2013年12月31日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、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	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,359,771.10	0.79	5,359,771.10	100.00	5,137,462.12	0.94	5,137,462.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	629,470,001.74	93.09	85,278,485.19	13.55	505,466,129.00	92.98	60,773,313.24	12.02
关联方组合	31,428,623.71	4.65	0.00	0.00	22,998,056.10	4.23	0.00	0.00
组合小计	660,898,625.45	97.74	85,278,485.19	12.90	528,464,185.10	97.21	60,773,313.24	11.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,914,558.67	1.47	9,914,558.67	100.00	10,049,558.67	1.85	10,049,558.67	100.00
<b>合计</b>	<b>676,172,955.22</b>	<b>100.00</b>	<b>100,552,814.96</b>	<b>14.14</b>	<b>543,651,205.89</b>	<b>100.00</b>	<b>75,960,334.03</b>	<b>13.97</b>

#### 1) 年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	5,359,771.10	5,359,771.10	100.00	涉诉，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	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	402,825,237.51	5.00	20,141,261.88	375,685,549.21	5.00	18,784,277.46
1-2 年	125,296,815.07	10.00	12,529,681.51	74,014,680.52	10.00	7,401,468.05
2-3 年	47,883,146.09	20.00	9,576,629.22	18,016,951.55	20.00	3,603,390.31
3-4 年	11,577,108.10	40.00	4,630,843.24	9,603,247.64	40.00	3,841,299.06
4-5 年	8,719,064.07	60.00	5,231,438.44	2,507,054.31	60.00	1,504,232.59

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
5 年 以 上	33,168,630.90	100.00	33,168,630.90	25,638,645.77	100.00	25,638,645.77
合计	629,470,001.74	—	85,278,485.19	505,466,129.00	—	60,773,313.24

5 年以上应收账款中包含上年按单项计提坏账准备的某客户欠款 5,137,462.12 元。

3) 年末单项金额虽不重大但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	3,608,722.78	3,608,722.78	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 2	3,265,414.69	3,265,414.69	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 3	2,138,401.70	2,138,401.70	100.00	涉诉, 回款可能性低
客户 4	902,019.50	902,019.50	100.00	涉诉, 回款可能性低
合计	9,914,558.67	9,914,558.67	—	—

(2) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回, 或在本年收回比例较大的应收账款;

(3) 本公司本年无实际核销的应收账款;

(4) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 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	26,096,304.98	注 1	3.86%
客户 2	第三方	24,922,178.00	注 2	3.69%
客户 3	第三方	23,595,040.31	注 3	3.49%
客户 4	第三方	19,441,163.79	注 4	2.88%
客户 5	第三方	18,768,640.92	1 年以内	2.78%
合计	—	112,823,328.00	—	16.69%

注 1: 客户 1 应收账款账龄 1 年以内 21,074,974.62 元, 1-2 年 5,021,330.36 元。

注 2: 客户 2 应收账款账龄 1 年以内 16,806,783.19 元, 1-2 年 8,115,394.81 元。

注 3: 客户 3 应收账款账龄 1 年以内 386,710.06 元, 1-2 年 23,208,330.25 元。

注 4: 客户 4 应收账款账龄 1 年以内 15,129,041.56 元, 1-2 年 4,312,122.23 元。

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
现代(江苏)工程机械有限公司	联营企业	10,638,149.60	1.57
常林印度工程机械有限公司	子公司	5,164,918.93	0.76
非洲狮重工有限公司	子公司	4,747,684.77	0.70
常林工程机械尼日利亚有限公司	子公司	4,314,653.11	0.64
常州常林国际贸易有限公司	子公司	3,512,208.78	0.52
常林(马)工程机械有限公司	子公司	2,367,770.68	0.35
国机重工(洛阳)建筑机械有限公司	受同一控股股东控制	540,500.00	0.08
国机财务有限责任公司	受同一控股股东控制	142,737.84	0.02
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>31,428,623.71</b>	<b>4.64</b>

## (7) 应收账款中外币余额

外币 名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
美元	16,269,122.51	6.0969	99,191,213.03	16,804,815.98	6.2855	105,626,670.84
欧元	131,556.36	8.4189	1,107,559.84	558,478.54	8.3176	4,645,201.10
日元	10,722,436.38	0.0578	619,756.82	10,722,436.38	0.0730	783,263.26
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>100,918,218.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>111,055,135.20</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	7,923,538.02	91.49	2,827,922.40	35.69	10,434,402.16	100.00	2,726,632.19	26.13
关联方组合	736,663.75	8.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	8,660,201.77	100.00	2,827,922.40	32.65	10,434,402.16	100.00	2,726,632.19	26.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
合计	8,660,201.77	100.00	2,827,922.40	32.65	10,434,402.16	100.00	2,726,632.19	100.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	44,956.36	5.00	2,247.82	7,481,039.44	5.00	374,051.96
1-2 年	5,257,543.60	10.00	525,754.38	277,811.29	10.00	27,781.13
2-3 年	184,541.90	20.00	36,908.38	140,000.00	20.00	28,000.00
3-4 年	171,006.00	40.00	68,402.40	193,824.99	40.00	77,530.00
4-5 年	177,201.84	60.00	106,321.10	306,143.35	60.00	183,686.01
5 年以上	2,088,288.32	100.00	2,088,288.32	2,035,583.09	100.00	2,035,583.09
合计	7,923,538.02	—	2,827,922.40	10,434,402.16	—	2,726,632.19

(2) 本公司本年无其他应收坏账准备转回或收回情况；

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款；

(4) 年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

(5) 年末其他应收款大额单位情况（前五名）

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
单位 1	3,683,312.80	1 年以内	42.53%	土地征用保证金
职工欠款	1,499,529.08	1 年以内	17.32%	备用金
单位 2	733,963.55	1 年以内	8.48%	租赁保证金
单位 3	211,772.00	5 年以上	2.45%	保证金
单位 4	179,261.47	5 年以上	2.07%	资金往来
合计	6,307,838.90	--	72.85%	--

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
国机财务有限责任公司	受同一控股股东控制	733,963.55	8.48
中国福马机械集团有限公司	受同一控股股东控制	2,700.20	0.03

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	——	736,663.75	8.51

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	69,819,592.52	68,759,204.52
按权益法核算长期股权投资	573,426,911.18	611,795,616.60
<b>长期股权投资合计</b>	<b>643,246,503.70</b>	<b>680,554,821.12</b>
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>643,246,503.70</b>	<b>680,554,821.12</b>

## (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
小松常州工程机械有限公司	8.00	8.00	24,929,088.00	24,929,088.00	0.00	0.00	24,929,088.00	0.00
常州常林俱进道路机械有限公司	100.00	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	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	100.00	1,234,810.00	1,361,282.00	0.00	0.00	1,361,282.00	0.00
常州常林国际贸易有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00
非洲狮重工有限公司	100.00	100.00	1,888,662.00	1,135,314.00	753,348.00	0.00	1,888,662.00	0.00
福马贸易有限责任公司	15.56	15.56	1,166,600.00	1,306,560.90	0.00	0.00	1,306,560.90	0.00
常林工程机械尼日利亚有限公司	100.00	100.00	307,040.00	0.00	307,040.00	0.00	307,040.00	0.00
小计			69,553,159.62	68,759,204.52	1,060,388.00		69,819,592.52	0.00
权益法核算								
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00	40.00	180,906,999.98	611,795,616.60	0.00	38,368,705.42	573,426,911.18	0.00
小计			180,906,999.98	611,795,616.60	0.00	38,368,705.42	573,426,911.18	0.00
合计			250,460,159.60	680,554,821.12	1,060,388.00	38,368,705.42	643,246,503.70	0.00

## (3) 联营企业情况

被投资单位名称	持股比例	持股比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
现代(江苏)工程机械有限公司	40.00%	40.00%	3,020,734,623.02	1,592,693,792.80	1,428,040,830.22	2,055,735,369.29	-103,102,518.88
合计			3,020,734,623.02	1,592,693,792.80	1,428,040,830.22	2,055,735,369.29	-103,102,518.88

(4) 本公司本年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	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,113,806,795.23	1,337,963,621.79
其他业务收入	30,763,970.26	47,142,343.12
<b>合计</b>	<b>1,144,570,765.49</b>	<b>1,385,105,964.91</b>
主营业务成本	1,054,985,770.26	1,205,691,803.84
其他业务成本	28,503,405.30	45,517,315.66
<b>合计</b>	<b>1,083,489,175.56</b>	<b>1,251,209,119.50</b>

##### (1) 主营业务收入—按产品大类汇总列示

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	1,113,806,795.23	1,054,985,770.26	1,337,963,621.79	1,205,691,803.84

##### (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	65,920,352.16	5.76%
客户 2	64,610,716.92	5.64%
客户 3	40,715,156.80	3.56%
客户 4	40,484,142.60	3.54%
客户 5	31,656,733.86	2.77%
<b>合计</b>	<b>243,387,102.34</b>	<b>21.26%</b>

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	16,276,898.00
权益法核算的长期股权投资收益	-38,368,705.42	2,479,966.06
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	52,767.25
<b>合计</b>	<b>-38,368,705.42</b>	<b>18,809,631.31</b>

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制；

## (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-38,368,705.42	2,479,966.06	
其中：现代（江苏）工程机械有限公司	-38,368,705.42	2,459,376.20	被投资企业经营成果变动所致
福马贸易有限责任公司	0.00	20,589.86	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	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-211,094,649.37	6,625,465.17
加：资产减值准备	33,473,990.40	23,958,281.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,841,343.30	34,604,621.38
无形资产摊销	3,415,047.25	3,204,299.06
长期待摊费用摊销		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）	3,479,047.21	-39,931,066.64
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）	27,492,602.38	19,056,068.04
投资损失（收益以“-”填列）	38,368,705.42	-18,809,631.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	6,965,837.85	756,429.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	110,680,368.74	142,866,434.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-83,269,483.00	-96,424,484.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-21,957,938.32	-168,153,086.01
其他	-5,363,750.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-56,968,878.14	-92,246,667.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	266,363,257.77	466,452,826.71

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	466,452,826.71	526,711,395.76
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-200,089,568.94	-60,258,569.05

## 十二、 补充资料

### 1. 本年非经常性损益表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-3,480,546.87	-259,826.64
计入当期损益的政府补助	7,587,250.00	60,344,208.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,503,775.42	-2,625,703.96
<b>小计</b>	<b>2,602,927.71</b>	<b>57,458,677.77</b>
所得税影响额	-47.63	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-158,874.77	0.00
<b>合计</b>	<b>2,761,850.11</b>	<b>57,458,677.77</b>

### 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	-10.92%	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-11.06%	-0.34	-0.34

## 十三、 财务报告批准

本财务报告于2014年4月17日由本公司董事会批准报出。



姓名 张克东  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1963年03月01日  
 Date of birth  
 工作单位 厦门中和会计师事务所福州分所  
 Working unit  
 身份证号码 110105196303015470  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月23日

100000011279

证书编号:  
 No. of Certificate

福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

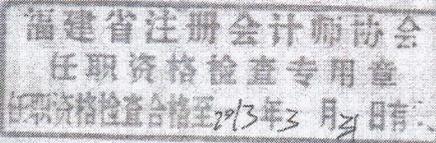
发证日期: 1999年09月28日  
 Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

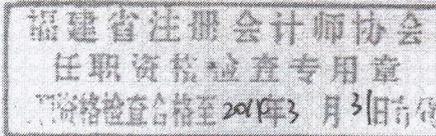


2012年2月29日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年2月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

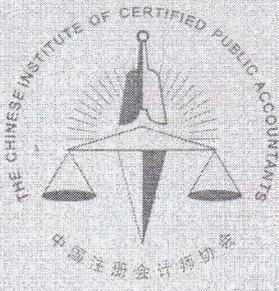
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



日 / 月 / 年



姓名: 刘宇  
Sex: 男  
出生日期: 1977.03.06  
工作单位: 信永中和会计师事务所  
身份证号码: 21021197703068318



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

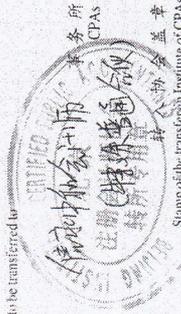
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年8月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年8月6日

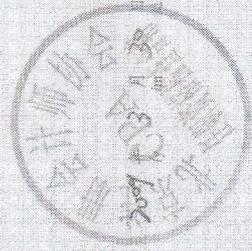
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001570200  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

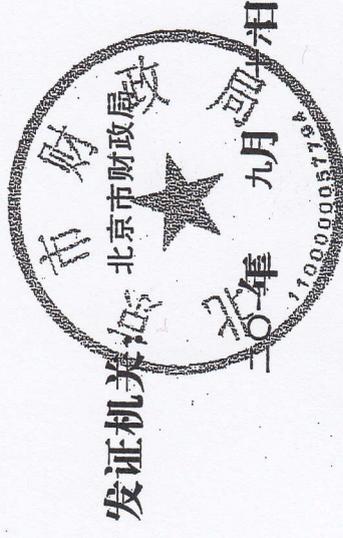
发证日期: 2008年8月6日  
Date of Issuance



证书序号: NO. 019518

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3242.5万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

(3-1)  
注册号 110101014692882



信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

名称

主要经营场所

执行事务合伙人  
叶韶勋

合伙企业类型  
特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具法律意见书；法律规定的其他业务。  
代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、培训；法律规定的其他业务。  
一般经营项目：无



2013 年 10 月 12 日

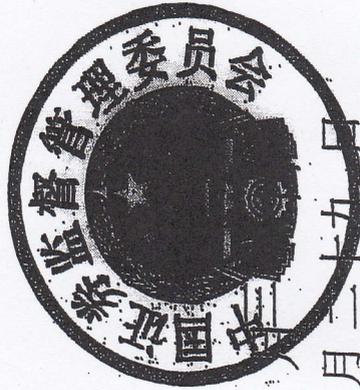
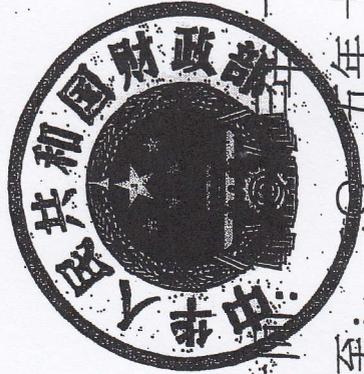


证书序号: 000127

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一五年十月二十五日

证书有效期至: 二〇一五年十月二十五日