

**常林股份有限公司**

**600710**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人吴培国先生、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、准确、完整。

五、 本报告若涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

|     |                     |    |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义.....             | 1  |
| 第二节 | 公司简介.....           | 2  |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 4  |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 6  |
| 第五节 | 重要事项.....           | 13 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 18 |
| 第七节 | 优先股相关情况.....        | 20 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 21 |
| 第九节 | 财务报告.....           | 22 |
| 第十节 | 备查文件目录.....         | 84 |

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                 |
|-------------|---|-----------------|
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会     |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所         |
| 国资委         | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会  |
| 本公司、常林、常林股份 | 指 | 常林股份有限公司        |
| 国机集团        | 指 | 中国机械工业集团有限公司    |
| 国机财务公司      | 指 | 国机财务有限责任公司      |
| 国机重工        | 指 | 中国国机重工集团有限公司    |
| 福马集团        | 指 | 中国福马机械集团有限公司    |
| 小松常州、小松（常州） | 指 | 小松（常州）工程机械有限公司  |
| 现代江苏、现代（江苏） | 指 | 现代（江苏）工程机械有限公司  |
| 常林（马）       | 指 | 常林（马）工程机械有限公司   |
| 国重常挖        | 指 | 国机重工（常州）挖掘机有限公司 |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                          |
|-----------|--------------------------|
| 公司的中文名称   | 常林股份有限公司                 |
| 公司的中文名称简称 | 常林股份                     |
| 公司的外文名称   | CHANGLIN COMPANY LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | CHL                      |
| 公司的法定代表人  | 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       | 0519-86781337           |
| 传真   | 0519-86750025       | 0519-86755314           |
| 电子信箱 | lfy@changlin.com.cn | clcdm@pub.cz.jsinfo.net |

### 三、 基本情况变更简介

|             |   |
|-------------|---|
| 公司注册地址      | 江苏省常州市新北区华山中路 36 号  |
| 公司注册地址的邮政编码 | 213002  |
| 公司办公地址      | 江苏省常州市新北区黄河西路 898 号   |
| 公司办公地址的邮政编码 | 213136  |
| 公司网址        | <a href="http://www.changlin.com.cn">http://www.changlin.com.cn</a> |
| 电子信箱        | clcx@public.cz.js.cn  |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |  |
|----------------------|--|
| 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 | <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> |
| 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   |
| A 股    | 上海证券交易所 | 常林股份 | 600710 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比<br>上年同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 551,898,296.84   | 628,969,540.62   | -12.25              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | -54,969,116.03   | -76,853,560.77   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | -72,714,916.70   | -78,717,586.87   | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -85,032,300.70   | -107,024,122.22  | 不适用                 |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比<br>上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,818,421,006.70 | 1,871,806,737.21 | -2.85               |
| 总资产                        | 2,859,497,733.32 | 2,801,934,953.62 | 2.05                |

#### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比<br>上年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.09          | -0.12 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.09          | -0.12 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.11          | -0.12 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -2.98          | -3.75 | 增加 0.77 个百分点       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -3.94          | -3.84 | 减少 0.10 个百分点       |

### 二、 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  | 14,869,151.64 |
| 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 | 3,061,275.00  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -143,260.66   |
| 少数股东权益影响额  | -53,040.74    |
| 所得税影响额   | 11,675.43     |
| 合计   | 17,745,800.67 |



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司严峻的外部经营环境尚未有明显改善。国内而言，固定资产和基础设施投入未出现有效增长，行业产能释放依然困难；海外而言，经济形势未有实质性改观。受此影响，工程机械市场总体需求同比明显下滑。公司将 2014 年定为“改变”之年，以“精益管理”为抓手，激活“五大业务机制”，完善提升“五大产品系列”，着力实现“五个转变”，紧紧围绕年度既定目标，认真推进各项工作。受工程机械行业不景气影响，公司产品销售毛利率依然较低，主营业务盈利能力尚未有明显改善，上半年经营业绩仍亏损，实现营业收入 5.52 亿元，同比下降 12.25%，实现归属于上市公司股东的净利润-5497 万元，但较去年同期减亏 2188 万元。

公司围绕年度目标，重点开展了以下工作：

#### （1）激活五大业务机制，积极拼抢市场

国内销售业务方面，积极实施营销网络优化工程，尝试直销模式，优化市场资源配置；国外销售业务方面，积极推进海外营销平台建设，不断拓展营销渠道，积极扩展国贸公司业务平台；高档次加工业务方面，实行按模拟公司制运营，努力扩展新业务；特种车辆业务方面，完善事业部构架，加大产品认证速度；煤机业务方面，探索新的运营模式，合资成立控股子公司。

#### （2）完善提升五大产品系列，加快新产品推向市场速度

装载机方面，积极探索节能产品，重点加快新产品开发，积极推进产品升级换代；道路机械方面，加快大马力机型的研发，积极完善挖掘装载机系列产品；高档次加工业务方面，做好产品改进，优化工艺流程；特种车辆方面，完成系列随车吊和高空作业平台的研制；煤机产品方面，完成了煤炭掘进机某型新品的设计和试制，同时全力加快以上新品推向市场。

#### （3）励精图治，锐意进取，着力实现五个转变

着力改变产品，做到质量更可靠，外观更精致，操作更舒适；着力改变现场，做到秩序更井然，场地更整洁，管理更规范；着力改变机制，做到反应更快捷，管理更严格，激励更有效；着力改变员工，做到机构更扁平，纪律更严明，态度更认真；着力改变绩效，做到规模更匹配，效率更提高，效益大扭转。

### （一） 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 551,898,296.84 | 628,969,540.62  | -12.25   |
| 营业成本          | 506,793,752.60 | 589,433,254.02  | -14.02   |
| 销售费用          | 50,780,326.62  | 44,926,998.03   | 13.03    |
| 管理费用          | 42,671,105.06  | 38,233,153.37   | 11.61    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -85,032,300.70 | -107,024,122.22 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,334,664.58   | -45,206,009.48  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 69,406,701.60  | 19,447,052.79   | 256.90   |
| 研发支出          | 22,984,098.12  | 26,131,160.90   | -12.04   |

营业收入变动原因说明：受宏观经济影响，营业收入减少

营业成本变动原因说明：营业收入减少，营业成本随之减少

销售费用变动原因说明：拓展市场费用增加

管理费用变动原因说明：固定资产折旧及人工等费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：货款回笼增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：合营企业分红以及固定资产处置

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内新增银行贷款

研发支出变动原因说明：公司投入的研发费用减少

## 2、 经营计划进展说明

针对全年力争突破 15 亿元销售收入的目标，报告期内实际完成销售收入 5.52 亿元，完成率 36.80%。上半年销售收入未过半的主要原因为：受宏观经济的影响，公司产品销量减少，主营业务收入下降。

下半年，国内外宏观经济形势依然不容乐观，市场需求增长乏力的局面短期尚难改观。针对严峻形势，公司重点开展好以下几项工作：坚定信心，紧盯目标任务，继续激活五大业务机制，完善提升五大产品系列，着力实现五个转变，努力扩大经营规模，不断改善盈利能力，争取实现年度任务目标。

## 3、 公司未来可能面临的风险

(1) 国内市场竞争更加激烈，应收账款风险有所加大

国内工程机械市场持续下滑进一步加剧行业竞争，业内厂家竞争更加激烈，固定资产投资等的下降致使企业应收账款风险加大。公司将一方面灵活调整经营策略，跟踪抢抓国内市场机

遇；另一方面将持续实施管理提升，不断夯实企业内控规范建设，加强应收账款风险管控，增强抵御市场风险的能力。

(2) 海外市场增长仍持续乏力

受国际经济增长持续乏力影响，海外市场需求仍然疲软，贸易壁垒影响不断。公司将持续推进海外营销平台和外贸公司建设，巩固新兴市场扩展成果，努力确保海外销售的相对优势。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                |                |         |              |              |              |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 工程机械      | 545,093,938.22 | 500,788,032.61 | 8.13    | -10.91       | -12.72       | 增加 1.91 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |              |              |              |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 铲运机械      | 333,784,549.40 | 306,607,168.59 | 8.14    | -13.52       | -15.07       | 增加 1.68 个百分点 |
| 道路机械      | 98,777,086.57  | 86,329,965.52  | 12.60   | 11.62        | 8.82         | 增加 2.25 个百分点 |
| 工业性作业     | 62,598,685.80  | 64,040,362.01  | -2.30   | -32.19       | -31.44       | 减少 1.12 个百分点 |
| 其他        | 49,933,616.45  | 43,810,536.49  | 12.26   | 10.81        | 9.43         | 增加 1.10 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 | 384,061,464.62 | -10.18        |
| 中国境外 | 161,032,473.60 | -12.59        |

## (三) 核心竞争力分析

经过多年的发展,公司不断培育核心竞争力,主要体现在:公司在管理规范、内控有效的基础上,产品和品牌在行业内具有一定的知名度和影响力;公司具备较为完整的产品研发能力和工程机械产品链;公司建立了完整的分供方体系和国际国内销售渠道;公司拥有主要关键零部

件的完备制造能力。

报告期内，公司的核心竞争力未发生变化。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称        | 持股比例   | 投资成本           | 本期期初           | 本期增加 | 本期减少         | 本期期末           | 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%  | 24,929,088.00  | 24,929,088.00  |      |              | 24,929,088.00  | 20,054,871.00 |
| 福马贸易有限责任公司     | 15.56% | 1,166,600.00   | 1,306,560.90   |      |              | 1,306,560.90   |               |
| 小计             |        | 26,095,688.00  | 26,235,648.90  |      |              | 26,235,648.90  | 20,054,871.00 |
| 权益法核算          |        |                |                |      |              |                |               |
| 现代（江苏）工程机械有限公司 | 40.00% | 180,906,999.98 | 573,426,911.18 |      | 7,598,899.54 | 565,828,011.64 |               |
| 小计             |        | 180,906,999.98 | 573,426,911.18 |      | 7,598,899.54 | 565,828,011.64 |               |
| 合计             |        | 207,002,687.98 | 599,662,560.08 |      | 7,598,899.54 | 592,063,660.54 | 20,054,871.00 |

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (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。

### 3、 募集资金使用情况

详情见公司于 2014 年 8 月 30 日随公司半年报一并在上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))披露的《常林股份有限公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 4、 主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

| 公司名称           | 业务性质   | 注册资本      | 经营范围           | 持股比例   | 本期净利润          |
|----------------|--------|-----------|----------------|--------|----------------|
| 常州常林俱进道路机械有限公司 | 工程机械制造 | 720 万元    | 平地机、压路机的制造、销售  | 100%   | 1,495,364.03   |
| 常林(马)工程机械有限公司  | 工程机械制造 | 68.42 万美元 | 境外加工贸易         | 50%    | -960,609.45    |
| 常林印度工程机械有限公司   | 工程机械制造 | 21 万美元    | 境外加工贸易         | 100%   | -217,935.62    |
| 非洲狮重工有限公司      | 工程机械制造 | 30 万美元    | 境外加工贸易         | 100%   | -17,505.00     |
| 常州常林国际贸易有限公司   | 进出口贸易  | 3,000 万元  | 进出口、工程机械制造、加工等 | 100%   | 1,352,913.34   |
| 现代(江苏)工程机械有限公司 | 工程机械制造 | 6,000 万美元 | 工程机械制造、销售等     | 40%    | -19,189,140.25 |
| 福马贸易有限责任公司     | 贸易     | 750 万元    | 贸易             | 15.56% | 20,156.87      |
| 小松(常州)工程机械有限公司 | 工程机械制造 | 4500 万美元  | 进出口业务、工程机械制造等  | 8%     | 47,884,656.92  |
| 常林工程机械尼日利亚有限公司 | 工程机械制造 | 10 万美元    | 境外加工贸易         | 100%   | -23,418.12     |

### 5、 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。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2013 年度股东大会审议通过,2013 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。主要因为公司 2013 年度大幅亏损，考虑到公司长期持续健康发展需要，在符合公司相关分红规定之暂不分配条件前提下，未进行现金分配。

报告期内，公司按照股东大会决议执行，未进行调整。

### 三、 其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 日常关联交易事项概述

报告期内，公司与日常经营相关的关联交易累计发生金额为 7744 万元，占日常关联交易年度预计总额的 13.59%；关联交易价格与市场参考价格不存在较大差异，且不存在大额销货退回的情况。



## 2、相关查询索引

详见公司于 2014 年 5 月 16 日和 2014 年 4 月 19 日在上交所网站 (www.sse.com.cn)披露的 2013 年度股东大会决议和六届十四次董事会决议。

## 3、临时公告未披露的事项

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 | 关联交易金额        | 占同类交易金额的比例(%) |
|------------------|--------|--------|--------|----------|---------------|---------------|
| 中国国机重工集团有限公司     | 控股股东   | 购买商品   | 采购物资   | 市场定价     | 1,795,934.07  | 0.40          |
| 现代(江苏)工程机械有限公司   | 联营公司   | 购买商品   | 采购物资   | 市场定价     | 4,401,601.91  | 0.97          |
| 国机重工(常州)挖掘机有限公司  | 集团兄弟公司 | 购买商品   | 采购物资   | 市场定价     | 23,753,146.16 | 5.25          |
| 国机重工(洛阳)建筑机械有限公司 | 集团兄弟公司 | 购买商品   | 采购物资   | 市场定价     | 385,128.21    | 0.09          |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司    | 其他关联人  | 购买商品   | 采购物资   | 市场定价     | 1,661,538.46  | 0.37          |
| 中国国机重工集团有限公司     | 控股股东   | 销售商品   | 销售货物   | 市场定价     | 5,516,879.44  | 1.01          |
| 现代(江苏)工程机械有限公司   | 联营公司   | 销售商品   | 销售货物   | 市场定价     | 25,607,495.73 | 4.70          |
| 国机重工(常州)挖掘机有限公司  | 集团兄弟公司 | 销售商品   | 销售货物   | 市场定价     | 12,691,484.37 | 2.33          |
| 国机重工(洛阳)建筑机械有限公司 | 集团兄弟公司 | 销售商品   | 销售货物   | 市场定价     | 723,076.92    | 0.13          |
| 国机重工(常州)挖掘机有限公司  | 集团兄弟公司 | 其他流出   | 场地租赁   | 市场定价     | 900,000.00    | 100.00        |
| 合计               |        |        |        |          | 77,436,285.27 | /             |

## (二) 关联债权债务往来

## 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

| 关联方                         | 关联关系   | 向关联方提供资金             |                   |                      | 关联方向上市公司提供资金         |                      |                      |
|-----------------------------|--------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             |        | 期初余额                 | 发生额               | 期末余额                 | 期初余额                 | 发生额                  | 期末余额                 |
| 现代（江苏）工程机械有限公司              | 联营企业   | 10,638,149.60        | 1,390,192.40      | 12,028,342.00        |                      |                      |                      |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司            | 集团兄弟公司 | 540,500.00           | 128,000.00        | 668,500.00           |                      |                      |                      |
| 国机财务有限责任公司                  | 其他     | 876,701.39           | -876,701.39       | 0.00                 |                      |                      |                      |
| 中国福马机械集团有限公司                | 参股股东   | 2,700.20             | -2,700.20         | 0.00                 |                      |                      |                      |
| 中国国机重工集团有限公司                | 控股股东   |                      |                   |                      | 8,404,844.15         | -7,158,225.85        | 1,246,618.30         |
| 一拖（洛阳）柴油机有限公司               | 集团兄弟公司 |                      |                   |                      | 2,412,140.21         | -1,280,000.00        | 1,132,140.21         |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司            | 集团兄弟公司 |                      |                   |                      | 2,991,790.00         | -1,230,200.00        | 1,761,590.00         |
| 国机重工（常州）挖掘机有限公司             | 集团兄弟公司 |                      |                   |                      | 6,131,185.18         | 2,306,297.11         | 8,437,482.29         |
| 中国福马机械集团有限公司                | 参股股东   |                      |                   |                      | 15,218.68            | -15,218.68           | 0.00                 |
| 国机财务有限责任公司                  | 其他     |                      |                   |                      | 50,000,000.00        | 0.00                 | 50,000,000.00        |
| <b>合计</b>                   |        | <b>12,058,051.19</b> | <b>638,790.81</b> | <b>12,696,842.00</b> | <b>69,955,178.22</b> | <b>-7,377,347.42</b> | <b>62,577,830.80</b> |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元） |        |                      |                   |                      |                      |                      | 128,000.00           |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）      |        |                      |                   |                      |                      |                      | 668,500.00           |

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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   | 承诺时间及期限            | 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 |
|-----------|--------|--------------|--|--------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 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 | 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,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业务的的企业,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。 | 完成 2011 年非公开发行后五年内 | 是       | 是        |                      |                 |

报告期内,公司实际控制人国机集团以其控制的公司控股股东国机重工为平台,对旗下工程机械板块继续进行了梳理和整合,严格履行了

相关承诺。并于 2014 年 2 月 14 日在上交所官方网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露了《常林股份有限公司关于相关承诺履行情况的公告》。

截至报告期末，就上述承诺事项，公司未获悉有不履行或超期未履行承诺的情况。公司实际控制人及其控制的公司股东，在后续的工作中将继续履行承诺事项，通过常林股份定期向市场披露承诺事项的进展情况，以更好地维护常林股份全体投资者的利益，促进公司健康、稳定的发展。

#### 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

#### 九、 公司治理情况

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，规范公司运作，加强信息披露，积极做好投资者关系工作，认真开展了公司内部控制规范建设有关工作。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 截止报告期末股东总数          |      |          |             | 46944     |             |            |
|---------------------|------|----------|-------------|-----------|-------------|------------|
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 |      |          |             | 0         |             |            |
| 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    | 192,085,200 | 0         | 0           | 无          |
| 中国福马机械集团有限公司        | 国有法人 | 2.55     | 16,305,840  | 0         | 0           | 无          |
| 陈焯铭                 | 未知   | 0.96     | 6,143,501   | 1,400     | 0           | 未知         |
| 天津信托有限责任公司          | 未知   | 0.94     | 6,000,000   | 0         | 0           | 未知         |
| 江苏华西村精毛纺织有限公司       | 未知   | 0.55     | 3,514,836   | 0         | 0           | 未知         |
| 张新革                 | 未知   | 0.49     | 3,106,700   | -90,300   | 0           | 未知         |
| 岑天业                 | 未知   | 0.46     | 2,953,000   | 352,709   | 0           | 未知         |
| 陈苏里                 | 未知   | 0.38     | 2,436,538   | 1,786,500 | 0           | 未知         |
| 董慧芬                 | 未知   | 0.35     | 2,242,200   | 92,200    | 0           | 未知         |
| 孙朝辉                 | 未知   | 0.33     | 2,120,000   | -80,000   | 0           | 未知         |

| 前十名无限售条件股东持股情况      |   |              |                    |
|---------------------|---|--------------|--------------------|
| 股东名称                |   | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量            |
| 中国国机重工集团有限公司        |   | 192,085,200  | 人民币普通股 192,085,200 |
| 中国福马机械集团有限公司        |   | 16,305,840   | 人民币普通股 16,305,840  |
| 陈焯铭                 |   | 6,143,501    | 人民币普通股 6,143,501   |
| 天津信托有限责任公司          |   | 6,000,000    | 人民币普通股 6,000,000   |
| 江苏华西村精毛纺织有限公司       |   | 3,514,836    | 人民币普通股 3,514,836   |
| 张新革                 |   | 3,106,700    | 人民币普通股 3,106,700   |
| 岑天业                 |   | 2,953,000    | 人民币普通股 2,953,000   |
| 陈苏里                 |   | 2,436,538    | 人民币普通股 2,436,538   |
| 董慧芬                 |   | 2,242,200    | 人民币普通股 2,242,200   |
| 孙朝辉                 |   | 2,120,000    | 人民币普通股 2,120,000   |
| 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和中国福马集团有限公司均为中国机械工业集团有限公司的全资子公司，属同一控股股东下的关联企业；国机重工和福马集团与上述其他股东不存在关联关系，除国机重工和福马集团之外，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。 |              |                    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 |   | 无            |                    |

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 蔡中青 | 副董事长  | 离任   | 工作原因 |
| 李远见 | 副董事长  | 选举   | 工作原因 |



# 第九节 财务报告

## 合并资产负债表

2014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                    |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 货币资金          | 八、1  | 365,136,757.31          | 356,070,465.21          |
| 结算备付金         |      |                         |                         |
| 拆出资金          |      |                         |                         |
| 交易性金融资产       |      |                         |                         |
| 应收票据          | 八、2  | 10,050,000.00           | 71,383,126.26           |
| 应收账款          | 八、3  | 706,803,561.02          | 565,794,751.63          |
| 预付款项          | 八、4  | 13,197,990.94           | 16,324,326.05           |
| 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  | 21,184,025.68           | 5,838,439.37            |
| 买入返售金融资产      |      |                         |                         |
| 存货            | 八、6  | 400,694,976.18          | 440,609,989.92          |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                         |                         |
| 其他流动资产        |      | 26,201.76               | 25,119.20               |
| 流动资产合计        |      | 1,517,093,512.89        | 1,456,046,217.64        |
| <b>非流动资产:</b> |      |                         |                         |
| 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  | 592,063,660.54          | 599,662,560.08          |
| 投资性房地产        |      |                         |                         |
| 固定资产          | 八、8  | 567,116,409.97          | 573,074,073.44          |
| 在建工程          | 八、9  | 31,470,949.15           | 20,077,303.86           |
| 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 | 151,205,479.24          | 152,912,559.46          |
| 开发支出          |      |                         |                         |
| 商誉            |      |                         |                         |
| 长期待摊费用        |      |                         |                         |
| 递延所得税资产       | 八、11 | 547,721.53              | 162,239.14              |
| 其他非流动资产       |      |                         |                         |
| 非流动资产合计       |      | 1,342,404,220.43        | 1,345,888,735.98        |
| <b>资产总计</b>   |      | <b>2,859,497,733.32</b> | <b>2,801,934,953.62</b> |

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）

2014 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                    |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>         |      |                         |                         |
| 短期借款                 | 八、13 | 350,500,000.00          | 270,000,000.00          |
| 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 | 164,740,000.00          | 97,176,526.10           |
| 应付账款                 | 八、15 | 397,443,733.83          | 418,966,968.25          |
| 预收款项                 | 八、16 | 13,645,729.13           | 22,338,509.21           |
| 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 | 11,355,151.29           | 14,191,054.46           |
| 应交税费                 | 八、18 | -1,714,580.67           | -9,031,462.48           |
| 应付利息                 |      |                         |                         |
| 应付股利                 |      |                         |                         |
| 其他应付款                | 八、19 | 23,930,789.91           | 32,602,265.05           |
| 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 | 50,000,000.00           | -                       |
| 其他流动负债               |      |                         |                         |
| 流动负债合计               |      | 1,009,900,823.49        | 846,243,860.59          |
| <b>非流动负债:</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 | 八、21 |                         | 50,000,000.00           |
| 应付债券                 |      |                         |                         |
| 长期应付款                |      |                         |                         |
| 专项应付款                | 八、22 | 25,992,187.50           | 28,439,062.50           |
| 预计负债                 | 八、23 | 145,654.58              | 145,654.58              |
| 递延所得税负债              |      |                         |                         |
| 其他非流动负债              |      |                         |                         |
| 非流动负债合计              |      | 26,137,842.08           | 78,584,717.08           |
| 负债合计                 |      | 1,036,038,665.57        | 924,828,577.67          |
| <b>所有者权益（或股东权益）:</b> |      |                         |                         |
| 实收资本（或股本）            | 八、24 | 640,284,000.00          | 640,284,000.00          |
| 资本公积                 | 八、25 | 556,216,001.63          | 556,216,001.63          |
| 减：库存股                |      |                         |                         |
| 专项储备                 | 八、26 | 3,807,450.90            | 2,902,280.43            |
| 盈余公积                 | 八、27 | 134,083,453.63          | 134,083,453.63          |
| 一般风险准备               |      |                         |                         |
| 未分配利润                | 八、28 | 485,490,784.34          | 540,459,900.37          |
| 外币报表折算差额             |      | -1,460,683.80           | -2,138,898.85           |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 1,818,421,006.70        | 1,871,806,737.21        |
| 少数股东权益               | 八、29 | 5,038,061.05            | 5,299,638.74            |
| 所有者权益合计              |      | 1,823,459,067.75        | 1,877,106,375.95        |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>2,859,497,733.32</b> | <b>2,801,934,953.62</b> |

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

2014 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             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 318,133,445.15   | 332,608,845.78   |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          |      | 1,750,000.00     | 71,383,126.26    |
| 应收账款          | 十三、1 | 714,545,310.65   | 575,620,140.26   |
| 预付款项          |      | 11,174,705.55    | 14,818,385.15    |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 十三、2 | 21,041,106.00    | 5,832,279.37     |
| 存货            |      | 360,525,299.76   | 398,880,993.68   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 1,427,169,867.11 | 1,399,143,770.50 |
| <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        | 十三、3 | 635,647,604.16   | 643,246,503.70   |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 565,994,633.34   | 571,807,323.57   |
| 在建工程          |      | 31,470,949.15    | 20,077,303.86    |
| 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          |      | 151,205,479.24   | 152,912,559.46   |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      |                  |                  |
| 递延所得税资产       |      |                  |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,384,318,665.89 | 1,388,043,690.59 |
| 资产总计          |      | 2,811,488,533.00 | 2,787,187,461.09 |

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

## 母公司资产负债表（续）

2014 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             |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动负债:</b>         |    |                  |                  |
| 短期借款                 |    | 350,500,000.00   | 270,000,000.00   |
| 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 应付票据                 |    | 164,740,000.00   | 97,176,526.10    |
| 应付账款                 |    | 360,142,510.37   | 413,394,980.65   |
| 预收款项                 |    | 12,656,879.79    | 21,388,795.91    |
| 应付职工薪酬               |    | 10,866,653.40    | 13,548,247.08    |
| 应交税费                 |    | -1,238,381.76    | -7,782,160.70    |
| 应付利息                 |    |                  |                  |
| 应付股利                 |    |                  |                  |
| 其他应付款                |    | 22,495,234.53    | 31,694,939.41    |
| 一年内到期的非流动负债          |    | 50,000,000.00    |                  |
| 其他流动负债               |    |                  |                  |
| 流动负债合计               |    | 970,162,896.33   | 839,421,328.45   |
| <b>非流动负债:</b>        |    |                  |                  |
| 长期借款                 |    |                  | 50,000,000.00    |
| 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 专项应付款                |    | 25,992,187.50    | 28,439,062.50    |
| 预计负债                 |    | 145,654.58       | 145,654.58       |
| 递延所得税负债              |    |                  |                  |
| 其他非流动负债              |    |                  |                  |
| 非流动负债合计              |    | 26,137,842.08    | 78,584,717.08    |
| 负债合计                 |    | 996,300,738.41   | 918,006,045.53   |
| <b>所有者权益（或股东权益）:</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |    | 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                 |    | 3,807,450.90     | 2,902,280.43     |
| 盈余公积                 |    | 133,085,742.47   | 133,085,742.47   |
| 一般风险准备               |    |                  |                  |
| 未分配利润                |    | 481,794,599.59   | 536,693,391.03   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 1,815,187,794.59 | 1,869,181,415.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 2,811,488,533.00 | 2,787,187,461.09 |

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

**合并利润表**  
2014 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                |      | 551,898,296.84 | 628,969,540.62 |
| 其中: 营业收入               | 八、30 | 551,898,296.84 | 628,969,540.62 |
| 利息收入                   |      |                |                |
| 已赚保费                   |      |                |                |
| 手续费及佣金收入               |      |                |                |
| 二、营业总成本                |      | 637,717,514.30 | 713,107,075.30 |
| 其中: 营业成本               | 八、30 | 506,793,752.60 | 589,433,254.02 |
| 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、31 | 965,367.78     | 1,520,667.52   |
| 销售费用                   | 八、32 | 50,780,326.62  | 44,926,998.03  |
| 管理费用                   | 八、33 | 42,671,105.06  | 38,233,153.37  |
| 财务费用                   | 八、34 | 7,368,705.11   | 7,495,382.38   |
| 资产减值损失                 | 八、35 | 29,138,257.13  | 31,497,619.98  |
| 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、36 | 12,455,971.46  | 5,150,688.13   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    | 八、36 | -7,598,899.54  | 5,150,688.13   |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)        |      |                |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)      |      | -73,363,246.00 | -78,986,846.55 |
| 加: 营业外收入               | 八、37 | 18,206,061.08  | 2,944,029.29   |
| 减: 营业外支出               | 八、38 | 418,895.10     | 725,032.82     |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |      | -55,576,080.02 | -76,767,850.08 |
| 减: 所得税费用               | 八、39 | -126,659.27    | 743,515.88     |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | -55,449,420.75 | -77,511,365.96 |
| 归属于母公司所有者的净利润          |      | -54,969,116.03 | -76,853,560.77 |
| 少数股东损益                 |      | -480,304.72    | -657,805.19    |
| 六、每股收益:                |      |                |                |
| (一) 基本每股收益             | 八、40 | -0.09          | -0.12          |
| (二) 稀释每股收益             | 八、40 | -0.09          | -0.12          |
| 七、其他综合收益               | 八、41 | 896,942.08     | -349,582.55    |
| 八、综合收益总额               |      | -54,552,478.67 | -77,860,948.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       |      | -54,290,900.98 | -76,885,689.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         |      | -261,577.69    | -975,258.75    |

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**  
2014 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 | 553,263,645.05 | 624,757,414.16 |
| 减: 营业成本                | 十三、4 | 514,481,847.48 | 589,852,609.75 |
| 营业税金及附加                |      | 739,472.16     | 1,336,645.38   |
| 销售费用                   |      | 46,755,601.02  | 41,649,854.77  |
| 管理费用                   |      | 39,639,142.05  | 35,792,014.67  |
| 财务费用                   |      | 7,664,586.30   | 7,070,225.40   |
| 资产减值损失                 |      | 29,065,545.17  | 30,391,942.32  |
| 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 | 12,455,971.46  | 5,150,688.13   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |      | -7,598,899.54  | 5,150,688.13   |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      |      | -72,626,577.67 | -76,185,190.00 |
| 加: 营业外收入               |      | 18,087,475.34  | 2,861,484.57   |
| 减: 营业外支出               |      | 359,689.11     | 660,027.30     |
| 其中: 非流动资产处置损失          |      | 21,429.81      |                |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |      | -54,898,791.44 | -73,983,732.73 |
| 减: 所得税费用               |      |                |                |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |      | -54,898,791.44 | -73,983,732.73 |
| 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               |      | -54,898,791.44 | -73,983,732.73 |

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

## 合并现金流量表

2014 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            |
|---------------------------|------|----------------|-----------------|
| <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            |      | 213,751,725.56 | 241,645,402.85  |
| 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                   |      | 24,008,764.04  | 14,720,752.79   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 八、42 | 12,657,565.55  | 87,119,272.48   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 250,418,055.15 | 343,485,428.12  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 214,184,543.12 | 234,059,810.48  |
| 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           |      | 62,233,104.91  | 70,776,067.46   |
| 支付的各项税费                   |      | 12,847,707.97  | 6,798,564.42    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 八、42 | 46,184,999.85  | 138,875,107.98  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 335,450,355.85 | 450,509,550.34  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -85,032,300.70 | -107,024,122.22 |
| <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               |      | 20,054,871.00  |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 18,030,230.00  | 22,557.69       |
| 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                |      | 38,085,101.00  | 22,557.69       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 36,750,436.42  | 45,228,567.17   |
| 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                |      | 36,750,436.42  | 45,228,567.17   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 1,334,664.58   | -45,206,009.48  |
| <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                 |      | 185,500,000.00 | 145,000,000.00  |
| 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                |      | 185,500,000.00 | 145,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 105,000,000.00 | 115,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 11,093,298.40  | 10,552,947.21   |
| 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                |      | 116,093,298.40 | 125,552,947.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 69,406,701.60  | 19,447,052.79   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 927,263.36     | -630,578.73     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -13,363,671.16 | -133,413,657.64 |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |      | 289,824,877.20 | 498,413,773.22  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 八、42 | 276,461,206.04 | 365,000,115.58  |

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**  
2014 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            |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| <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            |      | 209,434,570.73  | 297,199,704.00  |
| 收到的税费返还                   |      | 22,688,208.85   | 11,104,769.86   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 12,599,307.75   | 86,879,369.61   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 244,722,087.33  | 395,183,843.47  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 242,663,174.00  | 275,431,422.05  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 57,774,724.74   | 66,071,664.39   |
| 支付的各项税费                   |      | 10,582,853.89   | 4,884,066.22    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 42,049,854.59   | 136,237,886.72  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 353,070,607.22  | 482,625,039.38  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 十三、6 | -108,348,519.89 | -87,441,195.91  |
| <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               |      | 20,054,871.00   |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 18,030,230.00   | 22,557.69       |
| 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                |      | 38,085,101.00   | 22,557.69       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 36,750,436.42   | 45,183,230.51   |
| 投资支付的现金                   |      |                 | 753,348.00      |
| 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            |      | 7,534,115.21    |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 44,284,551.63   | 45,936,578.51   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -6,199,450.63   | -45,914,020.82  |
| <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                 |      | 185,500,000.00  | 145,000,000.00  |
| 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                |      | 185,500,000.00  | 145,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 105,000,000.00  | 115,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 11,093,083.30   | 10,552,947.21   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 116,093,083.30  | 125,552,947.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 69,406,916.70   | 19,447,052.79   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 701,574.72      | -625,834.95     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十三、6 | -44,439,479.10  | -114,533,998.89 |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |      | 266,363,257.77  | 466,452,826.71  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 221,923,778.67  | 351,918,827.82  |

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

2014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<br>股东权益   | 所有者<br>权益合计      |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:库<br>存股 | 专项<br>储备     | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          | 其他            |              |                  |
| 一、2013年12月31日余额       | 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 |
| 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 | -         | 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 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -              |           | 905,170.47   |                |                | -54,969,116.03 | 678,215.05    | -261,577.69  | -53,647,308.20   |
| (一) 净利润               |                |                |           |              |                |                | -54,969,116.03 |               | -480,304.72  | -55,449,420.75   |
| (二) 其他综合收益            |                |                |           |              |                |                |                | 678,215.05    | 218,727.03   | 896,942.08       |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |           |              |                |                | -54,969,116.03 | 678,215.05    | -261,577.69  | -54,552,478.67   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 3. 其他                 |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| (四) 利润分配              |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |                |                |               |              | -                |
| (六) 专项储备              |                |                |           | 905,170.47   |                |                |                |               |              | 905,170.47       |
| 1. 本期提取               |                |                |           | 1,522,285.38 |                |                |                |               |              | 1,522,285.38     |
| 2. 本期使用               |                |                |           | 617,114.91   |                |                |                |               |              | 617,114.91       |
| (七) 其他                |                |                |           |              |                |                |                |               |              |                  |
| 四、2014年6月30日余额        | 640,284,000.00 | 556,216,001.63 | -         | 3,807,450.90 | 134,083,453.63 | -              | 485,490,784.34 | -1,460,683.80 | 5,038,061.05 | 1,823,459,067.75 |

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（续）

2014 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<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:<br>库存股 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 其他          |              |                  |
| 一、2012年12月31日余额       | 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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -              |           | 971,538.01   | -              |            | -76,853,560.77 | -32,128.99  | -975,258.75  | -76,889,410.50   |
| (一) 净利润               |                |                |           |              |                |            | -76,853,560.77 |             | -657,805.19  | -77,511,365.96   |
| (二) 其他综合收益            |                |                |           |              |                |            |                | -32,128.99  | -317,453.56  | -349,582.55      |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |           |              |                |            | -76,853,560.77 | -32,128.99  | -975,258.75  | -77,860,948.51   |
| (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      |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 3. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| (四) 利润分配              |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| (六) 专项储备              |                |                |           | 971,538.01   |                |            |                |             |              | 971,538.01       |
| 1. 本期提取               |                |                |           | 1,620,000.00 |                |            |                |             |              | 1,620,000.00     |
| 2. 本期使用               |                |                |           | 648,461.99   |                |            |                |             |              | -648,461.99      |
| (七) 其他                |                |                |           |              |                |            |                |             |              |                  |
| 四、2013年6月30日余额        | 640,284,000.00 | 556,216,001.63 |           | 1,827,362.94 | 134,083,453.63 |            | 679,842,687.39 | -642,175.23 | 5,199,222.81 | 2,016,810,553.17 |

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

2014 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           |                |           |              |                |            |                | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:<br>库存股 | 专项<br>储备     | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          |                  |
| 一、2013 年 12 月 31 日余额  | 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 |
| 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 |           | 2,902,280.43 | 133,085,742.47 |            | 536,693,391.03 | 1,869,181,415.56 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -              |           | 905,170.47   |                |            | -54,898,791.44 | -53,993,620.97   |
| (一) 净利润               |                |                |           |              |                |            | -54,898,791.44 | -54,898,791.44   |
| (二) 其他综合收益            |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |           |              |                |            | -54,898,791.44 | -54,898,791.44   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                |           |              |                |            |                | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |           |              |                |            |                | -                |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (六) 专项储备              |                |                |           | 905,170.47   |                |            |                | 905,170.47       |
| 1. 本期提取               |                |                |           | 1,522,285.38 |                |            |                | 1,522,285.38     |
| 2. 本期使用               |                |                |           | 617,114.91   |                |            |                | 617,114.91       |
| (七) 其他                |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 四、2014 年 6 月 30 日余额   | 640,284,000.00 | 556,216,001.63 |           | 3,807,450.90 | 133,085,742.47 |            | 481,794,599.59 | 1,815,187,794.59 |

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

2014 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<br>(或股本)  | 资本公积           | 减:<br>库存股 | 专项<br>储备     | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、2012 年 12 月 31 日余额  | 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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -              |           | 971,538.01   | -              |            | -73,983,732.73 | -73,012,194.72   |
| (一) 净利润               |                |                |           |              |                |            | -73,983,732.73 | -73,983,732.73   |
| (二) 其他综合收益            |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |           |              |                |            | -73,983,732.73 | -73,983,732.73   |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (四) 利润分配              |                |                |           |              |                |            |                | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |           |              |                |            |                | -                |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| (六) 专项储备              |                |                |           | 971,538.01   |                |            |                | 971,538.01       |
| 1. 本期提取               |                |                |           | 1,620,000.00 |                |            |                | 1,620,000.00     |
| 2. 本期使用               |                |                |           | 648,461.99   |                |            |                | -648,461.99      |
| (七) 其他                |                |                |           |              |                |            |                |                  |
| 四、2013 年 6 月 30 日余额   | 640,284,000.00 | 556,216,001.63 |           | 1,827,362.94 | 133,085,742.47 |            | 673,804,307.67 | 2,005,217,414.71 |

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

## 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,常林股份申请新增的注册资本为人民币106,714,000.00元,常林股份按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,常林股份注册资本增至

640,284,000.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日,本公司总股本为 640,284,000 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。

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%        |
| 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 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，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交款项，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。

## 五、 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。

## 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%。

## 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               | 2014 年 6 月 30 日实际出资额 | 持股比例    | 表决权比例   | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) |
|--------------------|----------------------|---------|---------|--------|------------|
| 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      | 503.81     |
| 常林印度工程机            | 21 万美元               | 100.00% | 100.00% | 是      | 0.00       |

| 公司名称                       | 2014年6月30日<br>实际出资额 | 持股比例    | 表决权比例   | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权益<br>(万元) |
|----------------------------|---------------------|---------|---------|----------------|----------------|
| 械有限公司                      |                     |         |         |                |                |
| 非洲狮重工有限公司[注2]              | 30 万美元              | 100.00% | 100.00% | 是              | 0.00           |
| 常州常林国际贸易<br>有限公司           | 3,000 万元            | 100.00% | 100.00% | 是              | 0.00           |
| 常林工程机械尼<br>日利亚有限公司<br>[注3] | 5 万美元               | 100.00% | 100.00% | 是              | 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 2014 年 6 月 30 日，实际出资为 30.00 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 10 万美元，截至 2014 年 06 月 30 日，首期出资为 5 万美元。

## 2. 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、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四、5 注释。

本期外币报表折算所采用的折算汇率：

| 外币种类   | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 林吉特    | 1.9266     | 1.8470      |
| 印度卢比   | 0.1025     | 0.0987      |
| 南非兰特   | 0.5810     | 0.5921      |
| 尼日利亚奈拉 | 0.0378     | 0.0380      |

## 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，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 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   | 2014年6月30日 |          |           | 2013年12月31日 |          |            |
|------|------------|----------|-----------|-------------|----------|------------|
|      | 原币         | 折算<br>汇率 | 折合人民币     | 原币          | 折算<br>汇率 | 折合人民币      |
| 库存现金 | --         | --       | 14,107.31 | --          | --       | 109,982.47 |
| 人民币  | --         | --       | 14,107.31 | 15,956.99   | --       | 15,956.99  |

| 项目     | 2014 年 6 月 30 日 |          |                       | 2013 年 12 月 31 日 |          |                       |
|--------|-----------------|----------|-----------------------|------------------|----------|-----------------------|
|        | 原币              | 折算<br>汇率 | 折合人民币                 | 原币               | 折算<br>汇率 | 折合人民币                 |
| 南非兰特   | 0.00            | --       | 0.00                  | 158,800.00       | 0.5921   | 94,025.48             |
| 银行存款   | --              | --       | 268,731,530.71        | --               | --       | 289,708,157.66        |
| 人民币    | --              | --       | 228,192,244.13        | 238,196,839.43   | --       | 238,196,839.43        |
| 美元     | 5,962,840.86    | 6.1528   | 36,688,167.24         | 7,027,780.67     | 6.0969   | 42,847,675.97         |
| 欧元     | 23,876.75       | 8.3946   | 200,435.77            | 781,344.89       | 8.4189   | 6,578,064.49          |
| 林吉特    | 10,915.42       | 1.9266   | 21,029.65             | 63,831.38        | 1.8470   | 117,896.56            |
| 印度卢比   | 3,443,712.00    | 0.1025   | 352,980.48            | 2,165,712.00     | 0.0987   | 213,755.77            |
| 南非兰特   | 3,642,722.79    | 0.5810   | 2,116,421.94          | 1,262,495.72     | 0.5921   | 747,523.72            |
| 尼日利亚奈拉 | 30,694,484.13   | 0.0378   | 1,160,251.50          | 26,484,255.79    | 0.0380   | 1,006,401.72          |
| 其他货币资金 | --              | --       | 96,391,119.29         | --               | --       | 66,252,325.08         |
| 人民币    | --              | --       | 96,391,119.29         | 66,245,588.01    | --       | 66,245,588.01         |
| 美元     | 0.00            | --       | 0.00                  | 1,105.00         | 6.0969   | 6,737.07              |
| 合计     | --              | --       | <b>365,136,757.31</b> | --               | --       | <b>356,070,465.21</b> |

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 8,237.00 万元。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据种类

| 票据种类   | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,050,000.00   | 71,383,126.26    |

(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 4,506.43 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 | 2014.01.24 | 2014.7.24  | 2,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 客户 2 | 2014.04.23 | 2014.10.23 | 2,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 客户 3 | 2014.02.26 | 2014.8.26  | 1,500,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 客户 4 | 2014.01.14 | 2014.7.14  | 1,051,200.00 |
| 银行承兑汇票 | 客户 5 | 2014.02.27 | 2014.8.27  | 1,000,000.00 |
| 合计     | --   | --         | --         | 7,551,200.00 |

\*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 | 2014 年 6 月 30 日 |      | 2013 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   | 10,497,233.22         | 1.27          | 10,497,233.22         | 5,359,771.10          | 0.80          | 5,359,771.10          |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 795,656,944.80        | 95.94         | 102,155,090.14        | 636,622,543.87        | 95.49         | 85,636,112.30         |
| 按关联方计提坏账准备的应收账款        | 12,696,842.00         | 1.53          | -                     | 11,321,387.44         | 1.70          | -                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,434,423.03         | 1.26          | 9,829,558.67          | 13,401,491.29         | 2.01          | 9,914,558.67          |
| <b>合计</b>              | <b>829,285,443.05</b> | <b>100.00</b> | <b>122,481,882.03</b> | <b>666,705,193.70</b> | <b>100.00</b> | <b>100,910,442.07</b> |

## 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      | 5,359,771.10         | 5,359,771.10         | 100.00%   | 涉诉, 回款可能性低 |
| <b>合计</b> | <b>10,497,233.22</b> | <b>10,497,233.22</b> | <b>--</b> | <b>--</b>  |

## 2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 2014 年 6 月 30 日       |               |                       | 2013 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     | 520,057,043.54        | 65.36         | 26,002,852.18         | 409,977,779.64        | 64.40         | 20,498,888.99        |
| 1-2 年     | 153,207,745.60        | 19.26         | 15,320,774.56         | 125,296,815.07        | 19.68         | 12,529,681.51        |
| 2-3 年     | 32,670,289.09         | 4.11          | 6,534,057.82          | 47,883,146.09         | 7.52          | 9,576,629.22         |
| 3-4 年     | 53,552,652.97         | 6.73          | 21,421,061.19         | 11,577,108.10         | 1.82          | 4,630,843.24         |
| 4-5 年     | 8,232,173.03          | 1.03          | 4,939,303.82          | 8,719,064.07          | 1.37          | 5,231,438.44         |
| 5 年以上     | 27,937,040.57         | 3.51          | 27,937,040.57         | 33,168,630.90         | 5.21          | 33,168,630.90        |
| <b>合计</b> | <b>795,656,944.80</b> | <b>100.00</b> | <b>102,155,090.14</b> | <b>636,622,543.87</b> | <b>100.00</b> | <b>85,636,112.30</b> |

## 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%   | 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      | 817,019.50           | 817,019.50          | 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 |
| 其他小额款项    | 604,864.36           | 0.00                | 0.00      | 无收回风险      |
| <b>合计</b> | <b>10,434,423.03</b> | <b>9,829,558.67</b> | <b>--</b> | <b>--</b>  |

(2) 本公司期末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) 本公司本期无实际核销的应收账款；

(4) 期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；

(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    | 37,620,278.29  | 2 年以内 | 4.54%      |
| 客户 2 | 第三方    | 29,797,378.22  | 1 年以内 | 3.59%      |
| 客户 3 | 第三方    | 28,518,100.97  | 1 年以内 | 3.44%      |
| 客户 4 | 第三方    | 27,305,638.86  | 2 年以内 | 3.29%      |
| 客户 5 | 第三方    | 21,519,384.76  | 2 年以内 | 2.59%      |
| 合计   | --     | 144,760,781.10 | --    | 17.45%     |

(6) 应收账款中外币余额

| 外币名称   | 2014 年 6 月 30 日 |        |                | 2013 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     | 19,565,554.89   | 6.1528 | 120,382,946.11 | 18,151,425.68    | 6.0969 | 110,667,427.23 |
| 欧元     | 491,185.32      | 8.3946 | 4,123,304.29   | 131,556.36       | 8.4189 | 1,107,559.84   |
| 日元     | 10,725,963.49   | 0.0608 | 652,138.58     | 10,722,436.38    | 0.0578 | 619,756.82     |
| 林吉特    | 61,123.73       | 1.9266 | 117,760.98     | 1,740,775.00     | 1.847  | 3,215,211.43   |
| 印度卢比   | 2,425,409.46    | 0.1025 | 248,604.47     | 2,518,788.96     | 0.0987 | 248,604.47     |
| 南非兰特   | 202,686.71      | 0.5810 | 117,760.98     | 36,792.30        | 0.5921 | 21,784.72      |
| 尼日利亚奈拉 | 3,431,260.05    | 0.0378 | 129,701.63     |                  |        |                |
| 合计     | --              | --     | 125,772,217.04 | --               | --     | 115,880,344.51 |

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 2014 年 6 月 30 日 |        | 2013 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,727,513.81   | 96.44  | 10,909,405.04    | 66.83  |
| 1-2 年 | 468,827.13      | 3.55   | 5,287,602.14     | 32.39  |
| 2-3 年 | 1,650.00        | 0.01   | 127,318.87       | 0.78   |
| 合计    | 13,197,990.94   | 100.00 | 16,324,326.05    | 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 |
|-------|--------|--------------|-------|-------|
| 供应商 1 | 第三方    | 2,059,831.97 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 供应商 2 | 第三方    | 1,693,357.00 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 供应商 3 | 第三方    | 1,410,285.75 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 供应商 4 | 第三方    | 1,156,500.00 | 1 年以内 | 预付保险费 |
| 供应商 5 | 第三方    | 1,092,809.03 | 1 年以内 | 预付材料款 |
| 合计    | --     | 7,412,783.75 | --    | --    |

\*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。

(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 | 2014 年 6 月 30 日 |        |            | 2013 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  | 0.00            | 1.9266 | 0.00       | 106,250.00       | 1.8470 | 196,243.75 |
| 印度卢比 | 1,452,240.00    | 0.1025 | 148,854.60 | 1,452,240.02     | 0.0987 | 143,336.09 |
| 南非兰特 | 11,000.00       | 0.5810 | 6,391.00   | 11,000.00        | 0.5921 | 6,513.10   |
| 合计   | --              | --     | 155,245.60 | --               | --     | 346,092.94 |

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

| 类别                      | 2014 年 6 月 30 日 |       |              | 2013 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       | 24,490,880.02   | 99.80 | 3,356,854.34 | 7,923,538.02     | 91.43   | 2,827,922.40 |
| 关联方组合                   | 0.00            | 0.00  | 0.00         | 736,663.75       | 8.5     | 0.00         |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 50,000.00       | 0.20  | 0.00         | 6,160.00         | 0.07    | 0.00         |
| 合计                      | 24,540,880.02   | 100   | 3,356,854.34 | 10,525,978.55    | 100.00% | 2,726,632.19 |

#### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 2014 年 6 月 30 日 |       |            | 2013 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 | 18,568,028.13   | 75.82 | 923,755.42 | 44,956.36        | 0.57  | 2,247.82   |
| 1-2 年 | 3,759,816.61    | 15.35 | 375,981.66 | 5,257,543.60     | 66.34 | 525,754.38 |

| 项目        | 2014年6月30日           |               |                     | 2013年12月31日         |               |                     |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|           | 金额                   | 比例            | 坏账准备                | 金额                  | 比例            | 坏账准备                |
| 2-3年      | 0.00                 | 0.00          | 0.00                | 184,541.90          | 2.33          | 36,908.38           |
| 3-4年      | 64,642.00            | 0.26          | 25,856.80           | 171,006.00          | 2.16          | 68,402.40           |
| 4-5年      | 167,832.06           | 0.69          | 100,699.24          | 177,201.84          | 2.24          | 106,321.10          |
| 5年以上      | 1,930,561.22         | 7.88          | 1,930,561.22        | 2,088,288.32        | 26.36         | 2,088,288.32        |
| <b>合计</b> | <b>24,490,880.02</b> | <b>100.00</b> | <b>3,356,854.34</b> | <b>7,923,538.02</b> | <b>100.00</b> | <b>2,827,922.40</b> |

## 2) 期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  |
|-----------|-----------------|-------------|-----------|-------|
| 单位 1      | 5,000.00        | 0.00        | 0.00%     | 无回款风险 |
| <b>合计</b> | <b>5,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>--</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。

(2) 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；

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款；

(4) 本期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) 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     |
|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|
| 单位 2      | 11,500,000.00        | 1 年以内     | 46.86%        | 非流动资产处置款  |
| 单位 3      | 3,683,312.80         | 1 年以内     | 15.01%        | 保证金       |
| 单位 4      | 2,702,203.71         | 1 年以内     | 11.01%        | 保证金       |
| <b>合计</b> | <b>17,885,516.51</b> | <b>--</b> | <b>72.88%</b> | <b>--</b> |

(6) 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        | 2014年6月30日            |                      |                       | 2013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       | 62,352,168.20         | 6,355,880.36         | 55,996,287.84         | 75,536,211.45         | 5,920,382.79         | 69,615,828.66         |
| 在产品       | 66,725,063.60         | 890,776.43           | 65,834,287.17         | 77,068,308.93         | 972,930.19           | 76,095,378.74         |
| 库存商品      | 297,150,811.93        | 18,286,410.76        | 278,864,401.17        | 313,850,881.22        | 19,026,412.51        | 294,824,468.71        |
| 周转材料      | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                  | 74,313.81             | 0.00                 | 74,313.81             |
| <b>合计</b> | <b>426,228,043.73</b> | <b>25,533,067.55</b> | <b>400,694,976.18</b> | <b>466,529,715.41</b> | <b>25,919,725.49</b> | <b>440,609,989.92</b> |

## (2) 存货跌价准备



| 项目        | 2013 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                | 本年减少 |                     | 2014 年<br>6 月 30 日   | 计提依据   |
|-----------|----------------------|---------------------|------|---------------------|----------------------|--------|
|           |                      |                     | 转回   | 其他                  |                      |        |
| 原材料       | 5,920,382.79         | 949,135.43          |      | 513,637.86          | 6,355,880.36         | 成本高于市价 |
| 在产品       | 972,930.19           | 0.00                |      | 82,153.76           | 890,776.43           | 成本高于市价 |
| 库存商品      | 19,026,412.51        | 6,088,749.80        |      | 6,828,751.55        | 18,286,410.76        | 成本高于市价 |
| <b>合计</b> | <b>25,919,725.49</b> | <b>7,037,885.23</b> |      | <b>7,424,543.17</b> | <b>25,533,067.55</b> | —      |

## 7. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项目              | 2014 年 6 月 30 日       | 2013 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 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   | 565,828,011.64        | 573,426,911.18        |
| <b>长期股权投资合计</b> | <b>592,063,660.54</b> | <b>599,662,560.08</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>592,063,660.54</b> | <b>599,662,560.08</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   | 投资成本                  | 2013 年<br>12 月 31 日   | 本期增加        | 本期减少                | 2014 年<br>6 月 30 日    | 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%  | 13,990,368.00         | 24,929,088.00         | 0.00        | 0.00                | 24,929,088.00         | 20,054,871.00        |
| 福马贸易有限责任公司     | 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         | 20,054,871.00        |
| 权益法核算          |        |                       |                       |             |                     |                       |                      |
| 现代（江苏）工程机械有限公司 | 40.00% | 180,906,999.98        | 573,426,911.18        | 0.00        | 7,598,899.54        | 565,828,011.64        | 0.00                 |
| 小计             |        | 180,906,999.98        | 573,426,911.18        | 0.00        | 7,598,899.54        | 565,828,011.64        | 0.00                 |
| <b>合计</b>      |        | <b>196,063,967.98</b> | <b>599,662,560.08</b> | <b>0.00</b> | <b>7,598,899.54</b> | <b>592,063,660.54</b> | <b>20,054,871.00</b> |

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

## (3) 联营企业情况

| 被投资单位名称        | 持股比例   | 2014年6月30日<br>资产总额      | 2014年6月30日<br>负债总额      | 2014年6月30日<br>净资产总额     | 2014年1-6月<br>营业收入总额     | 2014年1-6月<br>净利润      |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 现代(江苏)工程机械有限公司 | 40.00% | 2,488,885,939.76        | 1,080,034,249.79        | 1,408,851,689.97        | 1,073,533,160.12        | -19,189,140.25        |
| <b>合计</b>      |        | <b>2,488,885,939.76</b> | <b>1,080,034,249.79</b> | <b>1,408,851,689.97</b> | <b>1,073,533,160.12</b> | <b>-19,189,140.25</b> |

\*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          | 2013年12月31日           | 本期增加                 | 本期减少                | 2014年6月30日            |
|-------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>原价</b>   | <b>812,063,616.41</b> | <b>22,412,409.87</b> | <b>9,295,011.87</b> | <b>825,181,014.41</b> |
| 房屋建筑物       | 364,166,279.08        | 7,254,329.75         | 9,086,330.40        | 362,334,278.43        |
| 机器设备        | 406,520,030.23        | 13,398,882.47        | 169,414.49          | 419,749,498.21        |
| 运输设备        | 14,102,818.07         | 265,481.17           | 36,800.00           | 14,331,499.24         |
| 办公设备和其他     | 27,274,489.03         | 1,493,716.48         | 2,466.98            | 28,765,738.53         |
| <b>累计折旧</b> | <b>237,433,190.73</b> | <b>21,230,701.85</b> | <b>2,155,640.38</b> | <b>256,508,252.20</b> |
| 房屋建筑物       | 31,102,331.93         | 5,164,503.20         | 1,976,054.62        | 34,290,780.51         |
| 机器设备        | 182,619,281.72        | 13,720,047.86        | 144,257.76          | 196,195,071.82        |
| 运输设备        | 7,287,885.26          | 597,123.65           | 35,328.00           | 7,849,680.91          |
| 办公设备和其他     | 16,423,691.82         | 1,749,027.14         | 0.00                | 18,172,718.96         |
| <b>账面净值</b> | <b>574,630,425.68</b> | <b>--</b>            | <b>--</b>           | <b>568,672,762.21</b> |
| 房屋建筑物       | 333,063,947.15        | --                   | --                  | 328,043,497.92        |
| 机器设备        | 223,900,748.51        | --                   | --                  | 223,554,426.39        |
| 运输设备        | 6,814,932.81          | --                   | --                  | 6,481,818.33          |
| 办公设备和其他     | 10,850,797.21         | --                   | --                  | 10,593,019.57         |
| <b>减值准备</b> | <b>1,556,352.24</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</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        | 156,352.24            | 0.00                 | 0.00                | 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>573,074,073.44</b> | <b>--</b>            | <b>--</b>           | <b>567,116,409.97</b> |
| 房屋建筑物       | 331,663,947.15        | --                   | --                  | 326,643,497.92        |
| 机器设备        | 223,744,396.27        | --                   | --                  | 223,398,074.15        |
| 运输设备        | 6,814,932.81          | --                   | --                  | 6,481,818.33          |
| 办公设备和其他     | 10,850,797.21         | --                   | --                  | 10,593,019.57         |

(2) 本公司期末固定资产抵押情况：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）两块土地使用权以及上述两块土地的房屋（房产证号：常房权证字第 00156304 号、常房权证 0 字第 0146896 号、常房权证字第 00592203 号、常房权证新字第 00021092 号）抵押给中国进出口银行南京分行，用于共计 5,000.00 万元短期借款抵押，该借款于 2014 年 12 月 20 日到期。本报告期末，用于抵押的土地账面净值分别为 416.91 万元和 2,184.58 万元，用于抵押的房屋账面净值 2,113.60 万元；

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 本公司期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        | 2014 年 6 月 30 日      |             |                      | 2013 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                 |
| 购置的房产     | 20,100,000.00        | 0.00        | 20,100,000.00        | 0.00                 | 0.00        | 0.00                 |
| 软件升级      | 0.00                 | 0.00        | 0.00                 | 598,290.59           | 0.00        | 598,290.59           |
| 卧式镗孔加工中心  | 10,012,000.00        | 0.00        | 10,012,000.00        | 12,737,606.86        | 0.00        | 12,737,606.86        |
| 科技办公楼     | 0.00                 | 0.00        | 0.00                 | 2,699,160.15         | 0.00        | 2,699,160.15         |
| 分变电       | 250,000.00           | 0.00        | 250,000.00           | 50,000.00            | 0.00        | 50,000.00            |
| 立式加工中心    | 0.00                 | 0.00        | 0.00                 | 1,521,000.00         | 0.00        | 1,521,000.00         |
| 数控龙门铣床    | 0.00                 | 0.00        | 0.00                 | 1,710,000.00         | 0.00        | 1,710,000.00         |
| 其他        | 1,108,949.15         | 0.00        | 1,108,949.15         | 761,246.26           | 0.00        | 761,246.26           |
| <b>合计</b> | <b>31,470,949.15</b> | <b>0.00</b> | <b>31,470,949.15</b> | <b>20,077,303.86</b> | <b>0.00</b> | <b>20,077,303.86</b> |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称      | 2013 年 12 月 31 日     | 本年增加                 | 本年减少                 |             | 2014 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        |                      |               |           |         |           |              |          |       |
| 购置的房产     | 0.00                 | 20,100,000.00        | 0.00                 | 0.00        | 20,100,000.00        | 29,920,986.00 | 67.18%    | 67.18%  | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹    |
| 软件升级      | 598,290.59           | 871,085.33           | 1,469,375.92         | 0.00        | 0.00                 | 1,469,375.92  | 100.00%   | 100.00% | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹/募集 |
| 卧式镗孔加工中心  | 12,737,606.86        | 6608557.35           | 9334164.21           | 0.00        | 10,012,000.00        | 20,130,000.00 | 96.11%    | 96.11%  | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹/募集 |
| 科技办公楼     | 2,699,160.15         | 3,128,130.89         | 5,827,291.04         | 0.00        | 0.00                 | 4,793,900.00  | 121.56%   | 100.00% | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹    |
| 分变电       | 50,000.00            | 200,000.00           | 0.00                 | 0.00        | 250,000.00           | 3,420,787.00  | 7.31%     | 100.00% | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹    |
| 立式加工中心    | 1,521,000.00         | 0.00                 | 1,521,000.00         | 0.00        | 0.00                 | 1,690,000.00  | 90.00%    | 90.00%  | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹/募集 |
| 数控龙门铣床    | 1,710,000.00         | 0.00                 | 1,710,000.00         | 0.00        | 0.00                 | 1,900,000.00  | 90.00%    | 90.00%  | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹/募集 |
| 其他        | 761,246.26           | 2,198,325.89         | 1,850,623.00         | 0.00        | 1,108,949.15         | --            | --        | --      | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 自筹    |
| <b>合计</b> | <b>20,077,303.86</b> | <b>33,744,270.40</b> | <b>22,350,625.11</b> | <b>0.00</b> | <b>31,470,949.15</b> | --            | --        | --      |           |              |          | --    |

## (3) 期末本公司在建工程未计提减值准备；

## 10. 无形资产

| 项目    | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加         | 本年减少 | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|-------|---------------------|--------------|------|--------------------|
| 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  | 17,167,369.22       | 1,707,080.22 | 0.00 | 18,874,449.44      |
| 土地使用权 | 17,167,369.22       | 1,707,080.22 | 0.00 | 18,874,449.44      |
| 账面净值  | 152,912,559.46      | --           | --   | 151,205,479.24     |
| 土地使用权 | 152,912,559.46      | --           | --   | 151,205,479.24     |
| 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  | 152,912,559.46      | --           | --   | 151,205,479.24     |
| 土地使用权 | 152,912,559.46      | --           | --   | 151,205,479.24     |

无形资产中土地使用权情况参见本附注八、8、(2) 注释。

## 11. 递延所得税资产

## (1) 已确认递延所得税资产

| 项目                 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 递延所得税资产            |                 |                  |
| 减值准备               | 21,192.60       | 20,317.00        |
| 因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异 | 526,528.93      | 141,922.14       |
| 合计                 | 547,721.53      | 162,239.14       |

## (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               | 84,770.40    |
| 因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异 | 3,510,192.86 |
| 小计                 | 3,594,963.26 |

## 12. 资产减值准备明细表

| 项目       | 2013 年<br>12 月 31 日 | 本年增加          | 本年减少 |              | 2014 年<br>6 月 30 日 |
|----------|---------------------|---------------|------|--------------|--------------------|
|          |                     |               | 转回   | 其他转出         |                    |
| 坏账准备     | 103,738,364.47      | 22,100,371.90 | 0.00 | 0.00         | 125,838,736.37     |
| 存货跌价准备   | 25,919,725.49       | 7,037,885.23  | 0.00 | 7,424,543.17 | 25,533,067.55      |
| 固定资产减值准备 | 1,556,352.24        | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 1,556,352.24       |
| 合计       | 131,214,442.20      | 29,138,257.13 | 0.00 | 7,424,543.17 | 152,928,156.16     |

## 13. 短期借款

## (1) 短期借款分类

| 借款类别      | 2014 年 6 月 30 日       | 2013 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款      | 300,500,000.00        | 270,000,000.00        |
| 抵押借款      | 50,000,000.00         | 0.00                  |
| <b>合计</b> | <b>350,500,000.00</b> | <b>270,000,000.00</b> |

(2) 本公司期末抵押借款系以土地使用权及房产抵押取得 5,000.00 万元借款, 抵押情况参见本附注八、8、(2) 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   | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 164,740,000.00  | 97,176,526.10    |

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款

| 项目        | 2014 年 6 月 30 日       | 2013 年 12 月 31 日      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>合计</b> | <b>397,443,733.83</b> | <b>418,966,968.25</b> |
| 其中: 1 年以上 | 19,430,128.27         | 21,491,479.96         |

(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) 应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

| 单位名称         | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 中国国机重工集团有限公司 | 1,246,618.30    | 6,085,368.65     |

## 16. 预收款项

## (1) 预收款项

| 项目        | 2014 年 6 月 30 日      | 2013 年 12 月 31 日     |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b> | <b>13,645,729.13</b> | <b>22,338,509.21</b> |
| 其中: 1 年以上 | 5,130,373.61         | 4,718,623.43         |

(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 | 2014 年 6 月 30 日 |        |              | 2013 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   | 1,179,266.18    | 6.1528 | 7,255,788.93 | 57,860.63        | 6.0969 | 352,770.48 |
| 欧元   | 58,157.26       | 8.3946 | 488,206.94   | 0.00             | 8.4189 | 0.00       |
| 林吉特  | 0.00            | 0.00   | 0.00         | 35,323.30        | 1.8470 | 65,242.14  |

|    |    |    |              |    |    |            |
|----|----|----|--------------|----|----|------------|
| 合计 | -- | -- | 7,743,995.87 | -- | -- | 418,012.62 |
|----|----|----|--------------|----|----|------------|

## 17. 应付职工薪酬

| 项目          | 2013年<br>12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2014年<br>6月30日 |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,300,000.00    | 37,600,387.52 | 39,800,387.52 | 3,100,000.00   |
| 职工福利费       | 0.00            | 2,165,743.13  | 2,165,743.13  | 0.00           |
| 社会保险费       | 0.00            | 15,477,549.15 | 15,477,549.15 | 0.00           |
| 其中：医疗保险费    | 0.00            | 3,559,864.71  | 3,559,864.71  | 0.00           |
| 基本养老保险费     | 0.00            | 9,759,330.48  | 9,759,330.48  | 0.00           |
| 失业保险费       | 0.00            | 698,387.40    | 698,387.40    | 0.00           |
| 工伤保险费       | 0.00            | 1,160,942.92  | 1,160,942.92  | 0.00           |
| 生育保险费       | 0.00            | 299,023.64    | 299,023.64    | 0.00           |
| 住房公积金       | 0.00            | 8,723,815.00  | 8,723,815.00  | 0.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,253,459.99    | 744,672.99    | 1,102,557.92  | 4,895,575.06   |
| 辞退福利及内退补偿   | 3,637,594.47    | 1,305,397.96  | 1,583,416.20  | 3,359,576.23   |
| 合计          | 14,191,054.46   | 66,017,565.75 | 68,853,468.92 | 11,355,151.29  |

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      | 2014年6月30日    | 2013年12月31日    |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | -3,642,950.49 | -11,720,234.80 |
| 营业税     | -136,461.06   | -83,757.74     |
| 企业所得税   | 174,748.33    | 398,990.78     |
| 城市维护建设税 | 27,253.53     | 273,163.89     |
| 房产税     | 900,000.00    | 747,517.63     |
| 土地使用税   | 750,000.00    | 800,000.00     |
| 个人所得税   | 190,385.08    | 351,621.39     |
| 教育费附加   | 19,466.83     | 199,624.82     |
| 印花税     | 2,977.11      | 1,611.55       |
| 合计      | -1,714,580.67 | -9,031,462.48  |

## 19. 其他应付款

## (1) 其他应付款

| 项目      | 2014年6月30日    | 2013年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 合计      | 23,930,789.91 | 32,602,265.05 |
| 其中：1年以上 | 5,755,655.38  | 8,947,919.94  |

(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            | 13,531,178.15        | 1 年以内 | 销售返利  |
| 融资租赁保证金         | 2,702,203.71         | 1 年以内 | 保证金   |
| 承租人保证金          | 1,410,693.10         | 2 年以内 | 保证金   |
| 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>19,644,074.96</b> |       |       |

(5) 其他应付款中外币余额

| 外币名称      | 2014 年 6 月 30 日 |          |                   | 2013 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       | 89,941.16       | 1.9266   | 173,280.64        | 81,089.86        | 1.8470   | 149,772.97        |
| 印度卢比      | 556,708.00      | 0.1025   | 57,062.57         | 600,808.00       | 0.0987   | 59,299.75         |
| <b>合计</b> | <b>—</b>        | <b>—</b> | <b>230,343.21</b> | <b>—</b>         | <b>—</b> | <b>209,072.72</b> |

20. 一年内到期的非流动负债

| 项目        | 2014 年 6 月 30 日      | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 信用借款      | 50,000,000.00        | 0.00             |
| <b>合计</b> | <b>50,000,000.00</b> | <b>0.00</b>      |

截至 2014 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       | 2014年6月30日           |
|------------|-----------|-----------|----------|----------------------|
| 国机财务有限责任公司 | 2011.1.18 | 2015.1.17 | 人民币      | 50,000,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>—</b>  | <b>—</b>  | <b>—</b> | <b>50,000,000.00</b> |

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 信用借款 | 0.00            | 50,000,000.00    |

22. 专项应付款

| 项目           | 2013年12月31日          | 本年增加        | 本年减少                | 2014年6月30日           |
|--------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 高新区基础设施补贴款   | 28,139,062.50        | 0.00        | 2,446,875.00        | 25,692,187.50        |
| 8T 随车起重运输车项目 | 300,000.00           | 0.00        | 0.00                | 300,000.00           |
| <b>合计</b>    | <b>28,439,062.50</b> | <b>0.00</b> | <b>2,446,875.00</b> | <b>25,992,187.50</b> |

## 23. 股本

| 股东名称/类别          | 2013年12月31日           |                | 本年变动        |             |             |             |             | 2014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             |
| <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> |

## 24. 资本公积

| 项目        | 2013年12月31日           | 本期增加        | 本期减少        | 2014年6月30日            |
|-----------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 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> |

## 25. 专项储备

| 项目    | 2013年12月31日  | 本期增加         | 本期减少       | 2014年6月30日          |
|-------|--------------|--------------|------------|---------------------|
| 安全生产费 | 2,902,280.43 | 1,522,285.38 | 617,114.91 | <b>3,807,450.90</b> |

## 26. 盈余公积

| 项目     | 2013年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2014年6月30日            |
|--------|----------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 134,083,453.63 | 0.00 | 0.00 | <b>134,083,453.63</b> |

## 27. 未分配利润

| 项目               | 金额                    |
|------------------|-----------------------|
| 上年年末金额           | 540,459,900.37        |
| 加：年初未分配利润调整数     | 0.00                  |
| <b>本年年初金额</b>    | <b>540,459,900.37</b> |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -54,969,116.03        |
| 减：提取法定盈余公积       | 0.00                  |
| 应付普通股股利          | 0.00                  |
| 转作股本的普通股股利       | 0.00                  |
| <b>本年年末金额</b>    | <b>485,490,784.34</b> |

## 28. 少数股东权益

| 子公司名称         | 少数股权比例 | 2014年6月30日   | 2013年12月31日  |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 常林（马）工程机械有限公司 | 50.00% | 5,038,061.05 | 5,299,638.74 |

## 29. 营业收入、营业成本

| 项目        | 2014年1-6月             | 2013年1-6月             |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 545,093,938.22        | 611,844,666.65        |
| 其他业务收入    | 6,804,358.62          | 17,124,873.97         |
| <b>合计</b> | <b>551,898,296.84</b> | <b>628,969,540.62</b> |
| 主营业务成本    | 500,788,032.61        | 573,791,162.40        |
| 其他业务成本    | 6,005,719.99          | 15,642,091.62         |
| <b>合计</b> | <b>506,793,752.60</b> | <b>589,433,254.02</b> |

## (1) 主营业务—按行业分类

| 行业名称 | 2014年1-6月      |                | 2013年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 工程机械 | 545,093,938.22 | 500,788,032.61 | 611,844,666.65 | 573,791,162.40 |

## (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      | 32,979,724.93         | 5.98%         |
| 客户 2      | 30,820,818.34         | 5.58%         |
| 客户 3      | 25,607,495.73         | 4.64%         |
| 客户 4      | 23,270,479.32         | 4.22%         |
| 客户 5      | 15,963,629.64         | 2.89%         |
| <b>合计</b> | <b>128,642,147.96</b> | <b>23.31%</b> |

## 30. 营业税金及附加

| 项目        | 2014 年 1-6 月      | 2013 年 1-6 月        | 计缴标准 |
|-----------|-------------------|---------------------|------|
| 城市维护建设税   | 541,432.97        | 320,040.45          | 7%   |
| 教育费附加     | 382,230.10        | 230,461.34          | 5%   |
| 营业税       | 41,704.71         | 958,076.93          | 3%   |
| 车船税       | 0.00              | 12,088.80           | —    |
| <b>合计</b> | <b>965,367.78</b> | <b>1,520,667.52</b> | —    |

## 31. 销售费用

| 项目        | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运费        | 15,410,972.86        | 14,955,785.50        |
| 职工薪酬      | 13,280,970.21        | 11,681,898.20        |
| 三包费用      | 4,849,300.13         | 5,933,542.58         |
| 差旅费       | 5,342,889.64         | 4,146,683.19         |
| 广告宣传费     | 1,305,838.96         | 2,005,520.08         |
| 整修费       | 1,846,867.44         | 1,686,177.29         |
| 办公费       | 1,600,554.14         | 1,478,949.06         |
| 业务经费      | 1,554,006.80         | 1,394,281.05         |
| 房租        | 686,961.40           | 661,692.90           |
| 会务费       | 444,127.34           | 284,000.00           |
| 保险费       | 3,381,371.66         | 112,801.77           |
| 其他        | 1,076,466.04         | 585,666.41           |
| <b>合计</b> | <b>50,780,326.62</b> | <b>44,926,998.03</b> |

## 32. 管理费用

| 项目     | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 17,283,592.46 | 13,505,523.47 |
| 研发费用   | 6,632,646.29  | 6,202,437.89  |
| 固定资产折旧 | 4,485,733.70  | 3,997,903.18  |
| 房产税    | 1,878,256.47  | 1,813,588.00  |
| 无形资产摊销 | 1,707,080.22  | 1,558,189.98  |
| 电费     | 1,471,397.17  | 1,520,039.52  |

| 项目        | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 土地使用税     | 1,440,816.30         | 1,292,889.60         |
| 业务招待费     | 508,700.99           | 968,419.85           |
| 差旅费       | 649,182.95           | 659,952.52           |
| 办公费       | 58,844.80            | 615,754.42           |
| 咨询、顾问费    | 1,474,727.35         | 493,615.00           |
| 保安警卫消防费   | 399,456.83           | 424,100.00           |
| 保险费       | 452,426.06           | 398,640.19           |
| 印花税       | 379,643.86           | 331,509.10           |
| 安全生产费     | 105,530.51           | 240,000.00           |
| 修理费       | 410,664.79           | 198,256.15           |
| 运输费       | 169,472.73           | 162,026.45           |
| 水费        | 66,717.00            | 88,889.50            |
| 其他        | 3,096,214.58         | 3,761,418.55         |
| <b>合计</b> | <b>42,671,105.06</b> | <b>38,233,153.37</b> |

## 33. 财务费用

| 项目        | 2014 年 1-6 月        | 2013 年 1-6 月        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 11,093,083.30       | 10,266,536.07       |
| 减：利息收入    | 2,676,590.96        | 6,916,047.99        |
| 加：汇兑损益    | -1,920,166.86       | 3,815,596.52        |
| 加：手续费支出   | 872,379.63          | 329,297.78          |
| <b>合计</b> | <b>7,368,705.11</b> | <b>7,495,382.38</b> |

## 34. 资产减值损失

| 项目        | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失      | 22,100,371.90        | 23,407,832.17        |
| 存货跌价损失    | 7,037,885.23         | 8,089,787.81         |
| <b>合计</b> | <b>29,138,257.13</b> | <b>31,497,619.98</b> |

## 35. 投资收益

## (1) 投资收益来源

| 项目             | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月        |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,054,871.00        | 0.00                |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,598,899.54        | 5,150,688.13        |
| <b>合计</b>      | <b>12,455,971.46</b> | <b>5,150,688.13</b> |

## (2) 成本法核算的长期股权投资收益：

| 项目        | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月 | 本年比上年同期<br>增减变动的原因 |
|-----------|----------------------|--------------|--------------------|
| <b>合计</b> | <b>20,054,871.00</b> | <b>0.00</b>  |                    |
| 其中：       |                      |              |                    |

| 项目             | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月 | 本年比上年同期<br>增减变动的<br>原因 |
|----------------|---------------|--------------|------------------------|
| 小松（常州）工程机械有限公司 | 20,054,871.00 | 0.00         | 上年分红所致                 |

## (3) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目             | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月 | 本年比上年同期<br>增减变动的<br>原因 |
|----------------|---------------|--------------|------------------------|
| 合计             | -7,598,899.54 | 5,150,688.13 |                        |
| 其中：            |               |              |                        |
| 现代（江苏）工程机械有限公司 | -7,598,899.54 | 5,150,688.13 | 被投资单位经营<br>成果变动所致      |

## 36. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

| 项目          | 2014 年 1-6 月  | 2013 年 1-6 月 | 计入本年非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得   | 14,890,581.45 | 59,049.57    | 14,890,581.45     |
| 其中：固定资产处置利得 | 14,890,581.45 | 59,049.57    | 14,890,581.45     |
| 政府补助        | 3,061,275.00  | 2,791,875.00 | 3,161,275.00      |
| 其他          | 254,204.63    | 93,104.72    | 154,204.63        |
| 合计          | 18,206,061.08 | 2,944,029.29 | 18,206,061.08     |

## (2) 政府补助明细

| 项目            | 本年金额         | 来源和依据                                     |
|---------------|--------------|---|
| 1. 基础设施补贴     | 2,446,875.00 | 高新区基础设施补贴款                                |
| 2. 国家高端外国专家资助 | 300,000.00   | 苏外专[2012]26号<br>江苏省外国专家局                  |
| 3. 工业转型升级专项资金 | 240,000.00   | 常经信投资[2014]67号<br>常财工贸[2014]15号<br>常州市财政局 |
| 3. 其他小额       | 74,400.00    |   |
| 合计            | 3,061,275.00 | --  |

## 37. 营业外支出

| 项目          | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 | 计入本年非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 21,429.81    | 34,952.09    | 21,429.81         |
| 其中：固定资产处置损失 | 21,429.81    | 34,952.09    | 21,429.81         |
| 其他          | 397,465.29   | 690,080.73   | 397,465.29        |
| 合计          | 418,895.10   | 725,032.82   | 418,895.10        |

## 38. 所得税费用

| 项目 | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

| 项目        | 2014 年 1-6 月       | 2013 年 1-6 月      |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税     | 257,947.52         | 336,711.77        |
| 递延所得税     | -384,606.79        | 406,804.11        |
| <b>合计</b> | <b>-126,659.27</b> | <b>743,515.88</b> |

## 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                          | 序号  | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润                | 1   | -54,969,116.03 | -76,853,560.77 |
| 归属于母公司的非经常性损益               | 2   | 17,745,800.67  | 1,864,026.10   |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润      | 3=1-2   | -72,714,916.70 | -78,717,586.86 |
| 年初股份总数                      | 4   | 640,284,000.00 | 640,284,000.00 |
| 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           | 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  | 6.00           | 6.00           |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$ | 640,284,000.00 | 640,284,000.00 |
| <b>基本每股收益 (I)</b>           | $13=1 \div 12$                                    | -0.09          | -0.12          |
| <b>基本每股收益 (II)</b>          | $14=3 \div 12$                                    | -0.11          | -0.12          |
| 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           |
| <b>稀释每股收益 (I)</b>           | $19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$       | -0.09          | -0.12          |
| <b>稀释每股收益 (II)</b>          | $20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$       | -0.11          | -0.12          |

## 40. 其他综合收益

| 项目         | 2014 年 1-6 月 | 2013 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 外币财务报表折算差额 | 896,942.09   | -349,582.55  |

## 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              | 2014 年 1-6 月         |
|-----------------|----------------------|
| 收到代收国机财务公司融资租赁款 | 7,197,639.81         |
| 利息收入            | 2,676,590.96         |
| 保证金             | 1,316,000.00         |
| 政府补助            | 614,400.00           |
| 其他              | 852,934.78           |
| <b>合计</b>       | <b>12,657,565.55</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2014 年 1-6 月         |
|-----------------|----------------------|
| 支付代收国机财务公司融资租赁款 | 7,817,568.89         |
| 运输费             | 6,042,392.60         |
| 差旅费             | 5,992,072.59         |
| 水电气费            | 5,549,550.58         |
| 保险费             | 3,833,797.72         |
| 保证金             | 3,614,000.00         |
| 备用金             | 1,688,161.07         |
| 业务经费            | 1,554,006.80         |
| 办公费             | 1,478,990.94         |
| 中介费用            | 1,433,447.76         |
| 广告宣传费           | 1,305,838.96         |
| 手续费             | 872,379.63           |
| 业务招待费           | 508,700.99           |
| 其他              | 4,494,091.32         |
| <b>合计</b>       | <b>46,184,999.85</b> |

## (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                                  | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月   |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>          |                |                |
| 净利润                                 | -55,449,420.75 | -77,511,365.96 |
| 加: 资产减值准备                           | 29,138,257.13  | 31,497,619.98  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧             | 21,230,701.85  | 19,242,212.98  |
| 无形资产摊销                              | 1,707,080.22   | 1,558,189.98   |
| 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<br>(收益以“-”填列) | -14,869,151.64 | -24,097.48     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)                  | 0.00           | 0.00           |



| 项目                           | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月    |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 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）               | 9,172,916.44   | 10,595,833.85   |
| 投资损失（收益以“-”填列）               | -12,455,971.46 | -5,150,688.13   |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）         | 0.00           | 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）              | 39,915,013.74  | 25,433,659.87   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）         | -91,894,934.33 | -312,467,918.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | -11,526,791.90 | 199,802,431.38  |
| 其他                           |                | 0               |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -85,032,300.70 | -107,024,122.22 |
| <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                      | 276,461,206.04 | 365,000,115.58  |
| 减：现金的年初余额                    | 289,824,877.20 | 498,413,773.22  |
| 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                 | -13,363,671.16 | -133,413,657.64 |

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 27,612.06 万元，上期共计 29,041.11 万元。

### （3）现金和现金等价物

| 项目                          | 2014年1-6月             |
|-----------------------------|-----------------------|
| 现金                          | 276,461,206.04        |
| 其中：库存现金                     | 14,107.31             |
| 可随时用于支付的银行存款                | 276,447,098.73        |
| 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                  |
| <b>年末现金和现金等价物余额</b>         | <b>276,461,206.04</b> |
| 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  |

## 2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东         | 2013年12月31日   | 本期增加    | 本期减少    | 2014年6月30日    |
|--------------|---------------|---------|---------|---------------|
| 中国国机重工集团有限公司 | 225,333.00 万元 | 0.00 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       |             |
|--------------|----------------|----------------|------------|-------------|
|              | 2014年6月30日     | 2013年12月31日    | 2014年6月30日 | 2013年12月31日 |
| 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   | U74140TN2011FTC079641 |
| 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            |
| 常林工程机械尼日利亚有限公司   | 境外投资企业 | 尼日利亚拉各斯市      | 工程机械制造 | 陈卫   | RC1105975             |

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          | 2013年12月31日    | 本期增加 | 本期减少 | 2014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        | 684,200.00(美元) | 0.00 | 0.00 | 684,200.00(美元) |

| 子公司名称          | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------|-----------------|
| 机械有限公司         |                  |      |      |                 |
| 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)  |
| 常州常林国际贸易有限公司   | 30,000,000.00    | 0.00 | 0.00 | 30,000,000.00   |
| 常林工程机械尼日利亚有限公司 | 50,000.00(美元)    | 0.00 | 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            |                  |
|----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 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)  | 210,000.00(美元)   | 100.00%         | 100.00%          |
| 非洲狮重工有限公司      | 300,000.00(美元)  | 300,000.00(美元)   | 100.00%         | 100.00%          |
| 常州常林国际贸易有限公司   | 30,000,000.00   | 30,000,000.00    | 100.00%         | 100.00%          |
| 常林工程机械尼日利亚有限公司 | 50,000.00(美元)   | 50,000.00(美元)    | 100.00%         | 100.00%          |

## (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 | 梁真涉  | 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     | 刘群   | 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          |

| 关联关系类型 | 关联方名称            | 主要交易内容    |
|--------|------------------|-----------|
|        | 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司 | 采购物资、销售货物 |
| 其他关联方  |                  |           |
|        | 小松（常州）工程机械有限公司   | 无         |

## 2. 关联交易

### (1) 购买商品

| 关联方类型及名称             | 2014年1-6月            |              | 2013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      | 1,795,934.07         | 0.40%        | 17,252,193.71        | 3.40%        |
| 联营企业                 |                      |              |                      |              |
| 其中：现代（江苏）工程机械有限公司    | 4,401,601.91         | 0.97%        | 3,442,046.71         | 0.68%        |
| 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   | 23,753,146.16        | 5.25%        | 5,275,819.60         | 1.04%        |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司     | 385,128.21           | 0.09%        | 285,811.97           | 0.06%        |
| 一拖（洛阳）柴油机有限公司        | 1,661,538.46         | 0.37%        | 3,435,256.41         | 0.68%        |
| <b>合计</b>            | <b>31,997,348.81</b> | <b>7.08%</b> | <b>29,691,128.40</b> | <b>5.85%</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          | 2014年1-6月            |              | 2013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      | 5,516,879.44         | 1.01%        | 9,354,553.26          | 1.53%         |
| 联营企业                 |                      |              |                       |               |
| 其中：现代（江苏）工程机械有限公司    | 25,607,495.73        | 4.70%        | 61,017,195.73         | 9.70%         |
| 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   | 12,691,484.37        | 2.33%        | 33,237,767.42         | 5.28%         |
| 中国福马机械集团有限公司         | 0.00                 | 0.00%        | 9,455.13              | 0.00%         |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司     | 723,076.92           | 0.13%        | 548,717.95            | 0.09%         |
| <b>合计</b>            | <b>44,538,936.46</b> | <b>8.17%</b> | <b>104,167,689.49</b> | <b>16.60%</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      | 本期确认的租赁费   |
|-----------------|----------|---------|----------|------------|--------------|------------|
| 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 | 900,000.00 |

#### (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；本公司本期不存在通过融资租赁合作业务实现的销售额，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司对已销售的租赁物件的租金余值 386.60 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 | 0.00 | 7,197,639.81 | 7,817,568.89 | 114,034.47 |

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 2014 年 6 月 30 日，本公司与国机财务有限责任公司尚未结算。

#### (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 | 50,000,000.00 | 2012.01.17 | 2015.01.17 | 1,554,583.33        |
| <b>合计</b>  | --            | --         | --         | <b>1,554,583.33</b> |

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             | 2014年6月30日           |             | 2013年12月31日          |             |
|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                      | 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    | 12,028,342.00        | 0.00        | 10,638,149.60        | 0.00        |
| 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |                      |             |                      |             |
| 一拖（洛阳）建筑机械有限公司       | 668,500.00           | 0.00        | 540,500.00           | 0.00        |
| 国机财务有限责任公司           | 0.00                 | 0.00        | 142,737.84           | 0.00        |
| <b>合计</b>            | <b>12,696,842.00</b> | <b>0.00</b> | <b>11,321,387.44</b> | <b>0.00</b> |

## (2) 关联方其他应收款

| 关联方类型及名称             | 2014年6月30日  |             | 2013年12月31日       |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|
|                      | 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      | 0.00        | 0.00        | 2,700.20          | 0.00        |
| 国机财务有限责任公司           | 0.00        | 0.00        | 733,963.55        | 0.00        |
| <b>合计</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>736,663.75</b> | <b>0.00</b> |

## (3) 关联方应付账款

| 关联方类型及名称             | 2014年6月30日           | 2013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      | 1,246,618.30         | 6,085,368.65         |
| 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     | 1,132,140.21         | 2,412,140.21         |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司     | 1,761,590.00         | 2,991,790.00         |
| 国机重工（常州）挖掘机有限公司      | 8,437,482.29         | 4,828,500.00         |
| <b>合计</b>            | <b>12,577,830.80</b> | <b>16,317,798.86</b> |

## (4) 关联方预收账款

| 关联方类型及名称             | 2014年6月30日  | 2013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        | 2,319,475.50        |
| 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   | 0.00        | 1,302,685.18        |
| 中国福马机械集团有限公司         | 0.00        | 15,218.68           |
| <b>合计</b>            | <b>0.00</b> | <b>3,637,379.36</b> |

## (5) 关联方一年内到期的非流动负债

| 关联方类型及名称             | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 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        | 50,000,000.00   | 0.00             |

## (6) 关联方长期借款

| 关联方类型及名称             | 2014 年 6 月 30 日 | 2013 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        | 0.00            | 50,000,000.00    |

## 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提供连带责任担保。截至 2014 年 6 月 30 日，该担保项下的银行承兑汇票担保余额为 3,446.00 万元，汇票到期区间 2014 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 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九、2.(4) 注释。

2. 除存在上述事项外，截至 2014 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

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。

## 十二、其他重要事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 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                   | 2014 年 6 月 30 日 |        |                | 2013 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 | 10,497,233.22   | 1.25   | 10,497,233.22  | 5,359,771.10     | 0.79   | 5,359,771.10  |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款     | 788,286,639.93  | 94.24  | 101,724,751.07 | 629,470,001.74   | 93.09  | 85,278,485.19 |
| 按关联方计提坏账准备           | 27,983,421.79   | 3.34   | 0.00           | 31,428,623.71    | 4.65   | 0.00          |

| 类别                     | 2014 年 6 月 30 日       |               |                       | 2013 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                    |
| 的应收账款                  |                       |               |                       |                       |            |                       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,829,558.67          | 1.17          | 9,829,558.67          | 9,914,558.67          | 1.47       | 9,914,558.67          |
| <b>合计</b>              | <b>836,596,853.61</b> | <b>100.00</b> | <b>122,051,542.96</b> | <b>676,172,955.22</b> | <b>100</b> | <b>100,552,814.96</b> |

## 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      | 5,359,771.10         | 5,359,771.10         | 100.00%   | 涉诉, 回款可能性低 |
| <b>合计</b> | <b>10,497,233.22</b> | <b>10,497,233.22</b> | <b>--</b> | <b>--</b>  |

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 2014 年 6 月 30 日       |               |                       | 2013 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     | 513,923,215.17        | 65.21         | 25,696,160.76         | 402,825,237.51        | 63.98         | 20,141,261.88        |
| 1-2 年     | 151,971,269.10        | 19.28         | 15,197,126.91         | 125,296,815.07        | 19.91         | 12,529,681.51        |
| 2-3 年     | 32,670,289.09         | 4.14          | 6,534,057.82          | 47,883,146.09         | 7.61          | 9,576,629.22         |
| 3-4 年     | 53,552,652.97         | 6.79          | 21,421,061.19         | 11,577,108.10         | 1.84          | 4,630,843.24         |
| 4-5 年     | 8,232,173.03          | 1.04          | 4,939,303.82          | 8,719,064.07          | 1.39          | 5,231,438.44         |
| 5 年以上     | 27,937,040.57         | 3.54          | 27,937,040.57         | 33,168,630.90         | 5.27          | 33,168,630.90        |
| <b>合计</b> | <b>788,286,639.93</b> | <b>100.00</b> | <b>101,724,751.07</b> | <b>629,470,001.74</b> | <b>100.00</b> | <b>85,278,485.19</b> |

## 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      | 817,019.50          | 817,019.50          | 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 |
| <b>合计</b> | <b>9,829,558.67</b> | <b>9,829,558.67</b> | <b>--</b> | <b>--</b>  |

(2) 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;

(3) 本公司本期无实际核销的应收账款;

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

(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    | 37,620,278.29  | 2 年以内 | 4.50%      |
| 客户 2 | 第三方    | 29,797,378.22  | 1 年以内 | 3.56%      |
| 客户 3 | 第三方    | 28,518,100.97  | 1 年以内 | 3.41%      |
| 客户 4 | 第三方    | 27,305,638.86  | 2 年以内 | 3.26%      |
| 客户 5 | 第三方    | 21,519,384.76  | 2 年以内 | 2.57%      |
| 合计   | —      | 144,760,781.10 | —     | 17.30%     |

## (6) 应收账款中外币余额

| 外币名称 | 2014 年 6 月 30 日 |        |                | 2013 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   | 19,202,719.89   | 6.1528 | 118,150,494.95 | 16,269,122.51    | 6.0969 | 99,191,213.03  |
| 欧元   | 491,185.32      | 8.3946 | 4,123,304.29   | 131,556.36       | 8.4189 | 1,107,559.84   |
| 日元   | 10,725,963.49   | 0.0608 | 652,138.58     | 10,722,436.38    | 0.0578 | 619,756.82     |
| 合计   | —               | —      | 122,925,937.82 | —                | —      | 100,918,218.74 |

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类

| 类别                | 2014 年 6 月 30 日 |        |              | 2013 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 | 24,397,960.34   | 100.00 | 3,356,854.34 | 7,923,538.02     | 91.49  | 2,827,922.40 |
| 关联方组合             |                 |        |              | 736,663.75       | 8.51   | 0.00         |
| 合计                | 24,397,960.34   | 100.00 | 3,356,854.34 | 8,660,201.77     | 100.00 | 2,827,922.40 |

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 2014 年 6 月 30 日 |        |              | 2013 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 | 18,475,108.45   | 75.72  | 923,755.42   | 44,956.36        | 0.57   | 2,247.82     |
| 1-2 年 | 3,759,816.61    | 15.41  | 375,981.66   | 5,257,543.60     | 66.34  | 525,754.38   |
| 2-3 年 | 0.00            | 0.00   | 0.00         | 184,541.90       | 2.33   | 36,908.38    |
| 3-4 年 | 64,642.00       | 0.26   | 25,856.80    | 171,006.00       | 2.16   | 68,402.40    |
| 4-5 年 | 167,832.06      | 0.69   | 100,699.24   | 177,201.84       | 2.24   | 106,321.10   |
| 5 年以上 | 1,930,561.22    | 7.91   | 1,930,561.22 | 2,088,288.32     | 26.36  | 2,088,288.32 |
| 合计    | 24,397,960.34   | 100.00 | 3,356,854.34 | 7,923,538.02     | 100.00 | 2,827,922.40 |

(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    |
|-----------|----------------------|-------|---------------|----------|
| 单位 1      | 11,500,000.00        | 1 年以内 | 47.14%        | 非流动资产处置款 |
| 单位 2      | 3,683,312.80         | 1 年以内 | 15.10%        | 保证金      |
| 单位 3      | 2,702,203.71         | 1 年以内 | 11.08%        | 保证金      |
| <b>合计</b> | <b>17,885,516.51</b> | —     | <b>73.32%</b> | —        |

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目              | 2014 年 6 月 30 日       | 2013 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 按成本法核算长期股权投资    | 69,819,592.52         | 69,819,592.52         |
| 按权益法核算长期股权投资    | 565,828,011.64        | 573,426,911.18        |
| <b>长期股权投资合计</b> | <b>635,647,604.16</b> | <b>643,246,503.70</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>635,647,604.16</b> | <b>643,246,503.70</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         | 20,054,871.00        |
| 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          | 1,888,662.00          | 0.00        | 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            | 307,040.00            | 0.00        | 0.00                | 307,040.00            | 0.00                 |
| 小计             |          |           | 69,553,159.62         | 69,819,592.52         | 0.00        | 0.00                | 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        | 573,426,911.18        | 0.00        | 7,598,899.54        | 565,828,011.64        | 0.00                 |
| 小计             |          |           | 180,906,999.98        | 573,426,911.18        | 0.00        | 7,598,899.54        | 565,828,011.64        | 0.00                 |
| <b>合计</b>      |          |           | <b>250,460,159.60</b> | <b>643,246,503.70</b> | <b>0.00</b> | <b>7,598,899.54</b> | <b>635,647,604.16</b> | <b>20,054,871.00</b> |

\*本公司对被投资单位表决权比例同持股比例。

## (3) 联营企业情况

| 被投资单位名称        | 持股比例   | 2014年6月30日资产总额          | 2014年6月30日负债总额          | 2014年6月30日净资产总额         | 2014年1-6月营业收入总额         | 2014年1-6月度净利润         |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 现代(江苏)工程机械有限公司 | 40.00% | 2,488,885,939.76        | 1,080,034,249.79        | 1,408,851,689.97        | 1,073,533,160.12        | -19,189,140.25        |
| <b>合计</b>      |        | <b>2,488,885,939.76</b> | <b>1,080,034,249.79</b> | <b>1,408,851,689.97</b> | <b>1,073,533,160.12</b> | <b>-19,189,140.25</b> |

\*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        | 2014年1-6月             | 2013年1-6月             |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 534,513,909.87        | 596,601,847.04        |
| 其他业务收入    | 18,749,735.18         | 28,155,567.12         |
| <b>合计</b> | <b>553,263,645.05</b> | <b>624,757,414.16</b> |
| 主营业务成本    | 496,530,750.93        | 563,179,824.98        |
| 其他业务成本    | 17,951,096.55         | 26,672,784.77         |
| <b>合计</b> | <b>514,481,847.48</b> | <b>589,852,609.75</b> |

## (1) 主营业务收入—按产品大类汇总列示

| 产品名称 | 2014年1-6月      |                | 2013年1-6月      |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 工程机械 | 534,513,909.87 | 496,530,750.93 | 596,601,847.04 | 563,179,824.98 |

## (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       | 32,979,724.93         | 5.96%         |
| 客户2       | 30,820,818.34         | 5.57%         |
| 客户3       | 25,607,495.73         | 4.63%         |
| 客户4       | 23,270,479.32         | 4.21%         |
| 客户5       | 15,963,629.64         | 2.89%         |
| <b>合计</b> | <b>128,642,147.96</b> | <b>23.26%</b> |

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益来源

| 项目             | 2014年1-6月     | 2013年1-6月 |
|----------------|---------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,054,871.00 | 0.00      |

| 项目             | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月        |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,598,899.54        | 5,150,688.13        |
| <b>合计</b>      | <b>12,455,971.46</b> | <b>5,150,688.13</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             | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月        | 本年比上年增减变动的原因  |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------|
| <b>合计</b>      | <b>-7,598,899.54</b> | <b>5,150,688.13</b> |               |
| 其中：            |                      |                     |               |
| 现代（江苏）工程机械有限公司 | -7,598,899.54        | 5,150,688.13        | 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                              | 2014 年 1-6 月    | 2013 年 1-6 月    |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>      |                 |                 |
| 净利润                             | -54,898,791.44  | -73,983,732.73  |
| 加：资产减值准备                        | 29,065,545.17   | 30,391,942.32   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 21,026,410.83   | 19,147,267.58   |
| 无形资产摊销                          | 1,707,080.22    | 1,558,189.98    |
| 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） | 14,869,151.64   | -24,097.48      |
| 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）                  | 9,525,313.81    | 10,612,966.64   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -12,455,971.46  | -5,150,688.13   |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            | 0.00            | 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）                 | 38,355,693.92   | 33,812,545.63   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | -80,857,191.16  | -243,460,748.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -74,685,761.42  | 139,655,159.18  |
| 其他                              |                 | 0               |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -108,348,519.89 | -87,441,195.91  |
| <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            |

| 项目                       | 2014 年 1-6 月   | 2013 年 1-6 月    |
|--------------------------|----------------|-----------------|
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                |                 |
| 现金的年末余额                  | 229,457,893.88 | 351,918,827.82  |
| 减: 现金的年初余额               | 266,363,257.77 | 466,452,826.71  |
| 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             | -36,905,363.89 | -114,533,998.89 |

#### 十四、 补充资料

##### 1. 本期非经常性损益表

| 项目                | 2014 年 1-6 月         | 2013 年 1-6 月        |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益         | 14,869,151.64        | 24,097.48           |
| 计入当期损益的政府补助       | 3,061,275.00         | 2,371,875.00        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -143,260.66          | -176,976.01         |
| <b>小计</b>         | <b>17,787,165.98</b> | <b>2,218,996.47</b> |
| 所得税影响额            | 11,675.43            | 326,456.60          |
| 少数股东权益影响额(税后)     | -53,040.74           | 28,513.00           |
| <b>合计</b>         | <b>17,745,800.67</b> | <b>1,864,026.10</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          | -2.98%     | -0.09  | -0.09  |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -3.94%     | -0.11  | -0.11  |

#### 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在证监会指定报纸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  
2014 年 8 月 29 日

[此页无正文，专为常林股份有限公司 2014 年半年度报告的签字页]



董事长:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "李海明".

2014 年 8 月 29 日