

苏福马股份有限公司

600290

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	11
八、备查文件目录	11

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事韩罗宪，因工作原因委托孙锐董事代理出席并行使表决权；董事庞辉，因工作原因委托吴培国董事代理出席并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘群先生，主管会计工作负责人施琦先生，会计机构负责人（会计主管人员）陈洁女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：苏福马股份有限公司

公司英文名称：SUFOMA CO., LTD

公司英文名称缩写：SUFOMA

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：苏福马

公司 A 股代码：600290

3、公司注册地址：江苏省苏州市新区何山路 378 号

公司办公地址：江苏省苏州市新区何山路 378 号

邮政编码：215011

公司国际互联网网址：<http://www.sufoma.com>

公司电子信箱：sfm@sufoma.com

4、公司法定代表人：刘群

5、公司董事会秘书：胡其新

电话：0512--66627610

传真：0512--66627642

E-mail：sfmdm@sufoma.com

联系地址：江苏省苏州市新区何山路 378 号

公司证券事务代表：王晴

电话：0512--66627642

传真：0512--66627642

联系地址：江苏省苏州市新区何山路 378 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董秘室

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 31 日

公司首次注册登记地点：江苏省苏州市新区何山花园 8 幢 103 室

公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 14 日

公司变更注册登记地点：江苏省苏州市新区何山路 378 号

公司法人营业执照注册号：1000001003105

公司税务登记号码：320508713248305

公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏公证会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省苏州市新市路 54 号

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	328,705,478.72	308,129,203.36	6.68
流动负债	394,256,186.13	368,872,558.54	6.88
总资产	624,680,735.67	608,986,377.16	2.58
股东权益(不含少数股东权益)	225,606,206.53	235,079,942.02	-4.03
每股净资产	1.29	1.35	-0.06
调整后的每股净资产	1.18	1.24	-0.06
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-9,473,735.49	3,668,072.68	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-9,089,344.54	4,437,632.40	不适用
每股收益	-0.05	0.02	不适用
净资产收益率(%)	-4.11	1.56	减少 5.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-54,793,492.82	-7,291,675.80	不适用

2、扣除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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-452,224.65
所得税影响数	67,833.70
合计	-384,390.95

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.70	8.52	0.11	0.11
营业利润	-3.41	-3.34	-0.04	-0.04
净利润	-4.20	-4.11	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后的净利润	-4.03	-3.95	-0.05	-0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,466 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国福马林业机械集团有限公司	0	104,022,870	59.68	未流通		国有股东
东北证券有限责任公司	4,010	8,125,653	4.66	已流通	未知	
吴江电子仪器厂	0	2,577,960	1.48	未流通		
吴县市黄桥林机配套厂	0	1,631,700	0.94	未流通		
吴县市冷作二厂	0	1,435,770	0.82	未流通		
中国林业机械广州公司	0	815,850	0.47	未流通		国有股东
吴县市环境保护设备厂	0	815,850	0.47	未流通		
赵彦	366,655	534,695	0.31	已流通	未知	
贾璐	433,000	433,000	0.25	已流通	未知	
李文华	53,850	402,920	0.23	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

上述前十名股东中中国福马林业机械集团有限公司与中国林业机械广州公司为母子公司，其余股东未知有无关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中的一致行动人，持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东为中国福马林业机械集团有限公司，其所持股份未发生质押、冻结情况。

报告期内，公司控股股东未发生变化，为中国福马林业机械集团有限公司。中国福马林业机械集团有限公司另控股常林股份有限公司、林海股份有限公司等两家上市公司。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
东北证券有限责任公司	8,125,653	A股
赵彦	534,695	A股
贾璐	433,000	A股
李文华	402,920	A股
长春金港电子有限责任公司	385,136	A股
李华	373,050	A股
胡淑珍	363,888	A股
刘淑芬	360,100	A股
蔡德华	353,800	A股
李云臣	341,660	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司对前十名流通股股东未知是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司对前十名流通股股东和前十名股东之间中除中国福马林业机械集团有限公司与中国林业机械广州公司为母子公司之外，未知是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 11 日公司 2004 年年度股东大会进行换届，选举韩罗宪、吴培国、刘群、岳群飞、庞辉、孙锐、为第三届董事，贝政新、陈立虎、张齐生为第三届独立董事；选举汪文锐、韩保进、宋六奇为公司第三届监事会监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事戴丽英、陈凤兰共同组成公司第三届监事会。

2、2005 年 4 月 11 日公司第三届董事会第 1 次会议选举刘群为第三届董事会董事长；聘任岳群飞为公司总经理，聘任胡其新为公司董事会秘书，聘任杨小星、杨健、邹利刚为公司副总经理、黄钢为公司总工程师、施琦为公司总会计师。

3、2005 年 4 月 11 日公司第三届监事会第 1 次会议选举汪文锐为第三届监事会召集人。

以上事项分别公告于 2005 年 4 月 12 日、4 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面临十分严峻的经营形势，受宏观经济调控政策及房地产开发市场走向的影响，人造板行业需求明显下降，加上人造板等木材加工行业主要原材料、辅助材料、能源价格高位运行，盈利水平大幅降低，支付能力下降，抑制了其增加投资和购置装备的需求，比上年同期明显下降，出现了国内同行业主营业务普遍下滑的局面，同时，公司处于整体搬迁阶段，对生产经营产生了一定的影响。针对上述内外部经济环境的影响，公司积极应对局势，及时调整产品结构和营销部署，保证在需求总量大幅下降的情形下，市场份额不减，着力拓展外销渠道，加快市场适销产品的改进和后续新品的开发，并全面实施以降本增效和预算控制为主要内容的紧运行体制，压缩编制定员，实行人员分流，改善经营效能，使营业、管理、财务三项费用全面低于上年同期水平，下降了 17.91%。

报告期，公司主营业务收入 12125.8 万元（含控股子公司，以下同），比上年同期下降 32.53%；主营业务利润 1963.36 万元，比上年同期下降 47.84%；净利润-947.37

万元，比上年同期下降 1314.18 万元。造成报告期亏损的主要原因是主营业务收入大幅下降，低于盈亏平衡点，主要原材料、能源价格仍在高位运行，致使主营业务利润下降幅度大于主营业务收入下降幅度，三项费用下降幅度小于主营业务收入下降幅度而致。

报告期，公司正式投产的控股子公司通过挖潜改造、调整产品结构、逐步扭转了亏损的被动局面，达到了大幅减亏转盈的目的，二季度盈利，使半年度累计亏损降低到 28.04 万元。其余对外投资企业也实现了大幅减亏的目标。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内，公司经营范围未发生变化，仍为林业机械、木工机械、人造板机械及其他机械设备的制造、销售；安装服务；主机配套电控及配件、叉车的生产、销售、安装服务；人造板及其衍生产品的销售；各种车辆（不含小轿车）的销售。

与上年同期相比，公司合并报表范围未发生变化。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
一、人造板机械	74,629,391.98	56,796,752.52	23.89	-52.85	-52.54	减少 0.51 个百分点
中、高密度板生产线及主机	64,747,093.95	49,492,311.08	24.02	-41.25	-41.34	增加 0.58 个百分点
其他	9,882,298.03	7,604,441.44	23.05	-79.45	-78.43	减少 3.55 个百分点
二、刀片	4,275,707.72	2,966,511.34	30.62	35.47	36.12	减少 0.33 个百分点
三、其他机械	2,838,659.10	1,592,886.24	43.89	24.63	-26.64	增加 39.22 个百分点
四、中、高密度纤维板	39,514,309.72	38,425,062.87	2.76	157.25	131.63	增加 10.76 个百分点
合计	121,258,068.52	99,781,212.97	17.71			
其中:关联交易	272,450.77	190,715.39	30			
关联交易的定价原则	1、原材料销售价格包括采购成本和相关管理费用。 2、半成品销售价格包括直接材料成本和实际生产费用。 3、产成品销售价格与市场价格一致，不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的销售价格。定制产品协商作价。 4、国家政策性调价、垄断性行业调价的，按其调整价格执行。					

报告期占主营业务收入 10%以上的业务活动主要是人造板机械产品和中、高密度纤维板产品，而占主营业务利润 10%以上的业务活动 3 主要是人造板机械产品。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北、东北地区	13,668,427.34	-81.77
东南地区	27,336,854.70	-19.31
西南地区	20,502,641.03	-58.99
其他地区	53,871,085.62	215.23
出口	5,879,059.83	55.49
合计	121,258,068.52	-32.53

报告期产品销售分地区状况与上年同期比,绝对额下降的为华北东北地区、东南地区、西南地区,上升的为其他地区 and 出口;比例下降的为华北东北地区、西南地区,上升的为东南地区、其他地区 and 出口。

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 27.25 万元。

(5) 报告期利润构成与上年相比重大变动原因分析说明(单位:人民币元)

项目	2005 年 1—6 月		2004 年 1—12 月	
	金额	占利润总额比例%	金额	占利润总额比例%
主营业务利润	19,633,584.07		79,246,197.18	13363.00
其他业务利润	589,031.11		6,569,190.70	1107.80
期间费用	27,922,875.12		73,562,726.56	12405.00
投资收益	-1,459,087.42		-11,707,655.60	-1974.20
补贴收入	--	--	--	--
营业外收支净额	-452,224.65		48,410.99	8.16
利润总额	-9,611,572.01		593,416.71	

由于本报告期利润总额为负数,无法计算所列项目与利润总额之比,但与上年对应项目相比,主营业务利润下降、其他业务利润大幅下降是利润构成发生重大变动的主要原因,而期间费用和投资收益序时进度水平好于上年水平。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
溧阳福华人造板有限公司	人造板及人造板制品销售、竹木收购	中高密度纤维板	2,500	6,435.92	-28.04
江苏福鑫木业有限公司	人造板生产和销售、杨树种植和销售	中高密度纤维板	3,000	5,741.55	0

控股子公司溧阳福华人造板有限公司报告期三月份开始扭亏转盈,使上半年累计亏损下降到 28.04 万元。

控股子公司江苏福鑫木业有限公司报告期进入试生产调整阶段,尚未正常经营、产出效益。

2、在经营中出现的问题与困难

报告期内，公司主营业务受到宏观经济调控和市场需求下降的影响，订货量下降，同行竞争加剧。同时由于原材料、能源价格高位运行，对公司的制造成本和盈利水平造成明显影响。其次，由于公司正处于“退城进区”搬迁工作阶段，产品交货时间、交付条件变化，造成内部生产组织平衡的难度和直接费用上升，预计上述困难和问题还将持续一个阶段。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年年通过首次发行募集资金 13,550 万元人民币，已累计使用 11,635.048 万元人民币，尚未使用 1,914.952 万元人民币，尚未使用募集资金存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型人造板表面装饰设备制造项目	2,540	否	1,843.368			否	否
木工机械制造项目	2,060	否	1,577.900			否	否
人造板干燥设备制造技术改造项目	1,250	否	910.200			否	否
补充流动资金	1,950	否	1,950.000			是	是
收购镇江林业机械厂	1,650	否	1,692.000			是	是
8 万立方米高密度板项目 (杭州福锦公司)	3,000	否	2,561.580			是	否
8 万立方米中密度板项目 (溧阳福华公司)	1,100	否	1,100.000			是	否
合计	13,550	/	11,635.048			/	/

序号 1 新型人造板表面装饰设备制造项目、序号 2 木工机械制造项目、序号 3 人造板干燥设备制造技术改造项目尚未按计划进度完成投资工作量，主要原因是公司根据中期发展规划的产品技术定位和公司“退城进区”的搬迁工作，对尚未完成的部份装备类资产订购进行适当的延迟，结合下一步的技改计划统盘安排。序号 5 收购镇江林业机械厂项目，重组为生产型分公司，产能约占本公司的 50%，为公司扩大经营增加品种，提高市场竞争力产生了明显效果。

序号 6、7 项目由于正式投产期推迟加上主要原材料、辅助材料、能源价格比立项时上升了 60% 的幅度，形成一定的亏损，未达到预计收益。

3、非募集资金项目情况

- 1)、江苏溧阳 (福华人造板有限公司) 年产 8 万立方米中密度板生产线项目
公司以自有资金出资 650 万元人民币投资该项目，项目已完成，2005 年上半年净利润-28.04 万元。
- 2)、江苏宿迁 (福鑫木业有限公司) 年产 5 万立方米密度板生产线项目
公司出资 3,200 万元人民币投资该项目，项目已建成，进入试生产，未产生收益。
- 3)、浙江丽水 (南福科技有限公司) 竹纤维中试生产项目
公司出资 490 万元人民币投资该项目，项目已完成，2005 年上半年净利润为 3.17 万元。
- 4)、“退城进区”搬迁建设项目
公司累计投入 1576.32 万元人民币投资该项目，项目尚在建设阶段。

5)、苏州福祥机械有限公司
报告期公司投入 337 万元，累计投入 739 万元人民币投资该项目，项目尚在建设阶段。

6)、安徽国林集装箱地板有限公司
公司出资 200 万元人民币投资该项目，本公司占注册资本 5%，项目尚在建设阶段。

4、完成经营计划情况

(1) 公司 2005 年度计划实现主营业务收入 4 亿元，比 2004 年实际增长 10.6%；
报告期实际实现主营收入 1.21258 亿元，占年计划的 30.31%，低于序时进度 50% 的要求。

(2) 实施控股子公司和投资项目减亏，比 2004 年减亏 900 万元；
报告期控股子公司实际利润-28.04 万元，比去年同期减少亏损 283.339 万元，其他投资项目比上年同期减亏 303.2 万元。

(3) 主营业务成本占主营业务收入比例为 83.54%，与 2004 年的实际比例 77.80% 相比，上升了 5.74 个百分点，未达到控制目标，反映了公司直接制造成本受各种因素影响，比上年有所上升。

(4) 新产品开发项目完成数不低于 10 项；

报告期新产品开发项目实际完成 6 项，高于年度序时进度。

(5) 全面完成“退城进区”搬迁工作；

报告期公司完成了“退城进区”主要生产经营新建项目的序时进度要求，预计全年能完成目标。

根据报告期与年度计划对比的完成进度，公司将视下半年市场形势及宏观经济政策的具体情况，在第三季度作出是否调整部份年度计划目标的安排。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据报告期的经营实绩、公司搬迁的总体安排以及第三季度的销售合同，预计 2005 年三季度末公司经营业绩的净利润可能为亏损，希广大投资者注意投资风险。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理结构与中国证监会颁布的《上市公司治理准则》的规定基本一致。公司认真贯彻上市公司与控股股东“五分开”的规定，具有独立完整的生产经营、管理体系，设立了三分之一的独立董事及董事会专门委员会，治理结构运行规范正常。报告期，完成了公司董事会、监事会的换届工作，并根据有关法规完成了公司章程的修订，公司将进一步改善公司治理结构的运行效率，全面实施现代企业制度的基本要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案，公司 2004 年度不进行利润分配，也不实行公积金转增股本和送红股。该事项已公告于 2005 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

山东省济宁市中级人民法院于 2004 年 9 月 23 日向本公司送达 (2004) 济民四初字第 62 号、63 号应诉通知书，原告山东新蓝德木业有限公司、济宁中油石化有限公司 (两原告为同一控股股东) 因与本公司两起买卖合同纠纷案，向济宁市中级人民法院提起民事诉讼，诉讼起因认为本公司未能按达产期达产以及质量等问题造成其经济损失，要求本公司赔偿原材料、人员工资、利息等损失及可得利润，两项诉讼标的合计为 2824.7383 万元。据此，济宁市中级人民法院分别冻结了本公司在中国农业银行苏州分行的存款 817.9254 万元、中国工商银行苏州分行的存款 1636.9364 万元。上述重大诉讼案详细内容已公告于 2004 年 9 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。为维护公司及全体股东的利益，公司积极认真应对，聘请专业律师进行抗辩和出庭辩护，并按法律的规定和程序，在法院主持下相继进行了举证、质证和法庭辩论。至本报告披露之日止，基本完成了法庭审理程序，但尚未确定法庭宣判日期。

2、一般诉讼仲裁事项

2005 年 6 月 30 日，公司收到山东省聊城市中级人民法院送达的起诉状等法律文书，山东信发木业有限公司诉本公司产品存在质量问题和交货延迟，要求公司赔偿其经济损失 13199718.90 元。本公司于 2005 年 7 月 1 日向山东省聊城市中级人民法院提出管辖异议。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出让或资产重组兼并事项。以前年度发生持续到本报告期内的重大出让事项是：2003 年 9 月 28 日，公司与苏州市土地储备中心签订《国有土地使用权收购协议》，公司将从拥有的位于苏州市古城西大营门 57 号 98422.8 平方米土地使用权退出 (另有受托办理控股股东的土地使用权 4040.2 平方米)，搬迁至苏州国家高新技术产业开发区，该事项具体内容刊登于 2003 年 8 月 8 日上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。根据苏州市政府苏府办[2003]90 号文件规定和《国有土地使用权收购协议》，本报告期收到苏州市土地储备中心拨付的土地补偿金 325 万元，累计 8620 万元。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

1、关联债权债务往来

单位: 万元 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	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
苏州市北林饭店	母公司的全资子公司	0	79.92	0		
苏州林业机械厂有限公司	母公司的控股子公司	38.87	141.87	0		
中国福马林业机械集团有限公司	控股股东				28.00	45.30

合计	/	38.87	221.79	/	28.00	45.30
----	---	-------	--------	---	-------	-------

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 38.87 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 221.79 万元人民币。

关联债权债务形成原因：非主营业务往来。

关联债权债务清偿情况：

2005 年 7 月 14 日，公司召开第三届董事会临时会议作出决议，确定本资金清欠计划的安排。该事项公告于 2005 年 7 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

2005 年 8 月 31 日前，公司财务部门与及关联方进行账务核对，确认双方应收应付金额的净额，进行应收应付冲抵。

与关联债权债务有关的承诺：2005 年 11 月 30 日前，全部解决关联方非经营性占用公司资金的净额。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：数额较小，对公司经营成果及财务状况无影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、公司或持有公司股份 5%以上股东在报告期无重大承诺事项。

2、公司或持有公司股份 5%以上股东未有以前期间延续到本报告期对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。报告期内未发生聘任的会计师事务所变更的事项。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
苏福马股份有限公司业绩预告修正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司 2004 年年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-12	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司第三届董事会第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-13	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司第三届监事会第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-13	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-28	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司 2005 年上半年业绩预告公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-28	http://www.sse.com.cn
苏福马股份有限公司第三届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-07-15	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

- (一) 财务报表（附后）
- (二) 报表附注（附后）

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、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；
- (三) 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司章程。

苏福马股份有限公司

董事长：刘 群

二 00 五年八月八日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		90,629,011.50	81,593,054.39	89,437,432.83	80,720,227.35
短期投资						
应收票据	2		10,709,220.00	15,752,242.44	10,008,000.00	15,002,242.44
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		83,058,804.70	80,538,124.92	81,676,098.27	79,684,126.22
其他应收款	4		28,438,961.26	22,491,246.37	52,640,803.30	47,387,418.30
预付账款	5		13,830,792.53	13,751,663.73	12,967,544.71	12,791,405.31
应收补贴款						
存货	6		101,955,796.96	93,958,339.98	88,724,300.10	82,223,942.95
待摊费用	7		82,891.77	44,531.53	29,291.77	11,758.33
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			328,705,478.72	308,129,203.36	335,483,470.98	317,821,120.90
长期投资：						
长期股权投资	8		51,680,018.79	51,149,106.21	56,298,361.79	55,982,982.80
长期债权投资						
长期投资合计			51,680,018.79	51,149,106.21	56,298,361.79	55,982,982.80
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		294,303,820.58	293,114,240.90	245,460,749.75	244,481,120.07
减：累计折旧	9		141,844,156.18	134,559,287.35	134,411,450.57	128,901,869.49
固定资产净值			152,459,664.40	158,554,953.55	111,049,299.18	115,579,250.58
减：固定资产减值准备	9		3,844,530.56	3,844,530.56	3,844,530.56	3,844,530.56
固定资产净额			148,615,133.84	154,710,422.99	107,204,768.62	111,734,720.02
工程物资						
在建工程	10		18,292,945.49	16,954,083.85	14,745,097.71	13,991,036.07
固定资产清理						
固定资产合计			166,908,079.33	171,664,506.84	121,949,866.33	125,725,756.09
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		75,184,403.47	75,472,649.47	75,184,403.47	75,472,649.47
长期待摊费用	12		2,202,755.36	2,570,911.28	2,202,755.36	2,570,911.28
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			77,387,158.83	78,043,560.75	77,387,158.83	78,043,560.75
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			624,680,735.67	608,986,377.16	591,118,857.93	577,573,420.54

资产负债表 (续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	13		187,000,000.00	110,095,000.00	177,000,000.00	102,000,000.00
应付票据			8,990,000.00	30,248,000.00	8,990,000.00	30,248,000.00
应付账款	14		75,534,646.71	94,776,804.22	72,667,293.28	89,738,048.92
预收账款	15		26,994,367.01	32,828,669.46	26,745,391.84	32,683,324.75
应付工资			266,105.28	275,833.08		
应付福利费			6,646,180.84	6,461,866.10	6,257,375.54	6,211,420.14
应付股利						
应交税金	16		177,267.58	5,444,135.42	119,230.51	6,452,129.30
其他应交款			4,343.01	121,604.68	4,343.01	121,604.68
其他应付款	17		87,466,603.92	87,947,856.64	74,753,588.65	76,417,776.66
预提费用			1,176,671.78	672,788.94	329,292.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			394,256,186.13	368,872,558.54	366,866,514.83	343,872,304.45
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			394,256,186.13	368,872,558.54	366,866,514.83	343,872,304.45
少数股东权益			4,818,343.01	5,033,876.60		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	18		174,300,000.00	174,300,000.00	174,300,000.00	174,300,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			174,300,000.00	174,300,000.00	174,300,000.00	174,300,000.00
资本公积	19		32,843,185.35	32,843,185.35	32,843,185.35	32,843,185.35
盈余公积	20		8,431,774.57	8,431,774.57	8,431,774.57	8,431,774.57
其中：法定公益金			2,810,591.59	2,810,591.59	2,810,591.59	2,810,591.59
未分配利润	21		10,031,246.61	19,504,982.10	8,677,383.18	18,126,156.17
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			225,606,206.53	235,079,942.02	224,252,343.10	233,701,116.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计			624,680,735.67	608,986,377.16	591,118,857.93	577,573,420.54

公司法定代表人: 刘 群

主管会计工作负责人: 施 琦

会计机构负责人: 陈 洁

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	22		121,258,068.52	179,714,701.16	81,743,758.80	164,354,276.44
减: 主营业务成本	22		101,299,590.48	141,304,180.56	62,874,527.61	124,715,348.25
主营业务税金及附加	23		324,893.97	761,016.06	324,893.97	761,016.06
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			19,633,584.07	37,649,504.54	18,544,337.22	38,877,912.13
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	24		589,031.11	1,455,948.35	520,599.47	1,349,684.58
减: 营业费用			4,971,584.30	6,589,681.54	4,909,542.97	6,314,399.10
管理费用	25		18,994,224.25	23,236,137.69	17,804,493.88	21,685,510.93
财务费用	26		3,957,066.57	4,189,994.76	3,585,730.10	3,906,527.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-7,700,259.94	5,089,638.90	-7,234,830.26	8,321,158.71
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	27		-1,459,087.42	-696,039.03	-1,684,621.01	-3,498,455.52
补贴收入						
营业外收入	28		85,183.60	303,697.88	85,183.60	303,697.88
减: 营业外支出	29		537,408.25	349,306.44	536,808.25	332,784.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-9,611,572.01	4,347,991.31	-9,371,075.92	4,793,616.30
减: 所得税			77,697.07	991,298.24	77,697.07	991,298.24
减: 少数股东损益			-215,533.59	-311,379.61		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-9,473,735.49	3,668,072.68	-9,448,772.99	3,802,318.06
加: 年初未分配利润			19,504,982.10	17,695,703.93	18,126,156.17	16,917,649.54
其他转入						
六、可供分配的利润			10,031,246.61	21,363,776.61	8,677,383.18	20,719,967.60
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			10,031,246.61	21,363,776.61	8,677,383.18	20,719,967.60
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			10,031,246.61	21,363,776.61	8,677,383.18	20,719,967.60
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 刘 群

主管会计工作负责人: 施 琦

会计机构负责人: 陈 洁

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			144,778,596.85	98,833,833.72
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	30		641,520.94	724,947.32
现金流入小计			145,420,117.79	99,558,781.04
购买商品、接受劳务支付的现金			160,524,954.38	116,138,029.52
支付给职工以及为职工支付的现金			18,774,507.28	17,023,643.62
支付的各项税费			9,950,776.37	9,938,706.97
支付的其他与经营活动有关的现金	31		10,963,372.58	10,823,193.33
现金流出小计			200,213,610.61	153,923,573.44
经营活动产生的现金流量净额			-54,793,492.82	-54,364,792.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			10,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	32		3,250,000.00	3,250,000.00
现金流入小计			3,260,000.00	3,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			4,528,441.32	3,733,691.32
投资所支付的现金			2,000,000.00	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			5,236,571.05	5,236,571.05
现金流出小计			11,765,012.37	10,970,262.37
投资活动产生的现金流量净额			-8,505,012.37	-7,720,262.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			213,928,600.00	201,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			213,928,600.00	201,800,000.00
偿还债务所支付的现金			137,023,600.00	126,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,570,537.70	4,197,739.75
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			141,594,137.70	130,997,739.75
筹资活动产生的现金流量净额			72,334,462.30	70,802,260.25
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			9,035,957.11	8,717,205.48

现金流量表 (续)

2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-9,473,735.49	-9,448,772.99
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-215,533.59	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,624,396.44	1,448,518.56
固定资产折旧			7,284,868.83	5,509,581.08
无形资产摊销			288,246.00	288,246.00
长期待摊费用摊销			368,155.92	368,155.92
待摊费用减少(减：增加)			-38,360.24	-17,533.44
预提费用增加(减：减少)			503,882.84	329,292.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			4,570,537.70	4,197,739.75
投资损失(减：收益)			1,459,087.42	1,684,621.01
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-7,997,456.98	-6,500,357.15
经营性应收项目的减少(减：增加)			-3,128,897.47	-1,875,772.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			-50,038,684.20	-50,348,510.57
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-54,793,492.82	-54,364,792.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			90,629,011.50	89,437,432.83
减：现金的期初余额			81,593,054.39	80,720,227.35
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			9,035,957.11	8,717,205.48

公司法定代表人：刘 群 主管会计工作负责人：施 琦 会计机构负责人：陈 洁

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	17,601,551.96	1,624,396.44				19,225,948.40
其中: 应收账款	15,038,406.65	357,995.08				15,396,401.73
其他应收款	2,563,145.31	1,266,401.36				3,829,546.67
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,042,226.79					1,042,226.79
其中: 库存商品	403,214.79					403,214.79
在制品	391,002.69					391,002.69
原材料	248,009.31					248,009.31
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	3,844,530.56					3,844,530.56
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	3,844,530.56					3,844,530.56
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	22,488,309.31	1,624,396.44				24,112,705.75

公司法定代表人: 刘 群 主管会计工作负责人: 施 琦 会计机构负责人: 陈 洁

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	18,844,894.87	1,448,518.56				20,293,413.43
其中: 应收账款	14,993,459.35	282,655.41				15,276,114.76
其他应收款	3,851,435.52	1,165,863.15				5,017,298.67
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	676,023.39					676,023.39
其中: 库存商品	285,020.70					285,020.70
在制品	391,002.69					391,002.69
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	3,844,530.56					3,844,530.56
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	3,844,530.56					3,844,530.56
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	23,365,448.82	1,448,518.56				24,813,967.38

公司法定代表人: 刘 群 主管会计工作负责人: 施 琦 会计机构负责人: 陈 洁

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 苏福马股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	174,300,000.00	174,300,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	174,300,000.00	174,300,000.00
二、资本公积		
期初余额	32,843,185.35	32,403,598.86
本期增加数		439,586.49
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		439,586.49
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	32,843,185.35	32,843,185.35
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	5,621,182.98	5,525,643.29
本期增加数		95,539.69
其中: 从净利润中提取数		95,539.69
其中: 法定盈余公积		95,539.69
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	5,621,182.98	5,621,182.98
其中: 法定盈余公积	5,621,182.98	5,621,182.98
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	2,810,591.59	2,762,821.74
本期增加数		47,769.85
其中: 从净利润中提取数		47,769.85
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	2,810,591.59	2,810,591.59
五、未分配利润		
期初未分配利润	19,504,982.10	18,229,426.79
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	-9,473,735.49	1,418,864.85
本期利润分配		143,309.54
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	10,031,246.61	19,504,982.10

公司法定代表人: 刘 群 主管会计工作负责人: 施 琦 会计机构负责人: 陈 洁

苏福马股份有限公司 2005年1-6月会计报表附注

一、公司基本情况

苏福马股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经“国家经贸委国经贸企改[1998]825号”文件批准，由主发起人苏州林业机械厂在改制的基础上联合吴江电子仪器厂、吴县市黄桥林机配套厂、吴县市冷作二厂、吴县市环境保护设备厂、中国林业机械广州公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于1998年12月31日在国家工商行政管理局注册登记（注册号1000001003105）。

公司原注册资本5300万元，2000年10月9日经中国证监会证监发行字[2000]136号文件批准，向社会公开发行人民币普通股3000万股，变更后股本总额为8300万股，注册资本变更为8300万元。

2002年4月2日经公司股东大会决议批准，以2001年末股本8300万股为基数，以资本公积向全体股东（按每10股转增5股）转增股本，合计转增4150万股，每股1元，转增后公司股本总额为12450万股，注册资本变更为12450万元。

2002年7月15日经财政部批准，苏州林业机械厂将持有本公司7430.205万股国有法人股划转给中国福马林业机械集团有限公司。

2003年4月8日经公司股东大会决议批准，以2002年末股本12450万股为基数，以资本公积向全体股东（按每10股转增4股）转增股本，合计转增4980万股，每股1元，转增后公司股本总额为17430万股，注册资本变更为17430万元。

公司下设八部一室，二处，一个中心，两个分公司。

公司经营范围：林业机械、木工机械、人造板机械及其他机械设备的制造、销售、安装服务；主机配套电控及配件生产、销售、安装服务；人造板及其衍生产品的销售；各种车辆（不含小轿车）的销售。

本公司属专用设备制造业，主要产品有：砂光机、干燥机及贴面压机、防火板生产线、刨花板生产线、中高密度纤维板生产线及专用刀片等。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算

外币业务发生时以当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币入账，期末各种外币账户的余额按期末市场汇价（中间价）折合为记账本位币。按期末市场汇价（中间价）折算的记账本位币与原账面记账本位币之间的差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理。

6. 现金等价物的确定标准

持有期限短（一般指从购买日起3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确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

（1）短期投资：系指能随时变现并且持有时间不超过1年（含1年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资的计价：按取得时实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。

(3) 短期投资收益：出售短期投资按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息等后的差额确认短期投资收益。

(4) 短期投资跌价准备：期末短期投资以成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，计提短期投资跌价准备。

8. 坏账损失核算方法

(1) 计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。公司的预付账款如有确凿的证据表明其不符合预付账款的性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无法再收到所购货物的，将原计入预付账款转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿的证据表明不能收回或收回的可能性不大时，将其账面价值转入应收账款，并按规定计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，具有明显特征表明无法收回的款项确认为坏账损失。

(3) 坏账核算的方法：采用备抵法。

(4) 坏账准备计提基数、计提方法及计提比例：

A、坏账准备计提基数：公司应收款项的期末余额；

B、坏账准备的计提方法：账龄分析法；

C、坏账准备计提比例如下：

账 龄	比 例
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3年以上	40%
特殊项目	100%

特殊项目是指有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目：

- A、 债务单位破产，但清算尚未结束；
- B、 债务单位资不抵债，无力偿还到期债务；
- C、 债务单位发生严重的自然灾害导致其停产，在短期内无法偿还债务；
- D、 债务单位现金流量严重不足，财务状况恶化；
- E、 债务单位逾期三年以上未偿还债务并且存在其他有确凿证据可能发生坏账。

下列各种情况一般不全额计提坏账准备：

- A、 计划对应收款项进行重组；
- B、 与关联方发生的应收款项；
- C、 当年发生的应收账款；
- D、 其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

9. 存货核算方法和存货跌价准备计提方法

(1) 存货分类：本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、燃料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 存货盘存制度：采用永续盘存制。

(3) 外购存货计价方法：按计划成本计价。

(4) 发出存货计价方法：发出外购存货按照上月差异率分摊材料成本差异，发出产成品采用个别计价法。

(5) 低值易耗品和包装物摊销方法：采用一次摊销法摊销。

(6) 存货跌价准备计提方法：本公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低计价。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计提，并计入当期损益。可变现净值按正常生产经营过程中，存货的预计售价扣减预计支出后的净额确定。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

- A、 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、 公司使用该原材料生产的成本大于产品的销售价格；

C、公司因产品更新换代，原有的库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

D、因公司所提供的产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下降；

E、其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

10. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

A、公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本，实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本。

B、公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本。

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相应税费，作为初始投资成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相应税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本。

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为初始投资成本；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

(2) 股权投资差额

A、长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，按一定期限平均摊销，计入损益。

B、股权投资差额的摊销期限，初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，在财政部关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（二）发布前的按不低于10年的期限摊销；发布后的计入资本公积 - - 股权投资准备。

（3）长期股权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额20%以下，或持有被投资单位表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不足50%但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

11. 长期债权投资的核算方法

（1）初始投资成本的确定

A、公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的现金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按以下规定确定换入长期债权投资的初始投资成本。

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相应税费，作为初始投资成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相应税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，按以下规定确定换入长期债权投资的初始投资成本。

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为初始投资成本；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

（2）长期债权投资的溢价及折价

公司购入的长期债权投资，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。

(3) 长期债权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

12. 长期投资减值准备

期末对长期投资进行逐项检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则将可收回金额低于账面价值的差额作为当期投资损失，于中期期末或年度终了提取长期投资减值准备。

13. 固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备计提方法

(1) 固定资产标准：指使用期限1年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及与其他生产经营有关的设备、器具、工具等以及不属于生产经营的主要设备，单位价值在2000元以上，使用期限超过2年的也确定为固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧计提依据与方法：按固定资产预计可使用的年限及净残值率计提折旧，采用直线法分类计算。

各类固定资产预计净残值率、估计经济使用年限、年折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	使用期限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	4	20-35	4.80-2.74
机器设备	4	9-16	10.67-6.00
运输设备	4	9	10.67
电子设备及其他	4	7	13.68

(4) 固定资产减值准备计提方法：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值，期末将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能给企业带来经济利益的固定资产；
- F、已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14. 在建工程核算方法

(1) 在建工程：核算公司进行基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等发生的实际支出，包括需要安装设备的价值。

(2) 在建工程计价：在建工程按照实际发生的支出确定工程成本，在建工程在完工交付使用后，按实际发生的全部支出确认为固定资产；若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，如果存在下列一项或若干项情况，计提在建工程减值准备：

- A、长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工。
- B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性。
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

- A、本公司对购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- B、对投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

C、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。如涉及补价的，按以下规定确定受让的无形资产的实际成本。

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相应税费作为实际成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相应税费，作为实际成本。

D、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按以下规定确定换入无形资产的实际成本。

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费，减去补价后的余额，作为实际成本；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本。

E、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产的摊销

各种无形资产自取得当日起在预计使用年限内按直线法平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限。

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限。

C、合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

D、如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，在中期末或年度终了计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

17. 借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化；属于固定资产达到预定的可使用状态后发生的，则计入当期的财务费用。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品：在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既未保留通常与所有权相联系的继续管理权也未对已售商品实际控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入和使用费收入在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入实现。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议确定的收费时间和方法计算确定。

19. 所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的控股子公司的会计报表及其他有关资料为依据，将它们之间的投资、内部往来、资产购销和其他重大交易及未实现损益全部抵销的基础上，逐项合并并计算少数股东权益和少数股东收益。

少数股东权益的数额是根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据母公司所属子公司于当年内实际的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

三、税项

1. 增值税：税率为17%；

2. 营业税：税率为5%；
3. 城市维护建设税：按应交流转税额的7%计算缴纳；
4. 教育费附加：按应交流转税额的4%计算缴纳；
5. 所得税：本公司注册在苏州市高新技术开发区，经江苏省科委认定为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局[94]财税字第001号文件规定，所得税税率为15%。本公司下属镇江分公司、配件分公司独立缴纳所得税，所得税税率为33%。子公司镇江林机运输有限公司、溧阳福华人造板有限公司的所得税税率为33%。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	注册资本	主营业务	投资金额	持股比例	是否合并
溧阳福华人造板有限公司	溧阳市 社渚镇	2500万元	人造板及人造板制品生产、销售；竹木收购	2250 万元	50%	是
镇江林机运输有限公司	镇江市	50 万元	道路货物运输、运输机械修理	38 万元	76%	否
杭州福锦人造板有限公司	杭州市	5000万元	人造板及其衍生产品的制造、加工与销售。	2500 万元	50%	否
江苏福鑫木业有限公司	宿迁	3000万元	人造板及衍生产品生产销售；杨树种植、销售	2400万元	80.00%	否
苏州福祥机械有限公司	苏州	1000万元	机械产品，冷焊结构件及加工件生产与销售	500万元	50.00%	否
浙江南福科技有限公司	缙云县	1000万元	纺织用竹纤维产品制造、加工与销售及衍生物的加工、销售	490万元	49.00%	否
国林竹藤科技有限责任公司	北京市	888 万元	竹藤产品、林产品、合成材料及制品、竹藤加工机械生产、销售	100 万元	11.26%	否
安徽国林集装箱地板有限责任公司	安徽	4000万元	集装箱地板的生产销售	200 万元	5.00%	否
北京润新投资有限责任公司	北京市	1000 万元	投资管理、信息咨询（不含中介服务）、财务顾问、企业形象策划	150 万元	15.00%	否

注1：镇江林机运输有限公司资产总额、销售收入、净利润如下：

	资产总额	销售收入	净利润
镇江林机运输有限公司	488863.96	475258.73	-15858.48

由于该公司资产总额、销售收入及净利润合计数均未达到合并报表同类指标10%，根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字[1996]2号函的精神，故按权益法核算未纳入合并范围。

注2：由于公司对杭州福锦人造板有限公司不具有实质控制权，故按权益法核算未纳入合并会计报表范围。

注3：江苏福鑫木业有限公司、苏州福祥机械有限公司尚处筹建期间，无经营活动，故未纳入合并会计报表范围。

五、会计报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明金额单位为人民币元）

1. 货币资金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
现 金	111157.35	384241.47
银行存款	71169854.15	34308912.92
其他货币资金	19348000.00	46899900.00
合 计	<u>90629011.50</u>	<u>81593054.39</u>

注1：银行存款年末数中24843756.59元，如附注8.1、8.2所述，因公司产品交货期及质量问题受到客户起诉而被法院冻结。

注2：其他货币资金年末数包括：定期存款10005000.00元（自2005年3月22日至2005年7月25日），应付票据保证金存款8000000.00元，工程项目保证金存款216000.00元，银行本票存款407000.00元，银行汇票存款720000.00元。

2. 应收票据

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	3719220.00	8762242.44

商业承兑汇票	6990000.00	6990000.00
合 计	<u>10709220.00</u>	<u>15752242.44</u>

上述应收票据将于6个月内到期。

3. 应收账款

(1) 账龄及坏账准备

账 龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%
1年以内	54724742.28	55.58	2736237.11	5.00	54878887.79	57.42	2743944.39	5.00
1-2年	10564837.87	10.73	1056483.79	10.00	7716351.97	8.07	771934.54	10.00
2-3年	8593218.58	8.73	1718909.79	20.00	8683360.85	9.09	1760018.51	20.27
3年以上	24572207.70	24.96	9884571.04	40.23	24297930.96	25.42	9762509.21	40.18
合 计	<u>98455006.43</u>	<u>100.00</u>	<u>15396201.73</u>		<u>95576531.57</u>	<u>100.00</u>	<u>15038406.65</u>	

(2) 应收账款期末无持有公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 2005年6月30日应收账款前五名金额合计为34014000.00元, 占期末应收账款余额的34.55%。

(4) 2005年6月30日账龄超过3年的应收账款前五名金额合计为7224342.55元, 占期末应收账款余额的7.34%。

(5) 公司配件分公司对预计无法收回的应收账款93145.87元计提100%坏账准备。

4. 其他应收款

(1) 账龄及坏账准备

账 龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%
1年以内	20682724.03	64.10	1034136.21	5.00	19238152.95	76.79	961907.64	5.00
1-2年	5151076.08	15.96	515107.61	10.00	1350545.14	5.39	135054.52	10.00

2-3年	1467901.38	4.55	293580.28	20.00	1600471.38	6.39	320094.28	20.00
3年以上	4966806.44	15.39	1986722.57	40.00	2865222.21	11.43	1146088.87	40.00
合 计	<u>32268507.93</u>	<u>100.00</u>	<u>3829546.67</u>		<u>25054391.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2563145.31</u>	

(2) 其他应收款期末持有本公司5% (含5%)以上股份股东的款项:

中国福马林业机械集团有限公司 766722.78元

(3) 2005年6月30日其他应收款前五名金额合计为18546548.79元,占期末其他应收款余额的57.48%,明细如下:

单位名称	金 额	账 龄	欠款原因
江苏福鑫木业有限公司	11000000.00	1 年以内	往来款
苏州建设集团有限责任公司	3300000.00	1 年以内	项目款
苏州福祥机械有限公司	1477812.35	1 年以内	往来款
苏州林机厂有限公司	1418736.44	1 年以内	代垫款
苏州新区枫桥建设发展公司	1350000.00	1-2 年	项目款

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	9646944.57	69.75	11166970.43	81.20
1-2年	3661539.26	26.47	1049930.62	7.63
2-3年	522308.70	3.78	1101725.97	8.01
3年以上	-	-	433036.71	3.16
合 计	<u>13830792.53</u>	<u>100.00</u>	<u>13751663.73</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付账款期末无持有公司5%(含5%)以上股份股东的款项。

(3) 1年以上的预付账款主要为供应商尚未开具正式结算凭证与本公司结算所致。

6. 存货

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	21050956.69	248009.31	20418242.36	248009.31
在产品	30740505.75	391002.69	26797675.21	391002.69
产成品	42285188.97	245086.71	45695318.70	245086.71
外购商品	8921372.34	158128.08	2089330.50	158128.08
合 计	<u>102998023.75</u>	<u>1042226.79</u>	<u>95000566.77</u>	<u>1042226.79</u>

存货可变现净值是按正常经营过程中的估计售价扣去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

7. 待摊费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
保险费	75472.79	37112.55
其 他	7418.98	7418.98
合 计	<u>82891.77</u>	<u>44531.53</u>

待摊费用期末余额系按费用收益期待摊余额。

8. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	本期权益	累计权益	股权投资准备	2005. 6. 30	股权比例 (%)
国林竹藤科技有限责任公司	1000000.00	-	-	-	1000000.00	11.26
安徽国林集装箱底板有限责任公司	2000000.00	-	-	-	2000000.00	5.00
北京润新投资有限责任公司	1500000.00	-	-	-	1500000.00	15.00
杭州福锦人造板有限公司	25000000.00	-1472585.96	-8911302.23	-	16088697.77	50.00
江苏福鑫木业有限公司	24000000.00	-	-	-	24000000.00	80.00
浙江南福科技有限公司	4900000.00	15550.98	70972.41	76015.72	5046988.13	49.00
镇江林机运输有限公司	380000.00	-12052.44	-35667.11	-	344332.89	76.00

苏州福祥机械有限公司	1500000.00	-	-	-	1500000.00	50.00
溧阳社渚信用社	200000.00	-	-	-	200000.00	
合 计	<u>60480000.00</u>	<u>-1469087.42</u>	<u>-8875996.93</u>	<u>76015.72</u>	<u>51680018.79</u>	

除按权益法核算的长期投资以外，按成本法核算的长期投资单位经营正常，近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期投资减值准备。

9. 固定资产及折旧

类 别	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
原 值：				
房屋建筑物	117423483.43	64234.64	-	117487718.07
机器设备	147195808.63	989777.54	-	148179986.17
运输设备	5246107.60	3200.00	-	4583458.60
电子设备及其他	23248841.24	132367.50	-	24052657.74
合 计	<u>293114240.90</u>	<u>1189579.68</u>	<u>=</u>	<u>294303820.58</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	37825564.22	1641055.96	-	39466620.18
机器设备	79132444.79	4484650.23	-	84078421.07
运输设备	2413198.70	203235.18	-	2507092.60
电子设备及其他	15188079.64	955927.46	-	15792022.33
合 计	<u>134559287.35</u>	<u>7284868.83</u>	<u>=</u>	<u>141844156.18</u>
固定资产减值准备：	3844530.56	-	-	3844530.56
净 值：	<u>154710422.99</u>			<u>148615133.84</u>

本期固定资产原值增加数中在建工程完工转入936851.68元。

固定资产抵押借款情况：

公司以苏州新区何山路378号房产11247.27平方米及土地33396.57平方米，抵押给中国工商银行苏州分行，取得最高额度为2000万元借款。

公司以苏州新区何山路378号房产4145平方米及土地9932.5平方米，抵押给中国工商银行苏州分行，取得最高额度为600万元借款。

公司下属溧阳市福华人造板有限公司以热压机组等设备抵押给溧阳市社渚农村信用社，取得最高额度为1000万元借款。

10. 在建工程

项目名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30	资金来源	进 度%
技术中心改造	2004959.02	605549.14	-	2610508.16	自有资金	100
新区厂房二期	5339099.94	243177.00	-	5582276.94	自有资金	90
镇江分公司装配车间	5780535.94	389268.76	-	6169804.70	自有资金	50
溧阳生产线改造	2963047.78	584800.00	-	3547847.78	自有资金	98
西大门改造	17296.00	4860.00	-	22156.00	自有资金	98
待安装设备	849145.17	38617.04	872617.04	15145.17	自有资金	
工程物资	-	125763.38	64234.64	61528.74	自有资金	
钢材库改造	-	283678.00	-	283678.00	自有资金	
合 计	<u>16954083.85</u>	<u>2275713.32</u>	<u>936851.68</u>	<u>18292945.49</u>		

公司在建工程期末余额中无借款费用资本化。

11. 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
技术转让费	购入	118700.00	10928.91	-	5961.22	4967.69	5
何山路378号土地使用权(1)	出让	5138578.00	4667541.58	-	51385.78	4616155.80	539
何山路378号土地使用权(2)	出让	1898760.00	1724707.00	-	18987.53	1705719.47	548
何山路378号土地使用权(3)	购入	4216200.00	4120377.27	-	47911.47	4072465.80	510
西大营门57号土地使用权	购入	66283845.60	63637094.71	-	-	63637094.71	559
铺装机, 预压机技术款	购入	1640000.00	1312000.00	-	164000.00	1148000.00	42
合 计		<u>79296083.60</u>	<u>75472649.47</u>	<u>-</u>	<u>288246.00</u>	<u>75184403.47</u>	

因苏州市城市建设和改造的需要，2003年9月28日公司与苏州市土地储备中心签订《国有土地使用权收购补偿协议》，苏州市土地储备中心将收购公司位于苏州市西大营门57号全部土地使用权，本公司承诺在2005年9月30日搬迁完毕并移交。故该土地使用权本期未摊销。

12. 长期待摊费用

类别	原始金额	2005. 6. 30				剩余摊销期限 (月)
		2004. 12. 31	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30	
计算机信息管理系统	3207587. 76	1954292. 80	-	331158. 78	1623134. 02	29
租车费	665948. 00	616618. 48	-	36997. 14	579621. 34	48
合计	<u>3873535. 76</u>	<u>2570911. 28</u>	<u>-</u>	<u>368155. 92</u>	<u>2202755. 36</u>	

13. 短期借款

借款种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
抵押借款	36000000. 00	34095000. 00
担保借款	120000000. 00	47000000. 00
信用借款	31000000. 00	29000000. 00
合计	<u>187000000. 00</u>	<u>110095000. 00</u>

短期借款期末比期初增加76905000. 00元，增加69. 85%，主要原因为归还到期应付款所致。

14. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	66044710. 86	87. 44	87411772. 93	92. 23
1-2年	6277667. 28	8. 31	5134797. 90	5. 42
2-3年	1272672. 95	1. 68	581495. 54	0. 61
3年以上	1939595. 62	2. 57	1648737. 85	1. 74
合计	<u>75534646. 71</u>	<u>100. 00</u>	<u>94776804. 22</u>	<u>100. 00</u>

(2) 2005年6月30日三年以上主要应付账款如下：

单位名称	金额	账龄	内容	欠款原因
上海浦东波纹管厂	208149. 37	3年以上	货款	分期支付
云南义利达公司	139000. 00	3年以上	货款	分期支付

无锡顺达流体控制厂	103276.00	3年以上	货款	分期支付
常熟林业机械厂	87896.32	3年以上	货款	分期支付
大连组合机床刀具厂	86526.37	3年以上	货款	分期支付

(3) 应付账款期末无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

15. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	19280828.06	71.43	29774831.76	90.70
1-2年	5277931.88	19.55	1320851.85	4.02
2-3年	683381.74	2.53	167534.00	0.51
3年以上	1752225.33	6.49	1565451.85	4.77
合 计	<u>26994367.01</u>	<u>100.00</u>	<u>32828669.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 2005年6月30日三年以上主要预收账款如下：

单位名称	金 额	内 容	未结算原因
封开明珠公司	268208.92	货款	合同延期
林都中纤板股份公司	250000.00	货款	合同延期
湖南人造板厂	219971.04	货款	合同延期
河南新乡平原人造板厂	100576.00	货款	合同延期
省轻工机械公司	93244.88	货款	合同延期

(3) 预收账款期末无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

16. 应交税金

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	备 注
增值税	108575.35	2025747.85	税率17%
城建税	7600.28	212808.20	按应交流转税的7%

房产税	-	130354.56	
印花税	2756.63	3868.01	
企业所得税	49331.31	2956977.85	注1
个人所得税及其他	9004.01	114378.95	代扣代缴
合 计	<u>177267.58</u>	<u>5444135.42</u>	

注1：本公司注册在苏州市高新技术开发区内，经江苏省科委认定为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局[94]财税字第001号文件规定，所得税税率为15%。本公司镇江分公司、配件分公司独立缴纳所得税，所得税税率为33%。子公司镇江林机运输有限公司、溧阳福华人造板有限公司所得税税率为33%。

17. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	82711316.65	95.53	76600562.35	87.10
1-2年	946988.35	0.88	8561292.85	9.73
2-3年	3647949.83	3.38	2625752.35	2.99
3年以上	160349.09	0.21	160249.09	0.18
合 计	<u>87466603.92</u>	<u>100.00</u>	<u>87947856.64</u>	<u>100.00</u>

(2) 2005年6月30日主要其他应付款如下：

单 位	金 额	性质或内容
苏州土地储备中心	67512333.12	预收土地补偿金
常熟东盾木业有限公司	4000000.00	借款
中国福马林业机械集团公司	1219743.12	往来款
吴江科林集团有限公司	1000000.00	借款
职工集资款及利息	858659.62	集资款

注：职工集资款系原镇江林业机械厂向内部职工借款（未经中国人民银行批准），于本公司收购镇江林业机械厂时转入，年利率5%。

（3）其他应付款期末应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

中国福马林业机械集团公司 1219743.12

18. 股本

股份类别	期初数	本期增减变动(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	111300000	-	-	-	-	111300000
其中：						
国有法人持有股份	104838720	-	-	-	-	104838720
其他法人持有股份	6461280	-	-	-	-	6461280
2、募集法人股份						
3、内部职工股份						
未上市流通股份合计	<u>111300000</u>	-	-	=	=	<u>111300000</u>
二、已上市流通股份						
人民币普通股	63000000	-	-	-	-	63000000
已上市流通股份合计	<u>63000000</u>	-	-	=	=	<u>63000000</u>
三、股份总数	<u>174300000</u>	-	-	=	=	<u>174300000</u>

19. 资本公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
股本溢价	29426383. 85	-	-	29426383. 85
其他资本公积	3416801. 50	-	-	3416801. 50
合 计	<u>32843185. 35</u>	=	=	<u>32843185. 35</u>

20. 盈余公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
法定盈余公积	5621182. 98	-	-	5621182. 98
法定公益金	2810591. 59	-	-	2810591. 59
合 计	<u>8431774. 57</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>8431774. 57</u>

21. 未分配利润

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
年初未分配利润	19504982. 10	18229426. 79
加：本年净利润转入	-9473735. 49	1418864. 85
减：提取盈余公积	-	143309. 54
减：分配普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>10031246. 61</u>	<u>19504982. 10</u>

22. 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛 利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
人造板机械	64747093. 95	158291781. 93	50710688. 59	119667647. 74	14036405. 36	38624134. 19
叉 车	-	628674. 44	-	696948. 88	-	-68274. 44
刀 片	4275707. 72	3156116. 36	2966511. 34	2179358. 33	1309196. 38	976758. 03
人造板	39514309. 72	15360424. 72	38425062. 87	16588832. 31	1089246. 85	-1228407. 59
其 他	12720957. 13	2277703. 71	9197327. 68	2171393. 30	3523629. 45	106310. 41
合 计	<u>121258068. 52</u>	<u>179714701. 16</u>	<u>101299590. 48</u>	<u>141304180. 56</u>	<u>19958478. 04</u>	<u>38410520. 60</u>

(1) 本期主营业务收入中，前五名销售收入总额为23931794.88元，占本公司全部主营业务收入的19.74%。

(2) 主营业务利润本期比上期减少18452042.56元，减少48.04%，主要原因为受市场影响销售下降所致。

23. 主营业务税金及附加

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
城建税	206750.70	484282.95
教育费附加	118143.27	276733.11
合 计	<u>324893.97</u>	<u>761016.06</u>

主营业务税金及附加为城建税及教育费附加，计税依据分别为应交增值税额的7%和4%。

24. 其他业务利润

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
材料销售	589031.11	1455867.58
其 他	-	80.77
合 计	<u>589031.11</u>	<u>1455948.35</u>

25. 管理费用

2005年1-6月	2004年1-6月
18994224.25	23236137.69

26. 财务费用

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	4570537.70	4874488.25
减：利息收入	641520.94	718943.42
其 他	28049.81	34449.93
合 计	<u>3957066.57</u>	<u>4189994.76</u>

27. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	10000.00	-719172.16
按权益法核算投资收益	-1469087.42	23133.13
合 计	<u>-1459087.42</u>	<u>-696039.03</u>

28. 营业外收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
违约赔偿收入	13620.50	22899.00
固定资产清理收入	-	275488.88
其 他	71563.10	5310.00
合 计	<u>85183.60</u>	<u>303697.88</u>

29. 营业外支出

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
捐赠支出	140389.27	106000.00
赔偿支出	197862.35	10500.00
其他支出	199156.63	232806.44
合 计	<u>537408.25</u>	<u>349306.44</u>

30. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	641520.94
合 计	<u>641520.94</u>

31. 支付的与其他经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费	783799.61
产品三包及技术服务费	968981.96
业务招待费	514226.90
差旅费	1871932.19
广告及展览费	390988.00
子公司借款	2467776.88
其 他	3965667.04
合 计	<u>10963372.58</u>

32. 收到的与其他投资活动有关的现金

项 目	金 额
预收老厂区搬迁补偿金	3250000.00

六、母公司会计报表主要项目注释 (下列项目如无特殊说明金额单位为人民币元)

1. 应收账款

(1) 账龄及坏账准备

账 龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	实际计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	实际计提比例%
1年以内	54120894.88	55.82	2706044.74	5.00	53979941.79	57.01	2698997.09	5.00
1-2年	9665891.87	9.97	966589.19	10.00	7716351.97	8.15	771934.54	10.01
2-3年	8593218.58	8.86	1718909.79	20.00	8683360.85	9.17	1760018.51	20.27
3年以上	24572207.70	25.35	9884571.04	40.23	24297930.96	25.67	9762509.21	40.18
合 计	<u>96952213.03</u>	<u>100.00</u>	<u>15276114.76</u>		<u>94677585.57</u>	<u>100.00</u>	<u>14993459.35</u>	

(2) 应收账款期末无持有公司5% (含5%) 以上股份的股东欠款：

(3) 2005年6月30日应收账款前五名金额合计为34014000.00元，占期末应收账款余额的35.08%。

(4) 2005年6月30日账龄超过3年的应收账款前五名金额合计为7224342.55元，占期末应收账款余额的7.45%。

(5) 公司配件分公司对预计无法收回的应收账款93145.87元计提100%坏账准备。

2. 其他应收款

(1) 账龄及坏账准备

账 龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%	金额	比例%	坏账准备	实际计提比例%
1年以内	47427156.07	82.26	2371357.81	5.00	45761273.09	89.31	2288063.65	5.00
1-2年	3856096.08	6.69	385609.61	10.00	1051887.14	2.05	105188.72	10.00
2-3年	1448043.38	2.51	289608.68	20.00	1560471.38	3.05	312094.28	20.00
3年以上	4926806.44	8.54	1970722.57	40.00	2865222.21	5.59	1146088.87	40.00
合 计	<u>57658101.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5017298.67</u>		<u>51238853.82</u>	<u>100.00</u>	<u>3851435.52</u>	

(2) 其他应收款期末持有本公司5% (含5%)以上股份股东的款项：

中国福马林业机械集团有限公司 766722.78元

(3) 2005年6月30日其他应收款前五名金额合计为18546548.79元，占期末其他应收款余额的

32.17%，明细如下：

单位名称	金 额	账 龄	欠款原因
江苏福鑫木业有限公司	11000000.00	1 年以内	往来款
苏州建设集团有限责任公司	3300000.00	1 年以内	项目款
苏州福祥机械有限公司	1477812.35	1 年以内	往来款
苏州林机厂有限公司	1418736.44	1 年以内	代垫款
苏州新区枫桥建设发展公司	1350000.00	1-2 年	项目款

3. 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	本期权益	累计权益	股权投资准备	2005. 6. 30	股权比例 (%)
国林竹藤科技有限责任公司	1000000.00	-	-	-	1000000.00	11.26
安徽国林集装箱底板有限责任公司	2000000.00	-	-	-	2000000.00	5.00
北京润新投资有限责任公司	1500000.00	-	-	-	1500000.00	15.00
溧阳福华人造板有限公司	12500000.00	-215533.59	-7703211.50	21554.50	4818343.00	90.00

杭州福锦人造板有限公司	25000000.00	-1472585.96	-8911302.23	-	16088697.77	50.00
江苏福鑫木业有限公司	24000000.00	-	-	-	24000000.00	80.00
浙江南福科技有限公司	4900000.00	15550.98	70972.41	76015.72	5046988.13	49.00
镇江林机运输有限公司	380000.00	-12052.44	-35667.11	-	344332.89	76.00
苏州福祥机械有限公司	1500000.00	-	-	-	1500000.00	50.00
合 计	<u>72780000.00</u>	<u>-1684621.01</u>	<u>-16579208.43</u>	<u>97570.22</u>	<u>56298361.79</u>	

除按权益法核算的长期投资以外，按成本法核算的长期投资单位经营正常，近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期投资减值准备。

4. 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		毛 利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
人造板机械	64747093.95	158291781.93	50710688.59	119667647.74	14036405.36	38624134.19
叉 车	-	628674.44	-	696948.88	-	-68274.44
刀 片	4275707.72	3156116.36	2966511.34	2179358.33	1309196.38	976758.03
其 他	12720957.13	2277703.71	9197327.68	2171393.30	3523629.45	106310.41
合 计	<u>81743758.80</u>	<u>164354276.44</u>	<u>62874527.61</u>	<u>124715348.25</u>	<u>18869231.19</u>	<u>39638928.19</u>

(1) 本期主营业务收入中，前五名销售收入总额为23931794.88元，占本公司全部主营业务收入的29.28%。

(2) 主营业务利润本期比上期减少20769697.00元，减少52.40%，主要原因为受市场影响成套线销售减少及搬迁停工所致。

5. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	-	-719172.16
按权益法核算投资收益	-1684621.01	-2779283.36
合 计	<u>-1684621.01</u>	<u>-3498455.52</u>

七、关联方关系及其关联交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国福马林业机械集团有限公司	北京市	成套林业机械设备、营林机械等	控股股东	国有独资	蒋祖辉
镇江林机运输有限公司	镇江市	公路运输、运输机械修理	子公司	有限公司	周光军
溧阳福华人造板有限公司	溧阳市社渚镇	人造板及人造板制品生产、销售；竹木收购	子公司	有限公司	唐 琼
江苏福鑫木业有限公司	宿迁	人造板及衍生产品生产销售；杨树种植、销售	子公司	有限公司	罗会恒
苏州福祥机械有限公司	苏州	机械产品，冷焊结构件及加工件生产与销售	子公司	有限公司	岳群飞

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

关联方单位名称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
中国福马林业机械集团有限公司	30000万元	-	-	30000万元
镇江林机运输有限公司	50万元	-	-	50万元
溧阳福华人造板有限公司	2500万元	-	-	2500万元
江苏福鑫木业有限公司	3000万元	-	-	3000万元
苏州福祥机械有限公司	-	1000万元	-	1000万元

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方单位名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
中国福马林业机械集团有限公司	7430.205	59.68	-	-	-	-	7430.205	59.68
镇江林机运输有限公司	38.00	76.00	-	-	-	-	38.00	76.00
溧阳福华人造板有限公司	2250.00	90.00	-	-	1000.00	40.00	1250.00	50.00
江苏福鑫木业有限公司	1766.00	58.87	634.00	21.13	-	-	2400.00	80.00
苏州福祥机械有限公司	-	-	150.00	50.00	-	-	150.00	50.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
天津林业工具厂	同一母公司
中国林机上海公司	同一母公司
中国林机广州公司	同一母公司
哈尔滨猎枪弹具公司	同一母公司
常林股份有限公司	同一母公司
常林机械有限公司	同一母公司
林海股份有限公司	同一母公司
江苏林海集团公司	同一母公司
北京福马贸易有限公司	同一母公司
苏州林业机械厂有限公司	同一母公司
苏州市北林饭店	同一母公司
北京润新投资有限责任公司	联 营 企 业
国林竹藤科技有限责任公司	联 营 企 业
安徽国林集装箱底板有限责任公司	联 营 企 业
浙江南福科技有限公司	联 营 企 业
杭州福锦人造板有限公司	合 营 企 业

(二) 主要关联交易

单位：人民币元

1. 材料采购

关联单位名称	2005年1-6月	2004年1-6月
苏州林业机械厂有限公司	1967758.97	8988219.64
合 计	<u>1967758.97</u>	<u>8988219.64</u>

2. 产品销售

关联单位名称	2005年1-6月	2004年1-6月
北京福马贸易有限责任公司	46495.73	1000000.00

苏州林业机械厂有限公司	-	3145.23
苏州市北林饭店	25320.51	1051282.05
杭州福锦人造板有限公司	45923.08	499166.67
哈尔滨猎枪弹具公司	96591.80	130616.24
中国林业机械上海公司	-	28344.87
中国林业机械广州公司	58119.65	530123.08
合 计	<u>272450.77</u>	<u>3242678.14</u>

上述关联交易事项定价政策为：

- A、原材料销售价格包括采购成本和相关管理费用。
- B、半成品销售价格包括直接材料成本和实际生产费用。
- C、产成品销售价格与市场价格一致，不高于或不低于向其他第三方提供同类产品的销售价格。

定制产品协商作价。

- D、国家政策性调价、垄断性行业调价的，按其调整价格执行。

3. 其他关联交易

(1) 公司与中国福马林业机械集团有限公司签订《土地使用权租赁协议》，将中国福马林业机械集团有限公司拥有的镇江市丹徒路300号95433.6平方米土地使用权出租给本公司使用，期限为30年（自2001年10月10日至2031年10月9日），年租金为477168.00元。本期已支付租金合计238584.00元。

(2) 镇江林机运输有限责任公司为本公司提供运输服务合计392234.99元。

(3) 担保：

A、中国福马林业机械集团有限公司为本公司取得中国农业银行苏州分行最高额100000000元借款提供担保。

B、中国福马林业机械集团有限公司为本公司取得中国农业银行镇江分行33000000元借款提供担保。

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
4. 关联方往来余额		
(1) 应收账款		
北京福马贸易有限责任公司	18400.00	71644.00
中国林业机械广州公司	896742.59	896742.59
国林竹藤科技有限责任公司	151900.00	771900.00
哈尔滨猎枪弹具公司	1067904.09	992017.69
杭州福锦人造板有限公司	285010.00	35302.00
苏州林业机械厂有限公司	12648.00	234148.00
中国福马林业机械集团有限公司	10326.00	10326.00
中国林业机械上海公司	257.75	-
镇江林机运输公司	18316.97	-
(2) 其他应收款		
苏州市北林饭店	799171.64	799171.64
中国福马林业机械集团有限公司	766722.78	766722.78
苏州林业机械厂有限公司	2086270.39	1697521.99
江苏福鑫木业有限公司	11000000.00	10000000.00
(3) 应付账款		
苏州林业机械厂有限公司	3367133.06	3919159.73
(4) 预收账款		
北京福马贸易有限责任公司	1112356.00	-
中国林业机械上海公司	-	257.75
(5) 其他应付款		
中国福马林业机械集团有限公司	1219743.12	1499743.12
镇江林机运输有限责任公司	-	74401.50
苏州林业机械厂有限公司	164500.00	164500.00
苏州福祥机械有限公司	1477812.35	10035.47

八、或有事项

1. 2004年9月23日，公司收到山东省济宁市中级人民法院起诉状等法律文书，山东新德蓝木业有限公司诉本公司产品未能按期交货及存在质量问题等，要求公司赔偿损失4896698.17元及利润损失、垫付材料款142378.54元，该案已进行举证、质证和开庭审理，尚未宣判。

2. 2004年9月23日，公司收到山东省济宁市中级人民法院起诉状等法律文书，济宁中油石化有限公司诉本公司产品未能按期交货及存在质量问题等，要求公司赔偿损失22939855.74元及利润损失、垫付材料款268450.56元，该案已进行举证、质证和开庭审理，尚未宣判。

由于上述2、3诉讼事项，公司已被法院冻结银行存款24843756.59元。

3. 2004年5月18日，公司收到苏州市平江区人民法院起诉状等法律文书，维德木业（苏州）有限公司诉本公司产品未能按期交货及存在质量问题等，要求公司赔偿损失500000元，该案现已完成举证及质证。此案正处开庭审理阶段。

4. 2005年6月30日，公司收到山东省聊城市中级人民法院起诉状等法律文书，山东信发木业有限公司诉本公司产品存在质量问题和交货延迟，要求公司赔偿其经济损失13199718.90元。本公司于2005年7月1日向山东省聊城市中级人民法院提出管辖异议。

九、资产负债表日后非调整事项

无

十、其他重要事项

1. 抵押事项

(1) 公司以苏州新区何山路378号房产11247.27平方米及土地33396.57平方米，抵押给中国工商银行苏州分行，取得最高额度为2000万元借款。

(2) 公司以苏州新区何山路378号房产4145平方米及土地9932.5平方米，抵押给中国工商银行苏州分行，取得最高额度为600万元借款。

(3) 公司下属溧阳市福华人造板有限公司以热压机组等设备抵押给溧阳市社渚农村信用社，取得最高额度为1000万元借款。

2. 因苏州市城市建设和改造的需要，2003年9月28日公司与苏州市土地储备中心签订《国有土地使用权收购补偿协议》，苏州市土地储备中心将收购公司位于苏州市西大营门57号全部土地使用权，本公司承诺在2005年9月30日搬迁完毕并移交。公司累计已预收土地补偿金8620.00万元（本年预收325.00万元），累计发生搬迁费用及损失1868.77万元（本期发生搬迁费用及损失523.66万元。）

3. 非经营性损益项目

项 目	2005年1-6月	2004年
1、处置长期股权投资、固定资产损益	-	-2921381.30
2、短期投资损益	-	-1004708.98
3、扣除减值准备后的营业外收支	-452,224.65	-362788.96
4、所得税影响	67,833.70	643331.88
合 计	-384,390.95	-3645547.36

十一、报表批准

本会计报表经公司董事会于2005年8月8日批准。