

常林股份有限公司

600710

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	2
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	7
七、财务会计报告	14
八、备查文件目录	39

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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人李延江先生，主管会计工作负责人顾建甦先生，会计机构负责人（会计主管人员）傅红英女士声明：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：常林股份有限公司

公司英文名称：CHANGLIN COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：CHL

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：常林股份

公司 A 股代码：600710

3、公司注册地址：江苏省常州市新北区华山中路 36 号

公司办公地址：江苏省常州市常林路 10 号

邮政编码：213002

公司国际互联网网址：<http://www.changlin.com.cn>

公司电子信箱：clcxspublic.cz.js.cn

4、公司法定代表人：董事长李延江先生

5、公司董事会秘书：周龙江先生

电话：(0519)6752853

传真：(0519)6750025

E-mail：clcdm@pub.cz.jsinfo.net

联系地址：江苏省常州市常林路 10 号

公司证券事务代表：冯伟国先生

电话：(0519)6781158

传真：(0519)6755314

E-mail：clcdm@pub.cz.jsinfo.net

联系地址：江苏省常州市常林路 10 号

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司年度报告备置地点：董事会秘书室

（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	917,898,295.69	771,657,120.53	18.95
流动负债	959,202,287.11	804,129,740.36	19.28
总资产	1,659,109,764.93	1,511,404,643.75	9.77
股东权益（不含少数股东权益）	680,708,458.26	688,145,966.92	-1.08
每股净资产	2.06	2.09	-1.08
调整后的每股净资产	2.05	2.07	-1.10
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	4,024,734.66	89,844,913.42	-95.52
扣除非经常性损益后的净利润	3,409,089.19	84,993,142.25	-95.99
每股收益	0.012	0.272	-95.52
净资产收益率 (%)	0.59	12.04	-95.09
经营活动产生的现金流量净额	-36,763,950.98	38,176,162.70	-196.30

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	-627,134.56
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,081,211.07
所得税影响数	161,568.96
合计	615,645.47

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	10.71	10.56	0.2209	0.2209
营业利润	-1.52	-1.50	-0.0314	-0.0314
净利润	0.59	0.58	0.0122	0.0122
扣除非经常性损益后的净利润	0.50	0.49	0.0103	0.0103

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 39,951 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 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	181,200,000	54.91	未流通	0	国有股东
向了艳	未知	1,420,383	0.430	已流通	未知	社会公众股东
史翔	未知	680,000	0.206	已流通	未知	社会公众股东
高艳敏	0	631,300	0.191	已流通	未知	社会公众股东
裴林	未知	618,106	0.187	已流通	未知	社会公众股东
朱萍	+251000	587,600	0.178	已流通	未知	社会公众股东
韩燕军	+99000	500,000	0.152	已流通	未知	社会公众股东
范成	0	500,000	0.152	已流通	未知	社会公众股东
许元明	0	480,000	0.145	已流通	未知	社会公众股东
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	0	476,100	0.144	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：上述股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。

本报告期内持有本公司股份 5%以上的股东只有中国福马林业机械集团有限公司，其持有股份为未上市流通的国有法人股，期末持股总数为 181,200,000 股，报告期内未发生股份变动，未发生质押、冻结情况。

公司控股股东情况简介：中国福马林业机械集团有限公司持有国有法人股股份为本公司控股股东，其法定代表人是李延江先生。公司成立日期为 1984 年 4 月 21 日，主要经营范围是：林机设备、营林机械、木材采集机械等；注册资本 30000 万元；公司为国有独资公司。

本公司与林海股份有限公司及苏福马股份有限公司属于同一母公司，没有资产关系及经营往来。

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)
向了艳	1,420,383	A股
史翔	680,000	A股
高艳敏	631,300	A股
裴林	618,106	A股
朱萍	587,600	A股
韩燕军	500,000	A股
范成	500,000	A股

许元明	480,000	A 股
黑龙江省中侨房地产综合开发公司	476,100	A 股
华安上证 180 指数增强型证券投资 基金	472,245	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：上述股东之间未知有无关联关系或是否属于一致行动人。

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

报告期内无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

2005 年 7 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会选举产生了新一届（第四届）董事会、监事会，董事由（姓氏笔划为序）孔罗元、王伟炎、石来德、成志明、李延江、荣幸华、章凯、彭心田、蔡中青组成；监事由金荣华、吴建平（小）、卞 隴组成。

当日召开的四届一次董事会选举李延江为董事长、孔罗元为副董事长；聘任了王伟炎为总经理、蔡中青、邹建懋、廖晓明、高智敏、顾建甦、王传明为副总经理，其中：廖晓明兼总工程师、顾建甦兼财务负责人。

当日召开的四届一次监事会选举金荣华为监事长。

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

本公司属工程机械行业，工程机械市场在经历了连续三年的高速增长后，于去年四~五月份开始步入调整期，今年上半年，随着国家继续加强和改善宏观调控，工程机械市场需求呈现了“低迷、回升、回落”的振荡走势，工程机械行业仍面临了考验。面对市场等诸多变化因素，公司始终坚定发展的信念，坚定不移地加快落实市场结构和产品结构调整、强化成本管理和质量管理的“两个调整、两个加强”的举措，采取积极措施，克服多重困难，化解矛盾，抢抓了稍纵即逝的市场机遇，保持了公司持续稳步的发展，上半年实现主营业务收入 81471 万元。

下半年工程机械市场仍将受到国家宏观调控影响，但从长远发展看：中国经济持续高速增长，大规模基础设施建设长期进行，全社会固定资产投资规模稳步攀升，从我国

所处的发展阶段和市场环境判断，公司主营业务工程机械的市场需求在未来相当长时间内的发展前景是乐观的；同时，随着世界经济的复苏，国际工程机械市场需求有了较大增长，中国的工程机械产品在性能价格比上具备一定的优势，广阔的国际市场特别是发展中国家的工程机械市场将为我们提供巨大的商机；另外，经济全球化步伐加快，世界制造业正加速向中国转移，为我国工程机械企业加强与国际工程机械大公司的合作创造了机遇，公司在此方面具有较好的基础和经验。本公司对工程机械市场发展前景仍然看好。

（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

公司主营业务范围是：主营工程、林业、矿山、环保、采运机械设备的研制、生产、销售及维修。公司所属行业为工程机械行业，是国内最大的工程机械制造商之一。

2005 年上半年公司主营业务经营继续面临较大困难，由于市场需求的减少，使三大主导产品的业务收入均受到影响；但报告期公司产品外销取得良好业绩，比上年同期增长 133.36%。

（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

	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 (%)
分行业						
工程机械行业	814,708,652.58	741,513,579.67	8.98	-23.57	-20.11	-3.94
分产品						
装载机	583,865,636.70	544,497,299.30	6.74	-20.42	-15.69	-5.22
压路机	53,887,900.61	48,691,859.61	9.64	-49.85	-46.40	-5.81
平地机	50,707,946.50	35,160,170.16	30.66	-18.65	-21.13	+2.19
其中:关联交易	87,453,066.05	80,102,829.11	8.40	/	/	/
关联交易的定价原则	参照市场价定价					

（3）主营业务分地区情况表

单位:万元 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 (%)
国内	76,246	-26.94
国外	5,225	133.36

(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 1,279 万元。

(5)主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司本报告期毛利率为 8.98%，上年度为 12.17%，下降 3.19 个百分点，主要原因是宏观调控政策持续进行，工程机械的需求情况没有明显好转，行业竞争激烈，主营业务收入下降，产品销售价格持续下降，而主要原材料钢材价格虽有下降，但仍在高位徘徊，致使主营业务盈利能力下降。另外公司上年度销售价格含运费计价，相应运费计入营业费用由公司承担，本报告期销售价格不含运费，运费由客户承担，导致毛利率下降。

(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	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
常州常林俱进道路机械有限公司	平地机、压路机的制造和销售	8,000,000.00	21,826,052.92	-717,329.51
常州市长龄桥箱有限公司	装载压实机械、驱动桥制造和销售	6,000,000.00	103,579,182.52	89,261.87
常州市常林永青铸造有限公司	铸件、五金件制造、加工	1,050,000.00	17,147,213.88	87,757.67
常州常林创新科技有限公司	机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售	500,000.00	880,107.60	-31,926.60
常州常林创新液压件有限公司	装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务	500,000.00	670,736.75	19,252.30

(7)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
常州现代工程机械有限公司	工程机械制造与销售	-224	-90	-22.29
现代(江苏)工程机械有限公司	工程机械制造与销售	3,577	1,416	351.91

公司参股常州现代工程机械有限公司（以下简称常州现代）及现代（江苏）工程机械有限公司（以下简称现代江苏），常州现代原经营范围为液压挖掘机的制造和销售，

现已转入结构件的生产，现代江苏为 2003 年 11 月 21 日注册成立的新公司，生产常州现代原有产品以及其它扩展的产品，主要产品有 R205-7、R210-5T、R215-7、R245-7、R225LC-7、R305LC-7、R220W、R335LC-7、R375LC-7、R455LC-7 等型号挖掘机。本报告期内常州现代实现主营业务收入 10258 万元，现代江苏实现主营业务收入 104497 万元。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

今年以来，公司紧紧围绕发展战略目标，重点针对提高关键薄弱环节能力及水平实施改造，完成投资 1637 万元，主要如下：

（1）新建了简易装配线一条，添置加油机与冷冻柜，主要用于特殊产品的装配，以满足客户不断变化的特殊要求，提高公司生产能力的适应性。

（2）购置土地、厂房及办公用房并进行适应性改造，主要用于满足特种车辆生产发展的需要。

（3）新添 Z30E 粗镗专机、Z50 精镗专机，进一步提高公司变速箱、变矩器箱体类零部件的装配工艺水平及产品质量水平。

（4）添置了压力、温度综合测试仪及传感器，提高了产品及零部件检测能力，满足了公司生产及关键零部件的试验检测的需要。

（5）新添叉车，进一步提高公司的仓储运输能力。

（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

由于宏观调控的政策还将持续，工程机械的需求情况不会有明显好转，行业竞争激烈，投资收益下降，因此公司预测 1-9 月份累计净利润比上年同期有较大幅度下降。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律规定的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。

2、根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、江苏证监局《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及有关文件精神，修订了《公司章程》，切实加强了社会公众股股东权益的保护。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年利润分配方案经 2005 年 5 月 10 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过，于 2005 年 6 月 24 日在《上海证券报》刊登股东大会决议公告，股权登记日为 2005 年 6 月 29 日，现金红利发放日 2005 年 7 月 7 日。该方案是按 2004 年 12 月 31 日公司总股本 329,999,998 股为基准，用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），共计分配股利 11,550,000.99 元。不派送红股及用资本公积金转增股本。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、存在控制关系的关联方

- | | | |
|-----|---------|-----------------------------|
| (1) | 企业名称： | 中国福马林业机械集团有限公司 |
| | 住 所： | 北京朝阳区安苑路 20 号 世纪兴源大厦（注：新住所） |
| | 注册资本： | 叁亿圆整 |
| | 主营业务范围： | 林业机械、木工机床、木材采集机械等 |
| | 与本企业关系： | 持本公司股份比例 54.91% |
| | 经济性质： | 国有企业 |
| | 法定代表人： | 李延江（变更后） |
| (2) | 企业名称： | 常州市长龄桥箱有限公司 |
| | 住 所： | 雕庄乡雕庄村委 |
| | 注册资本： | 陆佰万圆整 |
| | 主营业务范围： | 装载压实机械、驱动桥制造销售 |
| | 与本企业关系： | 公司持有其 83.33%股权 |
| | 经济性质： | 有限责任公司 |
| | 法定代表人： | 王伟炎（变更后） |
| (3) | 企业名称： | 常州常林俱进道路机械有限公司 |
| | 住 所： | 常州市钟楼区勤业西路 1 号 |
| | 注册资本： | 捌佰万圆整 |
| | 主营业务范围： | 平地机、压路机的制造和销售 |
| | 与本企业关系： | 公司持有其 90%股权，桥箱公司持有其 10%股权 |
| | 经济性质： | 有限责任公司 |
| | 法定代表人： | 尚德鑫（正在变更） |

- (4) 企业名称：常州市常林永青铸造有限公司
 住 所：丁堰镇常青村
 注册资本：壹佰零伍万圆整
 主营业务范围：铸件、五金件制造；加工
 与本企业关系：公司持有其 52.38%股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：金荣华（正在变更）
- (5) 企业名称：常州常林创新科技有限公司
 住 所：常州市新北区常澄路 55 号
 注册资本：伍拾万圆整
 主营业务范围：机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售
 与本企业关系：公司持有其 64%股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：廖晓明
- (6) 企业名称：常州常林创新液压件有限公司
 住 所：常州市新北区常澄路 55 号
 注册资本：伍拾万圆整
 主营业务范围：装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务
 与本企业关系：公司持有其 60%股权
 经济性质：有限责任公司
 法定代表人：顾建甦

2、不存在控制关系的关联方：

企业名称	与本公司的关系
小松（常州）工程机械有限公司	联营企业
常州现代工程机械有限公司	联营企业
现代（江苏）工程机械有限公司	联营企业
常州常林机械有限公司	同一母公司
北京润新投资有限责任公司	联营企业、同一母公司
常林（马）工程机械有限公司	联营企业
福马贸易有限责任公司	联营企业、同一母公司

3、关联方交易事项披露如下：

(1) 采购货物

(单位：人民币元)

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
常州常林机械有限公司	7,097,027.05	0.73%	12,249,918.70	1.19%
合计	7,097,027.05	0.73%	12,249,918.70	1.19%

(2) 销售货物

(单位：人民币元)

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占年度销售百分比	金额	占年度销售百分比
小松(常州)工程机械有限公司	498,179.49	0.06%	817,544.96	0.08%
常州现代工程机械有限公司	34,857,009.00	4.28%	74,563,270.96	7.00%
现代(江苏)工程机械有限公司	65,733,151.30	8.07%	48,769,384.95	4.58%
常州常林机械有限公司	10,932,900.06	1.34%	19,580,614.95	1.84%
合计	112,021,239.85	13.75%	143,730,815.82	13.50%

(3) 关联方往来的余额

(单位：人民币元)

项目	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比重	金额	比重
应收账款:				
常州常林机械有限公司	842,583.20	0.18%	747,108.97	0.40%
小松(常州)工程机械有限公司	166,483.60	0.04%	224,811.20	0.12%
常州现代工程机械有限公司	39,878,619.00	8.64%		
现代(江苏)工程机械有限公司	27,129,401.00	5.88%	12,832,156.80	6.94%
其它应收账款				
常州常林机械有限公司	-	-	428,678.33	4.89%
应付账款:				
常州常林机械有限公司	1,366,961.44	8.84%	-	-
预收账款				
常州现代工程机械有限公司			63,011.36	0.24%

(4) 借款担保:

公司向银行借款 16200 万元，由常州常林机械有限公司提供担保；公司向银行借款 2,500 万元，由常州常林机械有限公司的土地使用权提供抵押。

(5) 本报告期内，公司与控股股东中国福马林业机械集团有限公司未发生经济往来，不存在占用资金情况，公司与其子公司常州常林机械有限公司发生的往来均为正常的经营性往来，其资金占用属经营性资金占用，具体往来及占用资金情况见下表：

单位：人民币元

会计科目	年初数	期末数
应收账款	747,108.97	842,583.20
其他应收款	428,678.33	-
应付账款		1,366,961.44

报告期内，累计向常州常林机械有限公司采购金额为 8,303,521.65 元，销售金额为 12,791,493.07 元。

(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

本公司将原铸造分公司的房屋、设备租赁给常州市常林永青铸造有限公司，该资产涉及的净额为 19,409,397.12 元人民币，租赁的期限为 2001 年 10 月 15 日至 2006 年 10 月 14 日，租金为每年 1,800,000 元人民币，租金的确定依据是按固定资产折旧额，租赁收益对公司影响较小，该事项已于 2001 年 9 月 18 日刊登在《上海证券报》上。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
常州市长龄林业机械配件厂	2004-08-12	30	连带责任担保	2004/08/12 ~ 2005/2/16	是	否
常州市长龄林业机械配件厂	2004-12-06	270	连带责任担保	2004/12/06 ~ 2005/12/06	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2005-01-17	260	连带责任担保	2005/01/17 ~ 2005/07/17	到期日履行完毕	否
江阴市华骏机械有限公司	2005-05-11	300	连带责任担保	2005/05/11 ~ 2006/05/11	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2005-03-28	500	连带责任担保	2005/03/28 ~ 2005/09/28	否	否
江阴市华骏机械有限公司	2005-03-31	500	连带责任担保	2005/03/31 ~ 2006/03/31	否	否
常州天元工程机械有限公司	2005-02-01	60	连带责任担保	2005/02/01 ~ 2005/10/01	否	否

常州天元 工程机械 有限公司	2005-05- 10	400	连带责 任担保	2005/05/10 ~ 2005/11/09	否	否
常州天元 工程机械 有限公司	2005-06- 06	113	连带责 任担保	2005/06/06 ~ 2005/12/06	否	否
常州市长 江工程机 械有限公 司	2005-05- 13	160	连带责 任担保	2005/05/13 ~ 2005/12/13	否	否
常州市长 江工程机 械有限公	2005-03- 31	200	连带责 任担保	2005/03/31 ~ 2005/09/30	否	否
常州市长 江工程机 械有限公	2005-04- 22	400	连带责 任担保	2005/04/22 ~ 2005/10/22	否	否
常州牵引 电机厂	2001-12- 19	300	连带责 任担保	2001/12/19 ~ 2002/10/18	否	否
报告期内担保发生额合计			8,783.62+880 万美元			
报告期末担保余额合计			8,663+880 万美元			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			100			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			8,663+880 万美元			
担保总额占公司净资产的比例			23.43%			
公司违规担保情况						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额			100			
违规担保总额			100			

1) 2004 年 8 月 12 日，本公司为有配套关系的分供方常州市长龄林业机械配件厂提供担保，担保金额为 30 万元，担保期限为 2004/08/12 至 2005/2/16，已履行完毕。

2) 2004 年 12 月 6 日，本公司为有配套关系的分供方常州市长龄林业机械配件厂提供担保，担保金额为 270 万元，担保期限为 2004/12/06 至 2005/12/06。

3) 2005 年 1 月 17 日，本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保，担保金额为 260 万元，担保期限为 2005/01/17 至 2005/07/17，已在 2005/07/17 履行完毕。

4) 2005 年 5 月 11 日，本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保，担保金额为 300 万元，担保期限为 2005/05/11 至 2006/05/11。

5) 2005 年 3 月 28 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期限为 2005/03/28 至 2005/09/28。

6) 2005 年 3 月 31 日, 本公司为有配套关系的分供方江阴市华骏机械有限公司提供担保, 担保金额为 500 万元, 担保期限为 2005/03/31 至 2006/03/31。

7) 2005 年 2 月 1 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 60 万元, 担保期限为 2005/02/01 至 2005/10/01。

8) 2005 年 5 月 10 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 400 万元, 担保期限为 2005/05/10 至 2005/11/09。

9) 2005 年 6 月 6 日, 本公司为有配套关系的分供方常州天元工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 113 万元, 担保期限为 2005/06/06 至 2005/12/06。

10) 2005 年 5 月 13 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 160 万元, 担保期限为 2005/05/13 至 2005/12/13。

11) 2005 年 3 月 31 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 200 万元, 担保期限为 2005/03/31 至 2005/09/30。

12) 2005 年 4 月 22 日, 本公司为有配套关系的分供方常州市长江工程机械有限公司提供担保, 担保金额为 400 万元, 担保期限为 2005/04/22 至 2005/10/22。

13) 2001 年 12 月 19 日, 本公司为常州牵引电机厂提供担保, 担保金额为 300 万元, 担保期限为 2001/12/19 至 2002/10/18, 已逾期, 逾期金额为 300 万元。

本公司的持股 40%的联营公司常州现代工程机械有限公司、现代(江苏)工程机械有限公司至 2005 年 6 月 30 日担保余额分别为 3000 万元人民币和 10000 万元人民币及 2200 万美元; 公司持股比例 52.38%的控股子公司常州市常林永青铸造有限公司至 2005 年 6 月 30 日对外担保发生额为 173 万元, 余额为 0 万元。

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
报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 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
公司 2004 年年度报告及摘要、三届二十八次董事会决议公告、三届十次监事会决议公告、关于召开 2004 年股东大会的通知	《上海证券报》 C12 版	2005 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告、三届二十九次董事会决议公告、2005 年上半年业绩预警提示性公告、修改股东大会议案的提示性公告	《上海证券报》 19 版	2005 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》 C8 版	2005 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
公司三届三十次董事会决议公告、三届十一次监事会决议公告、关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 C14 版	2005 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度分红派息实施公告	《上海证券报》 C12 版	2005 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

会计报表附注

一、 公司简介

常林股份有限公司(以下简称公司)，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。公司于1996年6月24日成立，注册资本为110,000,000元人民币，营业执照注册号：10000010019964。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日公司临时股东大会决议，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，公司股本由110,000,000元人民币增至132,000,000元人民币。根据1997年5月22日公司股东大会决议，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，配股后公司股本由132,000,000元人民币增至165,000,000元人民币。根据公司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，公司股本由 165,000,000 元人民币增至 329,999,998 元人民币。

公司经营范围以生产装载机等工程机械产品为主，兼营木材采集机械产品。

二、 公司主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法

1、 会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、 会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

3、 记帐本位币：人民币。

4、 记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账；期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价折合为记账本位币，与账面记账本位币金额之间的差额，除属于购建固定资产专门外币借款产生的差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、 现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、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。

7、 短期投资核算方法：

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款扣除短期投资的账面价值及未收到的已计入应收项目的股利、利息等的余额，确认为投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提跌价准备。

8、 坏帐核算方法：

(1) 坏帐确认的标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏帐损失的核算采用备抵法。

应收帐款坏帐准备

应收帐款坏帐准备采用帐龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏帐准备计提比例为：

- 帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5%计提；
- 帐龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；
- 帐龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；
- 帐龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；
- 帐龄 4-5 年的，按其余额的 60%计提；
- 帐龄 5 年以上的，按其余额的 80%计提。

其他应收款坏帐准备

其他应收款坏帐准备采用帐龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏帐准备计提比例为：

- 帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 1%计提；
- 帐龄 1-2 年的，按其余额的 2%计提；
- 帐龄 2-3 年的，按其余额的 3%计提；
- 帐龄 3-4 年的，按其余额的 4%计提；
- 帐龄 4-5 年的，按其余额的 5%计提；
- 帐龄 5 年以上的，按其余额的 6%计提。

有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性不大的，全额计提坏帐准备。

存货核算方法：

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2) 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；产成品成本采用定额成本加差异结转，产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法。

(3) 存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：在取得时按照确定的初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%，但具有实质控制权的，根据重要性原则编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额摊销时，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入“资本公积——股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资：

债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不作为初始投资成本。公司购买的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期损益。

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产核算方法：

(1)固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

(2)固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 4%的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.8-2.4
机器设备	12	8
运输设备	9	10.7

通讯及办公设备

7-10

13.7-9.6

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法：

(1) 公司在建工程核算为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达

到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

16、收入确认原则：

(1)销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，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。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

公司的合并会计报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据编制。

母公司执行《企业会计制度》，对于纳入合并范围的子公司执行会计制度与母公司不一致的，按照母公司的会计政策调整。母公司与纳入合并范围的子公司所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

三、 税项

流转税：

- 1、增值税：除农机类产品平地机执行 13%税率外，其余执行 17%税率。
- 2、城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。
- 3、教育费附加：按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

企业所得税：

母公司：公司为国务院批准的常州市高新技术开发区内的高新技术企业，按财税字（94）001 号文，执行 15%的税率。各地销售分公司在当地直接缴纳所得税，执行 33%的税率。

子公司：执行 33%的税率。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围子公司情况如下：

- (1) 企业名称：常州市长龄桥箱有限公司（以下简称桥箱公司）

- 住 所： 雕庄乡雕庄村委
注册资本： 陆佰万圆整
主营业务范围： 装载压实机械、驱动桥制造销售
与本企业关系： 公司持有其 83.33%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 王伟炎（变更后）
- (2) 企业名称： 常州常林俱进道路机械有限公司
住 所： 常州市钟楼区勤业西路 1 号
注册资本： 捌佰万圆整
主营业务范围： 平地机、压路机的制造和销售
与本企业关系： 公司持有其 90%股权，桥箱公司持有其 10%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 尚德鑫（正在变更）
- (3) 企业名称： 常州市常林永青铸造有限公司
住 所： 丁堰镇常青村
注册资本： 壹佰零伍万圆整
主营业务范围： 铸件、五金件制造；加工
与本企业关系： 公司持有其 52.38%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 金荣华（正在变更）
- (4) 企业名称： 常州常林创新科技有限公司
住 所： 常州市新北区常澄路 55 号
注册资本： 伍拾万圆整
主营业务范围： 机械及电子计算机技术开发、转让、咨询和服务；仪器仪表、电子计算机及配件、文教用品的销售
与本企业关系： 公司持有其 64%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 廖晓明
- (5) 企业名称： 常州常林创新液压件有限公司
住 所： 常州市新北区常澄路 55 号
注册资本： 伍拾万圆整
主营业务范围： 装载机高压胶管制造；工程机械液压零部件的销售，维修服务
与本企业关系： 公司持有其 60%股权
经济性质： 有限责任公司
法定代表人： 顾建甦

2、公司合并会计报表编制范围变动情况：

合并会计报表范围未有变动。

五、会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截至 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 98,401,516.87 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	期末数
现 金	178,795.48	160,369.83
银行存款	113,413,428.35	58,591,175.14
其他货币资金	16,248,200.20	39,649,971.90
合 计	129,840,424.03	98,401,516.87

其他货币资金期末余额主要系光大银行金融网业务保证金、银行承兑汇票保证金等。

2、应收票据：截至 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 3,355,000.00 元，均为银行承兑汇票，本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

3、应收帐款：截至 2005 年 6 月 30 日应收帐款账面价值 379,164,794.50 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	162,591,758.36	87.91	8,129,587.92	366,913,203.96	89.41	18,345,660.20
一至二年	9,046,238.94	4.90	904,623.89	23,728,351.15	5.79	2,372,835.12
二至三年	2,671,990.88	1.44	534,398.18	7,536,595.11	1.84	1,507,319.02
三年以上	10,616,193.87	5.75	7,151,974.20	12,133,237.57注	2.96	8,920,778.95
合 计	184,926,182.05	100.00	16,720,584.19	410,311,387.79	100.00	31,146,593.29

[注]帐龄三年以上的应收帐款中有 1,121,912.40 元，款项账龄较长，预计无法收回，已全额计提坏帐准备。

(2)本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3)应收账款中欠款金额前五名合计 149,494,466.79 元，占应收账款总额的比例为 36.43%。

4、其他应收款：截至 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 14,355,820.15 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备

一年以内	6,306,016.06	72.00	63,060.16	10,232,713.76	6.56	102,327.14
一至二年	255,628.01	2.92	5,112.56	2,729,232.59	48.74	54,584.65
二至三年	306,867.06	3.50	9,206.01	177,793.17	3.18	5,333.80
三年以上	1,890,434.92	21.58	925,856.69	2,324,962.04注	41.52	946,635.82
合 计	<u>8,758,946.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,003,235.42</u>	<u>15,464,701.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,108,881.41</u>

[注]帐龄三年以上的其他应收款中有 868,623.66 元，款项账龄较长，预计收回的可能性不大，已全额计提坏帐准备。

(2)本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下：

单位名称	金 额	欠款原因
运费	9,865,630.00	代垫款
职工备用金	3,219,203.87	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 13,675,867.34 元，占其他应收款总额的比例为 88.43%。

5、预付账款：截至 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 9,323,487.29 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	年 初 数		期 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	10,514,094.30	75.40	7,050,684.35	75.63
一至二年	3,265,224.95	23.42	1,780,173.69	19.09
二至三年	139,962.21	1.00	437,224.95	4.69
三年以上	25,092.98	0.18	55,404.30	0.59
合 计	<u>13,944,374.44</u>	<u>100.00</u>	<u>9,323,487.29</u>	<u>100.00</u>

(2)本账户余额中无预付持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过 1 年的预付账款的原因是尚未与供货单位结算。

6、存货：截至 2005 年 6 月 30 日存货账面价值 413,210,151.28 元，其有关情况如下：

(1) 明细项目：

项 目	年 初 数		期 末 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
物资采购	-	-		
原材料	64,599,580.24	3,968,816.33	58,144,785.88	3,951,458.20
低值易耗品	2,493,920.89		2,455,254.66	
委托加工物资	1,653,502.69		1,872,417.88	
在产品	99,088,952.35	1,690,042.71	58,842,516.28	1,402,329.06
产成品	256,983,392.82	1,952,474.53	299,190,432.32	1,941,468.48
合 计	424,819,348.99	7,611,333.57	420,505,407.02	7,295,255.74

(2) 2005 年 1-6 月存货跌价准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	3,968,816.33		17,358.13	3,951,458.20
在产品	1,690,042.71		287,713.65	1,402,329.06
产成品	1,952,474.53		11,006.05	1,941,468.48
合 计	7,611,333.57		316,077.83	7,295,255.74

存货跌价准备计提的依据为：按 2005 年 6 月 30 日账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、待摊费用：截至 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 87,525.60 元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
场地租赁费	94,456.32	79,139.10	预付租赁费
财产保险费	23,673.83	5,218.50	预付保险费
养路费	3,168.00	3,168.00	预付养路费
合 计	121,298.15	87,525.60	

8、长期股权投资：截至 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 291,562,801.56 元，其有关情况列示如下：

项 目	年初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	293,709,275.19	-	288,213,788.18	-
股权投资差额	3,427,166.68	-	3,349,013.38	-
合 计	297,136,441.87	-	291,562,801.56	-

(1)本期增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	293,709,275.19	14,368,112.99	19,863,600.00	288,213,788.18
股权投资差额	3,427,166.68	-	78,153.30	3,349,013.38
合 计	297,136,441.87	14,368,112.99	19,941,753.30	291,562,801.56

(2)长期股权投资明细情况列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
常州现代工程机械有限公司	30	40.00%	99,422,916.36		-897,163.44	193,311,088.97
小松常林工程机械有限公司	50	8.00%	13,990,368.00			
北京润新投资有限责任公司	50	15.00%	1,500,000.00			
福马贸易有限责任公司	30	23.33%	1,166,600.00		11,222.60	-434,868.74
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	14,163,395.91	18,153,266.69
常林(马)工程机械有限公司 [注]		50.00%	109,068.46	1,090,657.92		
合 计			149,297,752.80	50,754,457.92	13,277,455.07	211,029,486.92

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
常州现代工程机械有限公司	6,621,200.00	109,625,509.46	183,108,495.87	-
小松常林工程机械有限公司			13,990,368.00	-
北京润新投资有限责任公司			1,500,000.00	

福马贸易有限责任公司			731,731.26	-
现代(江苏)工程机械有限公司	13,242,400.00	13,242,400.00	87,683,466.67	
常林(马)工程机械有限公司			1,199,726.38	
合 计	19,863,600.00	122,867,909.46	288,213,788.18	-

[注]系根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸[2003]1133 号关于同意设立常林(马)工程机械有限公司的批复,公司与马来西亚万发控股有限公司合资在马来西亚怡保市设立的“常林(马)工程机械有限公司”,从事境外加工贸易。该境外企业总投资为 78.95 万美元,注册资本为 68.42 万美元,公司与马来西亚万发控股有限公司各出资 34.21 万美元,各占注册资本的 50%。截至报告日,公司已投入 145,245.32 美元,折人民币 1,199,726.38 元,常林(马)工程机械有限公司尚在筹建期。

(3)股权投资差额明细项目如下:

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	-	3,684.65	128,348.63	溢价取得股权
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-	-13,091.90	-194,196.57	折价取得股权
常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	87,560.55	3,414,861.32	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		-	78,153.30	3,349,013.38	

(4)公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致投资可收回金额低于账面价值,故未计提长期投资减值准备。

9、固定资产及累计折旧:截至 2005 年 6 月 30 日固定资产原价 552,633,342.36 元,累计折旧 181,734,116.63 元,固定资产净额 370,899,225.73 元,固定资产减值准备 2,913,631.44 元,固定资产净值 367,985,594.29 元。其主要情况列示如下:

(1)2005 年 1-6 月固定资产原价、累计折旧增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值:				
房屋及建筑物	209,454,127.87	29,581,942.94	-	239,036,070.81
机器设备	279,569,170.96	4,463,209.37	744,024.40	283,288,355.93
运输设备	12,394,973.61	499,650.00	-	12,894,623.61
通讯及办公设备	17,371,235.01	43,057.00	-	17,414,292.01
合 计	518,789,507.45	34,587,859.31	744,024.40	552,633,342.36
累计折旧:				
房屋及建筑物	33,889,385.16	3,058,405.32	-	36,947,790.48

机器设备	120,004,211.58	10,398,685.76	696,227.16	129,706,670.18
运输设备	4,352,221.74	556,332.28	-	4,888,219.33
通讯及办公设备	9,496,059.01	675,042.94	-	10,191,436.64
合 计	167,741,877.49	14,688,466.30	696,227.16	181,734,116.63
净 额	351,047,629.96			370,899,225.73

(2) 2005 年 1-6 月固定资产减值准备增减变动情况列示如下：

减值准备项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,466,025.43	-		1,466,025.43
机器设备	1,429,090.30	-		1,429,090.30
运输设备	3,187.04	-		3,187.04
通讯及办公设备	15,328.67	-		15,328.67
合 计	2,913,631.44	-		2,913,631.44

计提固定资产减值准备的原因是部分设备市价下跌、长期闲置及技术陈旧等原因，其可收回金额低于账面价值。

(3) 固定资产本期增加额中，从在建工程转入数为 33,782,352.31 元。

(4) 期末已抵押的固定资产净值计 80,791,192.64 元，均系机器设备。

10、在建工程：截至 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 26,568,725.69 元，2005 年 1-6 月在建工程增减变动情况列示如下：

工程名称	年 初 数	本期增加	转入固定资产	其他减少数	期 末 数
1.二结构行车及电器管道(东厂)	5,803,027.70	3,330,344.51	9,133,372.21	-	-
2.ERP 工程	1,179,550.63	120,000.00		-	1,299,550.63
3.挖掘机结构件涂装车间	4,789,652.73	2,213,328.26	7002980.99	-	-
4.道机厂区工程	5,472,892.40	278,080.27		-	5,750,972.67
5.华北网络设施建设	8,733,757.53		8,733,757.53	-	-
6.华山中路厂房		6,686,719.20			6,686,719.20
19.其他项目	17,997,391.37	3,746,333.40	8,912,241.58	-	12,831,483.19
合 计	43,976,272.36	16,374,805.64	33,782,352.31	-	26,568,725.69

期末未出现应计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产：截至 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 55,094,347.70 元，其明细项目列示如下：

项 目	原 值	年 初 余 额	本 期 增 加 额	本 期 摊 销 额	其 他 减 少 数	期 末 余 额
常州青年路 10 号土地使用权	6,510,617.92	5,743,567.64	-	65,106.18	-	5,678,461.46
五星乡新岗村委土地使用权	696,223.35	620,166.38	-	6,700.57	-	613,465.81
开发区土地使用权	2,153,986.69	1,866,947.89	-	21,539.86	-	1,845,408.03
五星乡新岗村委土地使用权	6,318,100.00	7,422,542.96		75,367.89	-	7,347,175.07
五星乡新岗村委土地使用权	4,257,000.00	4,086,720.00		42,570.00		4,044,150.00
五星乡新农村委土地使用权	3,120,480.00	3,026,865.60		31,204.80	-	2,995,660.80
五星乡新岗村委土地使用权	28,300,000.00	27,734,000.00		283,000.00	-	27,451,000.00
华山中路 36 号	5,171,800.00		5,171,800.00	52,773.47		5,119,026.53
合 计	56,528,207.96	50,500,810.47	5,171,800.00	578,262.77	-	55,094,347.70

项 目	取 得 方 式	剩 余 摊 销 年 限
常州市青年路 10 号土地使用权	接受投资	40.00
五星乡新岗村土地使用权	购买	44.00
常州新区常澄路 55 号土地使用权	购买	42.83
五星乡新岗村委土地使用权	购买	45.92
五星乡新岗村委土地使用权	购买	47.50
五星乡新农村委土地使用权	购买	48.00
五星乡新岗村委土地使用权	购买	48.50
华山中路 36 号	购买	49.50

期末未出现应计提无形资产减值准备的情况。

12、短期借款：截至 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 326,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借 款 类 别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	59,600,000.00	59,600,000.00

担保借款	133,000,000.00	167,800,000.00
信用借款	110,000,000.00	90,000,000.00
有追索权(回购型)保理	8,600,000.00	8,600,000.00
合 计	<u>311,200,000.00</u>	<u>326,000,000.00</u>

13、应付票据：截至 2005 年 6 月 30 日应付票据余额 79,400,000.00 元，其主要情况列示如下：

(1)明细项目列示如下：

<u>借款类别</u>	<u>年 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
银行承兑汇票	26,250,000.00	34,900,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	44,500,000.00
合 计	<u>30,250,000.00</u>	<u>79,400,000.00</u>

(2)本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

14、应付账款：截至 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 497,911,397.42 元，其主要情况列示如下：

(1)本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2)账龄超过 3 年的应付账款 1,723,921.04 元，尚未支付的原因是未及时和供应商结算。

15、预收账款：截至 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 15,205,280.10 元，其主要情况列示如下：

(1)本账户余额中无预收持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款 3,409,305.99 元，尚未结转的主要原因是销售尚未实现，暂作预收帐款。

16、应付股利：截至 2005 年 6 月 30 日应付股利余额 11,550,000.99 元，其中：流通股股利 5,208,000.99 元，未流通股股利 6,342,000.00 元。

17、应交税金：截至 2005 年 6 月 30 日应交税金余额-7,569,898.58 元，其主要情况列示如下：

(1)明细项目列示如下：

<u>税 种</u>	<u>年 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
企业所得税	-335,716.03	-1,421,694.94
增 值 税	-7,466,312.71	-7,489,542.49
城市维护建设税	153,668.71	61,993.78

房产税		1,000,000.00
土地使用税		100,000.00
个人所得税	32,040.08	171,273.96
印花 税	3,909.04	8,071.11
合 计	<u>-7,612,410.91</u>	<u>-7,569,898.58</u>

(2)报告期执行的法定税率参见附注三。

18、其他应交款：截至 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 515,695.14 元，为应交教育费附加及粮食物价调节基金、防洪保安基金。

19、其他应付款：截至 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 21,391,783.29 元，其主要情况列示如下：

(1)主要往来单位：

单位名称	金 额	备 注
常州三晶世界科技产业发展公司	5,630,000.00	应付土地及房屋款
五星乡新岗村委	2,627,000.00	应付土地款
全椒县万通物流运输有限公司	2,117,000.00	暂欠款
常州市恒运运输有限公司	1,859,953.00	暂欠款
住房公积金	1,656,836.08	暂欠款
职工教育经费	707,301.08	暂欠款
工会经费	704,502.00	暂欠款
安全环保押金	637,000.00	暂欠款

(2)本账户余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过 3 年的其他应付款 571,216.60 元，尚未支付的主要原因是公司暂借其他单位款项尚未偿还。

20、预提费用：截至 2005 年 6 月 30 日预提费用余额 2,588,407.43 元，其明细项目列示如下：

项 目	年 初 数	期 末 数	备 注
预提利息	513,956.28	504,900.00	未结算银行借款利息
预提房租	3,023.50	141,101.50	未结算房租
折让折扣	2,972,400.00	-	未结算折让折扣
电费	172,738.00	354,000.00	未结算电费
加工费	667,824.61	192,899.34	未结算加工费
审计费	200,000.00		未结算
其他	176,825.10	1,395,506.59	未结算
合 计	<u>4,706,767.49</u>	<u>2,588,407.43</u>	

21、一年内到期的长期负债：截至 2005 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额 10,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

[注]抵押物系常州常林机械有限公司土地使用权。

22、长期借款：截至 2005 年 6 月 30 日长期借款余额 15,000,000.00 元，其明细情况列示如下：

借款类别	年 初 数	期 末 数
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00

[注]抵押物系常州常林机械有限公司土地使用权。

23、专项应付款：截至 2005 年 6 月 30 日专项应付款余额 900,000.00 元，系科学技术部国科发财字[2003]319 号下拨的国家高技术研究发展计划课题研究经费常林信息化系统工程的八六三专项经费资助 50 万元和常州市科学技术局常科发[2004]78 号、常州市财政局常财企[2004]29 号下拨的 2004 年常州市第三批科技计划项目经费 40 万元。

24、股本：截至 2005 年 6 月 30 日股本总额 329,999,998.00 元，其股本结构及其变化列示如下：

股本结构	年初数	本年变动增减						期末数
		配股	送股	可转换 公司债 券转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1. 发起人股	181,200,000	-	-	-	-	-	-	181,200,000
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	181,200,000	-	-	-	-	-	-	181,200,000
2. 向法人投资者配售的股份	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	181,200,000	-	-	-	-	-	-	181,200,000
二、已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	148,799,998	-	-	-	-	-	-	148,799,998
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	329,999,998	-	-	-	-	-	-	329,999,998

25、资本公积：截至 2005 年 6 月 30 日资本公积余额 117,774,949.21 元，其增减变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	96,223,948.15	-	-	96,223,948.15
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受捐赠现金	-	-	-	-
股权投资准备	16,436,268.79	-	-	16,436,268.79
拨款转入	4,904,500.00	-	-	4,904,500.00
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	210,232.27	-	-	210,232.27
合 计	117,774,949.21	-	-	117,774,949.21

26、盈余公积：截至 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 63,339,063.74 元，本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,833,259.80		-	31,833,259.80
公益金	31,505,803.94		-	31,505,803.94
任意盈余公积	-		-	-
合 计	63,339,063.74		-	63,339,063.74

27、未分配利润：截至 2005 年 6 月 30 日未分配利润 170,707,723.86 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	4,024,734.66
加：年初未分配利润	178,232,990.19
盈余公积转入	
二、可供分配的利润	182,257,724.85
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	178,232,990.19
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	

应付普通股股利 [注 1]

11,550,000.99

转作股本的普通股股利

四、期末未分配利润

170,707,
723.86

[注 1] 公司 2004 年利润分配方案经 2005 年 5 月 10 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过，于 2005 年 6 月 24 日在《上海证券报》刊登股东大会决议公告，股权登记日为 2005 年 6 月 29 日，现金红利发放日 2005 年 7 月 7 日。该方案是按 2004 年 12 月 31 日公司总股本 329,999,998 股为基准，用未分配利润每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），共计分配股利 11,550,000.99 元。

28、主营业务收入与主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务收入与主营业务成本列示如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工程机械	1,065,928,804.40	814,708,652.58	928,188,922.75	741,513,579.67

本年度公司前五名客户销售收入总额 21,160 万元，占公司全部销售收入的 25.97%。

29、主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 288,602.23 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数	计缴标准
城市维护建设税	446,787.43	183,655.97	参见附注三
教育费附加	255,042.26	104,946.26	参见附注三
合计	701,829.69	288,602.230	

30、营业费用：2005 年 1-6 月营业费用 31,385,300.72 元，比上年同期下降 34.98%，其主要原因为公司本报告期销售收入采用两票制结算，销售收入未含运费，相应运费由客户承担。

31、财务费用：2005 年 1-6 月财务费用 8,970,327.62 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
利息支出	7,569,563.04	8,921,742.52
利息收入	670,651.69	174,054.92
手续费	152,021.62	249,568.43
汇兑损失	-23,955.20	-26,928.41
合计	7,026,977.77	8,970,327.62

32、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 15,556,485.77 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
短期投资跌价准备转回	1,236,229.17	
联营公司分配来的利润	952,824.00	2,357,184.00
期末调整的被投资公司所有者权 益净增减额	60,262,620.72	13,277,455.07
股权投资差额摊销	-78,153.30	-78,153.30
合 计	62,373,520.59	15,556,485.77

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

投资收益较上年度减少 75.06%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益大幅减少。

33、营业外支出：2005 年 1-6 月营业外支出 683,091.03 元，其明细项目列示如下：

项 目	上年同期数	本期发生数
处理固定资产净损失	244,222.87	42,668.22
市场物价调节基金	325,719.08	200,801.69
落实政策补发工资	117,921.00	163,326.00
防洪保安基金	154,101.29	119,424.04
捐赠支出	501,000.00	1,000.00
债务重组	187,143.87	49,200.00
固定资产减值准备	-64,673.70	
其 他	84,953.46	106,671.08
合 计	1,550,387.87	683,091.03

营业外支出比上年同期数下降了 55.94%，主要原因是本年度处置固定资产净损失大幅减少及捐赠支出较少。

34、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 28,778,708.30 元，其中价值较大的项目列示如下：

项 目	金额
运输费	4,831,897.43
差旅费	4,180,672.32

三包材料	2,346,173.43
业务招待费	1,851,606.27
随车配件	1,216,573.38
办公费	2,338,476.03
广告费	1,115,026.00
水电费	1,203,086.30
会务费	841,923.00
保险费	803,491.99
材料费	833,132.05

35、现金及现金等价物净增加额：2005 年 1~6 月现金及现金等价物净增加额-31,438,907.16 元，其有关情况列示如下：

项 目	金 额
资产负债表中货币资金的期末余额	98,401,516.87
减：光大银行金融网业务保证金及银行承兑汇票保证金	12,800,000.00
现金的期末余额	85,601,516.87
减：现金的期初余额	117,040,424.03
现金及现金等价物净增加额	-31,438,907.16

六、母公司会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明，均以人民币元表示)

1、应收帐款：截至 2005 年 6 月 30 日应收帐款账面价值 368,078,094.09 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析：

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	139,988,754.92	86.58	6,999,437.74	355,482,475.37	89.24	25,114,974.26
一至二年	8,815,892.06	5.45	881,589.21	23,728,351.15	5.96	2,372,835.12
二至三年	2,663,036.81	1.65	532,607.36	7,381,180.63	1.85	1,476,236.13
三年以上	10,230,466.33	6.32	6,875,723.34	11,738,555.96	注 2.95	1,288,423.51
合 计	161,698,150.12	100.00	15,289,357.65	398,330,563.11	100.00	30,252,469.02

[注]帐龄三年以上的应收帐款中有 1,121,912.40 元,款项账龄较长,预计无法收回,已全额计提坏帐准备。

(2)本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款中欠款金额前五名合计 146,307,851.79 元,占应收账款总额的比例为 36.73%。

2、其他应收款:截至 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面价值 14,288,950.67 元,其主要情况列示如下:

(1)账龄分析:

账 龄	年 初 数			期 末 数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	6,273,589.13	72.31	62,735.89	10,208,466.81	66.30	102,084.67
一至二年	221,128.01	2.55	4,422.56	2,729,232.59	17.73	54,584.65
二至三年	306,867.06	3.54	9,206.01	143,293.17	0.93	4,298.80
三年以上	1,873,988.92	21.60	924,998.86	2,314,962.04注	15.04	946,035.82
合 计	8,675,573.12	100.00	1,001,363.32	15,395,954.61	100.00	1,107,003.94

[注]帐龄三年以上的其他应收款中有 868,623.66 元,款项账龄较长,预计收回的可能性不大,已全额计提坏帐准备。

(2)本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3)其他应收款中欠款金额较大的项目列示如下:

单位名称	金 额	欠款原因
运费	9,865,630.00	代垫款
职工备用金	3,166,203.87	暂借款

(4)其他应收款中欠款金额前五名金额合计 13,622,867.34 元,占其他应收款总额的比例为 88.48%。

3、长期股权投资:截至 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 312,250,408.19 元,其有关情况列示如下:

项 目	年初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
子公司投资	21,267,702.93	-	20,687,606.63	-
其他股权投资	293,709,275.19	-	288,213,788.18	-
股权投资差额	3,427,166.68	-	3,349,013.38	-
合 计	318,404,144.80	-	312,250,408.19	-

(1) 本期增减变动情况列示如下:

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	21,267,702.93	-580,096.30	-	20,687,606.63
其他股权投资	293,709,275.19	14,368,112.99	19,863,600.00	288,213,788.18
股权投资差额	3,427,166.68	-	78,153.30	3,349,013.38
合 计	318,404,144.80	13,788,016.69	19,941,753.30	312,250,408.19

(2) 子公司投资明细项目列示如下:

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
常州市长龄桥箱有限公司	14.75	83.33%	8,000,000.00	-	74,381.92	8,197,215.91
常州常林俱进道路机械有限公司	10.00	90.00%	7,200,000.00	-	-645,596.56	-1,340,745.91
常州市常林永青铸造有限公司	20.00	52.38%	402,614.01	-		-402,614.01
常州常林创新科技有限公司	20.00	64.00%	320,000.00		-20,433.03	2,053.18
常州常林创新液压件有限公司	18.00	60.00%	300,000.00	-	11,551.37	36,275.98
合 计			16,222,614.01	-	-580,096.30	6,492,185.15

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
常州市长龄桥箱有限公司	-	2,027,192.53	14,170,023.38	-
常州常林俱进道路机械有限公司	-	-	5,859,254.09	-
常州市常林永青铸造有限公司	-	-	0.00	
常州常林创新科技有限公司	-	-	322,053.18	-
常州常林创新液压件有限公司	-	-	336,275.98	-
合 计	-	2,027,192.53	20,687,606.63	-

(3)其他股权投资明细情况列示如下：

被投资公司名称	投资期限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减	
					本期金额	累计金额
常州现代工程机械有限公司	30	40.00%	99,422,916.36		-897,163.44	193,311,088.97
小松常林工程机械有限公司	50	8.00%	13,990,368.00			
北京润新投资有限责任公司	50	15.00%	1,500,000.00			
福马贸易有限责任公司	30	23.33%	1,166,600.00		11,222.60	-434,868.74
现代(江苏)工程机械有限公司	50	40.00%	33,108,799.98	49,663,800.00	14,163,395.91	18,153,266.69
常林(马)工程机械有限公司 [注]		50.00%	109,068.46	1,090,657.92		
合 计			149,297,752.80	50,754,457.92	13,277,455.07	211,029,486.92

被投资公司名称	分得的现金红利		期末余额	减值准备
	本期金额	累计金额		
常州现代工程机械有限公司	6,621,200.00	109,625,509.46	183,108,495.87	-
小松常林工程机械有限公司			13,990,368.00	-
北京润新投资有限责任公司			1,500,000.00	
福马贸易有限责任公司			731,731.26	-
现代(江苏)工程机械有限公司	13,242,400.00	13,242,400.00	87,683,466.67	
常林(马)工程机械有限公司			1,199,726.38	
合 计	19,863,600.00	122,867,909.46	288,213,788.18	-

[注]系根据江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸[2003]1133 号关于同意设立常林(马)工程机械有限公司的批复,公司与马来西亚万发控股有限公司合资在马来西亚怡保市设立的“常林(马)工程机械有限公司”,从事境外加工贸易。该境外企业总投资为78.95 万美元,注册资本为 68.42 万美元,公司与马来西亚万发控股有限公司各出资 34.21 万美元,各占注册资本的 50%。截至报告日,公司已投入 145,245.32 美元,折人民币 1,199,726.38 元,常林(马)工程机械有限公司尚在筹建期。

(4)股权投资差额明细项目如下：

被投资单位名称	原始金额	摊销期	本期增加	本期摊销额	摊余金额	形成原因
常州市常林永青铸造有限公司	147,385.99	20年	-	3,684.65	128,348.63	溢价取得股权
常州常林俱进道路机械有限公司	-261,838.07	10年	-	-13,091.90	-194,196.57	折价取得股权

常州现代工程机械有限公司	3,852,664.05	22年	-	87,560.55	3,414,861.32	溢价取得股权
合 计	3,738,211.97		-	78,153.30	3,349,013.38	

(5)公司不存在被投资单位因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致投资可收回金额低于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

4、主营业务收入与主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务收入与主营业务成本列示如下：

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工程机械	1,048,633,545.61	796,246,903.00	922,868,005.07	729,713,783.03

5、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 14,976,389.47 元，其明细项目列示如下：

项目	上年同期数	本期发生数
短期投资跌价准备转回	1,236,229.17	
债权投资收益		-
联营公司分配来的利润	952,824.00	2,357,184.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	63,145,042.75	12,697,358.77
股权投资差额摊销	-78,153.30	-78,153.30
合 计	119,673,227.35	14,976,389.47

期末调整的被投资公司所有者权益净增减额所形成的投资收益汇回不存在重大限制。

投资收益较上年度减少 77.05%，其主要原因是被投资公司常州现代工程机械有限公司本期收益大幅减少。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告及摘要；
- (二) 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；
- (三) 2005 年上半年在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 常林股份有限公司章程；
- (五) 其它有关资料。

常林股份有限公司

董事长：李延江

2005 年 8 月 29 日

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	1	98,401,516.87	82,933,899.80	129,840,424.03	118,930,552.76
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	3,355,000.00	150,000.00	34,581,700.00	30,219,700.00
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	3	379,164,794.50	368,078,094.09	168,205,597.86	146,408,792.47
其他应收款	4	14,355,820.15	14,288,950.67	7,755,710.63	7,674,209.80
预付账款	5	9,323,487.29	24,558,146.64	13,944,374.44	35,613,656.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	413,210,151.28	374,770,343.50	417,208,015.42	381,315,669.15
待摊费用	7	87,525.60	82,307.10	121,298.15	97,624.32
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		917,898,295.69	864,861,741.80	771,657,120.53	720,260,204.50
长期投资：					
长期股权投资	8	291,562,801.56	312,250,408.19	297,136,441.87	318,404,144.80
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		291,562,801.56	312,250,408.19	297,136,441.87	318,404,144.80
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原值	9	552,633,342.36	521,518,091.40	518,789,507.45	488,479,763.49
减：累计折旧	9	181,734,116.63	174,561,515.82	167,741,877.49	161,554,397.51
固定资产净值	9	370,899,225.73	346,956,575.58	351,047,629.96	326,925,365.98
减：固定资产减值准备	9	2,913,631.44	2,913,631.44	2,913,631.44	2,913,631.44
固定资产净额	9	367,985,594.29	344,042,944.14	348,133,998.52	324,011,734.54
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	26,568,725.69	26,568,725.69	43,976,272.36	43,586,272.36
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		394,554,319.98	370,611,669.83	392,110,270.88	367,598,006.90
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	55,094,347.70	55,094,347.70	50,500,810.47	50,500,810.47
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		55,094,347.70	55,094,347.70	50,500,810.47	50,500,810.47
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,659,109,764.93	1,602,818,167.52	1,511,404,643.75	1,456,763,166.67

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

资产负债表（续）

2005年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	12	326,000,000.00	311,600,000.00	311,200,000.00	296,600,000.00
应付票据	13	79,400,000.00	66,500,000.00	30,250,000.00	38,000,000.00
应付帐款	14	497,911,397.42	477,005,730.77	410,887,172.31	371,699,568.00
预收账款	15	15,205,280.10	15,203,099.20	25,880,537.30	25,880,537.30
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		2,209,621.32	606,855.59	2,699,056.25	1,228,788.78
应付股利	16	11,550,000.99	11,550,000.99	-	-
应交税金	17	-7,569,898.58	-7,332,907.62	-7,612,410.91	-8,392,124.47
其他应交款	18	515,695.14	-	455,107.55	-
其他应付款	19	21,391,783.29	19,231,254.32	15,663,510.37	11,570,580.68
预提费用	20	2,588,407.43	556,001.50	4,706,767.49	3,689,379.78
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		959,202,287.11	904,920,034.75	804,129,740.36	750,276,730.07
长期负债：					
长期借款	22	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	23	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		15,900,000.00	15,900,000.00	15,900,000.00	15,900,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		975,102,287.11	920,820,034.75	820,029,740.36	766,176,730.07
少数股东权益		3,299,019.56	-	3,228,936.47	-
股东权益					
股本	24	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00	329,999,998.00
资本公积	25	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21	117,774,949.21
盈余公积	26	63,339,063.74	62,356,696.08	63,339,063.74	62,356,696.08
其中：法定公益金		31,505,803.94	31,178,348.04	31,505,803.94	31,178,348.04
未确认的投资损失		-1,113,276.55	-	-1,201,034.22	-
未分配利润	27	170,707,723.86	171,866,489.48	178,232,990.19	180,454,793.31
股东权益合计		680,708,458.26	681,998,132.77	688,145,966.92	690,586,436.60
负债和股东权益总计		1,659,109,764.93	1,602,818,167.52	1,511,404,643.75	1,456,763,166.67

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本报告期		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	28	814,708,652.58	796,246,903.00	1,065,928,804.40	1,048,633,545.61
减：主营业务成本	28	741,513,579.67	729,713,783.03	928,188,922.75	922,868,005.07
主营业务税金及附加	29	288,602.23	283,022.20	701,829.69	480,910.71
二、主营业务利润		72,906,470.68	66,250,097.77	137,038,051.96	125,284,629.83
加：其他业务利润		1,424,829.96	1,224,926.60	217,681.65	194,396.33
减：营业费用	30	31,385,300.72	31,261,151.13	48,270,803.30	48,159,031.44
管理费用		44,323,278.74	39,275,381.46	44,439,341.72	39,568,253.58
财务费用	31	8,970,327.62	8,552,076.42	7,026,977.77	6,383,885.10
三、营业利润		-10,347,606.44	-11,613,584.64	37,518,610.82	31,367,856.04
加：投资收益	32	15,556,485.77	14,976,389.47	62,373,520.59	65,255,942.62
补贴收入		-	-	201,737.98	-
营业外收入		15,139.98	13,970.98	21,726.12	16,856.87
减：营业外支出	33	683,091.03	339,510.72	1,550,387.87	1,048,712.75
四、利润总额		4,540,928.28	3,037,265.09	98,565,207.64	95,591,942.78
减：所得税		417,348.64	75,567.93	8,291,561.29	6,863,613.79
减：少数股东损益		11,087.31	-	428,732.93	-
加：未确认的投资损失		-87,757.67			
五、净利润		4,024,734.66	2,961,697.16	89,844,913.42	88,728,328.99
加：年初未分配利润		178,232,990.19	180,454,793.31	152,150,319.62	154,344,201.03
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		182,257,724.85	183,416,490.47	241,995,233.04	243,072,530.02
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		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		182,257,724.85	183,416,490.47	241,995,233.04	243,072,530.02
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
支付普通股股利		11,550,000.99	11,550,000.99	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		170,707,723.86	171,866,489.48	241,995,233.04	243,072,530.02

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

利润表附表

2005年1-6月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

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	10.71%	10.56%	0.2209	0.2209
营业利润	-1.52%	-1.50%	-0.0314	-0.0314
净利润	0.59%	0.58%	0.0122	0.0122
扣除非经常性损益后的净利润	0.50%	0.49%	0.0103	0.0103

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项目	编号	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		645,878,703.94	617,161,309.98
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		334,348.81	132,753.17
现金流入小计		646,213,052.75	617,294,063.15
购买商品、接受劳务支付的现金		612,424,732.54	601,766,292.74
支付给职工以及为职工支付的现金		35,304,829.57	30,715,106.96
支付的各项税费		6,468,733.33	3,388,715.64
支付的其他与经营活动有关的现金	34	28,778,708.30	24,959,203.67
现金流出小计		682,977,003.73	660,829,319.01
经营活动产生的现金流量净额		-36,763,950.98	-43,535,255.86
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		22,220,784.00	22,220,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		4,560.00	4,560.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		22,225,344.00	22,225,344.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,025,335.27	20,230,528.27
投资所支付的现金		1,090,657.92	1,090,657.92
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		22,115,993.19	21,321,186.19
投资活动产生的现金流量净额		109,350.81	904,157.81
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		48,600,000.00	35,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	-
现金流入小计		48,930,000.00	35,000,000.00
偿还债务所支付的现金		34,600,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,114,306.99	8,365,554.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		43,714,306.99	28,365,554.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,215,693.01	6,634,445.09
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	35	-31,438,907.16	-35,996,652.96

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

现金流量表补充资料

2005年1—6月

单位：人民币元

项 目	编 号	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		4,024,734.66	2,961,697.16
加：计提的资产减值准备		14,215,577.26	15,051,393.86
少数股东损益		11,087.31	
未确认的投资收益		87,757.67	
固定资产折旧		13,977,556.21	13,703,345.47
无形资产的摊销		578,262.77	578,262.77
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少（减：增加）		33,772.55	15,317.22
预提费用的增加（减：减少）		-2,118,360.06	-3,133,378.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		40,437.24	40,437.24
固定资产报废损失		-	
财务费用		9,114,306.99	8,365,554.91
投资损失（减：收益）		-15,545,263.17	-14,965,166.87
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		4,413,941.97	6,562,683.78
经营性应收项目的减少（减：增加）		-196,213,218.35	-202,197,429.37
经营性应付项目的增加（减：减少）		130,615,455.97	129,482,026.25
其他			-
经营活动产生的现金流量净额		-36,763,950.98	-43,535,255.86
2、不涉及现金收支的投资活动和筹资活动			
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		85,601,516.87	70,133,899.80
减：现金的期初余额		117,040,424.03	106,130,552.76
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		-31,438,907.16	-35,996,652.96

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

合并资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	小计	
一、坏帐准备合计	17,723,819.61	15,439,038.65	907,383.56	-	907,383.56	32,255,474.70
其中：应收帐款	16,720,584.19	15,333,392.66	907,383.56		907,383.56	31,146,593.29
其他应收款	1,003,235.42	105,645.99	-		-	1,108,881.41
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资		-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7,611,333.57	-	-	316,077.83	316,077.83	7,295,255.74
其中：产成品	1,952,474.53		-	11,006.05	11,006.05	1,941,468.48
在制品	1,690,042.71		-	287,713.65	287,713.65	1,402,329.06
原材料	3,968,816.33		-	17,358.13	17,358.13	3,951,458.20
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,913,631.44	-	-	-	-	2,913,631.44
其中：房屋、建筑物	1,466,025.43	-	-	-	-	1,466,025.43
机器设备	1,429,090.30	-	-	-	-	1,429,090.30
运输设备	3,187.04	-	-	-	-	3,187.04
通讯及办公设备	15,328.67	-	-	-	-	15,328.67
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
总 计	28,248,784.62	15,439,038.65	907,383.56	316,077.83	1,223,461.39	42,464,361.88

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英

母公司资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：常林股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升 转回数	其他原因转回数	小计	
一、坏帐准备合计	16,290,720.97	15,976,135.55	907,383.56	-	907,383.56	31,359,472.96
其中：应收帐款	15,289,357.65	15,870,494.93	907,383.56		907,383.56	30,252,469.02
其他应收款	1,001,363.32	105,640.62	-		-	1,107,003.94
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资		-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	5,879,515.63	-	-	17,358.13	17,358.13	5,862,157.50
其中：产成品	1,811,311.30		-		-	1,811,311.30
在制品	99,388.00		-		-	99,388.00
原材料	3,968,816.33		-	17,358.13	17,358.13	3,951,458.20
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,913,631.44	-	-	-	-	2,913,631.44
其中：房屋、建筑物	1,466,025.43	-	-	-	-	1,466,025.43
机器设备	1,429,090.30	-	-	-	-	1,429,090.30
运输设备	3,187.04	-	-	-	-	3,187.04
通讯及办公设备	15,328.67	-	-	-	-	15,328.67
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
总 计	25,083,868.04	15,976,135.55	907,383.56	17,358.13	924,741.69	40,135,261.90

公司法定代表人：李延江

主管会计工作负责人：顾建甦

会计机构负责人：傅红英