



常柴股份有限公司 2010年半年度报告



二〇一〇年八月



重要提示

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

董事何建光先生未出席本次董事会会议，委托董事石建春先生代为表决，特此说明。

公司负责人薛国俊先生、主管会计工作负责人何建光先生及会计机构负责人蒋鹤先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司2010年半年度报告未经审计。



目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况..... | 4 |
| 二、主要财务数据和指标..... | 5 |
| 三、股本变动和主要股东持股情况..... | 7 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况..... | 8 |
| 五、管理层讨论与分析..... | 9 |
| 六、重要事项..... | 10 |
| 七、财务报告..... | 13 |
| 八、备查文件..... | 61 |



一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：常柴股份有限公司
公司法定英文名称：CHANGCHAI COMPANY,LIMITED
公司英文名称缩写：CHANGCHAI CO.,LTD.
- (二) 公司法定代表人：薛国俊先生
- (三) 公司董事会秘书：石建春先生
证券事务代表：何建江先生
联系地址：中国江苏常州市怀德中路123号
联系电话：(86)519-68683155 (86)519-86610041
传 真：(86)519-86630954
电子信箱：ccsjc@changchai.com cchjj@changchai.com
- (四) 公司注册及办公地址：中国江苏常州市怀德中路123 号
邮政编码：213002
公司网址：<http://www.changchai.com.cn>
电子信箱：cctqm@public.cz.js.cn
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《大公报》
公司年度报告备置地点：董事会秘书处
证监会指定的公司登载年度报告的国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
- (六) 公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：苏常柴A 股票代码：000570
苏常柴B 200570
- (七) 其他相关资料
- 1、公司首次登记日期：1994年5月5日，注册登记机构：常州市工商行政管理局
 - 2、变更登记日期：2010年3月8日，注册登记机构：常州市工商行政管理局
 - 3、企业法人营业执照注册号：320400000004012
 - 4、税务登记号码：320401137155863
 - 5、公司聘请的会计师事务所名称及地址：
境内会计师事务所：江苏公证天业会计师事务所有限公司
办公地址：江苏常州赢通商务大厦10楼



二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标：

单位：(人民币)元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 3,007,912,252.62 | 2,940,087,431.89 | 2.31 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 1,802,931,811.62 | 1,797,529,734.74 | 0.30 |
| 股本 | 561,374,326.00 | 561,374,326.00 | 0.00 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 3.21 | 3.20 | 0.31 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业总收入 | 1,486,675,455.65 | 1,247,512,762.60 | 19.17 |
| 营业利润 | 74,247,231.87 | 217,621,227.57 | -65.88 |
| 利润总额 | 76,052,323.60 | 218,623,563.05 | -65.21 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 62,560,326.88 | 188,720,466.26 | -66.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 60,930,569.42 | 60,359,887.38 | 0.95 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.11 | 0.50 | -78.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.11 | 0.50 | -78.00 |
| 净资产收益率(%) | 3.47% | 12.06% | -8.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,577,854.63 | 279,337,848.92 | -73.66 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.13 | 0.75 | -82.67 |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------------|-------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,579,785.08 | 其中：处理固定资产净收益 1,579,785.08元 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 623,730.84 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 242,847.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -398,424.19 | |
| 所得税影响额 | -345,796.31 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -72,385.23 | |
| 合计 | 1,629,757.46 | |



2、按国际会计准则所作之调整对净利润及净资产之影响：(单位：人民币元)

| 项 目 | 净利润 | 净资产 |
|------------|---------------|------------------|
| 根据中国会计准则计算 | 62,560,326.88 | 1,802,931,811.62 |
| 根据国际会计准则计算 | 62,560,326.88 | 1,802,931,811.62 |
| 差异情况 | 无差异 | |

3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》（2007年修订）计算净资产收益率和每股收益。

利润表附表

| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|-----------|------|-----------|--------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.47 | 3.48 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.38 | 3.38 | 0.11 | 0.11 |



三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变动。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

| 股东总数 | 114543 户 (其中 A 股股东 92952 户, B 股股东 21591 户) | | | | | |
|---|--|--------|-------------|--------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 1、常州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 国家 | 30.02% | 168,497,736 | 0 | 0 | 28,068,716 |
| 2、NORGES BANK | 境外法人 | 0.16% | 898,350 | | 0 | 0 |
| 3、李涛 | 境内自然人 | 0.15% | 838,391 | | 0 | 0 |
| 4、童春霞 | 境内自然人 | 0.15% | 821,900 | | 0 | 0 |
| 5、魏显明 | 境内自然人 | 0.15% | 820,000 | | 0 | 0 |
| 6、GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 境外法人 | 0.15% | 817,350 | | 0 | 0 |
| 7、郁小平 | 境内自然人 | 0.14% | 790,000 | | 0 | 0 |
| 8、深圳市华嵘世纪投资有限公司 | 境内法人 | 0.13% | 740,250 | | 0 | 0 |
| 9、马泽琪 | 境内自然人 | 0.13% | 712,500 | | 0 | 0 |
| 10、周南 | 境内自然人 | 0.12% | 670,141 | | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | 股份种类 | | | |
| 1、常州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 168,497,736 | | 人民币普通股 | | | |
| 2、NORGES BANK | 898,350 | | 境内上市外资股 | | | |
| 3、李涛 | 838,391 | | 境内上市外资股 | | | |
| 4、童春霞 | 821,900 | | 境内上市外资股 | | | |
| 5、魏显明 | 820,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 6、GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 817,350 | | 境内上市外资股 | | | |
| 7、郁小平 | 790,000 | | 境内上市外资股 | | | |
| 8、深圳市华嵘世纪投资有限公司 | 740,250 | | 人民币普通股 | | | |
| 9、马泽琪 | 712,500 | | 境内上市外资股 | | | |



| | | |
|------------------|--|--------|
| 10、周南 | 670,141 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知公司前十名股东之间以及公司前十名无限售条件流通股之间是否存在关联关系或属于《持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。 | |

注：常州市人民政府国有资产监督管理委员会所持股份中的 28,068,716 股质押给了江苏银行股份有限公司常州分行。

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

公司于 2010 年 5 月 17 日召开了 2009 年度股东大会，审议通过了董事会和监事会换届选举的议案，产生了公司第六届董事会和第六届监事会。董事会成员为薛国俊、何建光、陆家祥、石建春、徐振平、庄荣法、沈宁吾、朱剑明、曹慧明。监事会成员为吕伟民、袁小冬、吴克云、倪明亮、卢仲贵。董事会六届一次会议选举薛国俊为公司董事长，何建光为公司总经理，石建春、徐振平、尹立厚、徐毅、倪士元副总经理，石建春为公司董事会秘书，何建江为公司证券事务代表。监事会六届一次会议选举吕伟民为公司监事会主席。详细情况刊登于 2010 年 5 月 18 日的《证券时报》和《大公报》。

五、管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营总体情况

2010年上半年，公司累计销售各类柴油机及发电机组共计63.56万台，比去年同期增长18.49%，其中多缸柴油机销售8.07万台，比去年同期增长32.51%；销售收入148667.55万元，同比增长19.17%，实现净利润6256.03万元，同比下降66.85%。

报告期内，公司主营业务经营业绩较去年有所增长，主要原因是抓住国家实施农机补贴和汽车下乡等政策实施的有利时机，公司狠抓新品开发和技术改造，强化内部管理，克服诸多不利因素，大力拓展国内外市场，今年上半年公司销售情况比去年同期增长明显，尤其多缸机增长幅度较大。另外，2009年上半年，公司将所持有的35,117,105股“凯马B”股份以5.33元/股的价格转让给中国恒天集团有限公司，获得一次性税前收益155,467,758.02元。2010年上半年公司未获得一次性投资收益，所以本期净利润与去年同期比大幅下降。

2、报告期内公司经营情况分析

本公司属于机械制造行业，主要从事单缸柴油机、多缸柴油机、柴油机配件、发电机组等的制造与销售。

(1) 报告期内公司主营业务收入按产品分类的构成情况如下：

| 指标 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
|--------|------------------|------------------|-------|
| 产 品 | 金额(元) | 金额(元) | (%) |
| 柴油机及配件 | 1,486,675,455.65 | 1,287,727,677.72 | 13.38 |
| 合 计 | 1,486,675,455.65 | 1,287,727,677.72 | 13.38 |

(2) 报告期内公司主营业务收入按地区分类的构成情况如下：

| 地 区 | 营业收入(元) | 营业收入比上年同期增减(%) |
|-----|----------------|----------------|
| 华 东 | 650,369,442.54 | 12.18 |
| 东 北 | 82,168,972.27 | 10.86 |
| 西 南 | 152,663,729.41 | 13.22 |
| 华 中 | 164,595,954.58 | 34.65 |
| 华 北 | 83,109,036.01 | -6.47 |
| 西 北 | 45,818,139.69 | 11.61 |
| 华 南 | 105,523,972.70 | 31.71 |
| 出 口 | 94,597,420.27 | 59.22 |

(3) 报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

(4) 报告期内，公司未发生对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(5) 经营中存在的问题与困难

原辅材料价格的波动对公司成本控制造成一定的影响；

公司的产品结构尚需进一步调整。

3、报告期内公司的投资情况

(1) 公司前三年未发生再融资情况。

(2) 报告期内无非募集资金投资项目情况。

六、重要事项

1、报告期内公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等规范性文件提出的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。目前公司的治理结构与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本无差异。

2、公司无前期拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。2010年中期无拟定的利润分配或公积金转增股本方案。

3、报告期内，本公司涉及的诉讼、仲裁事项累计金额为 1436 万元，为报告期以前发生延续到本报告期的其他诉讼、仲裁事项。详细情况参见本报告财务报表附注部分。

4、报告期内，公司无重大收购、出售资产事项。

5、报告期内，公司未与实际控制人及其下属企业发生重大关联交易事项。

6、报告期内，公司为控股子公司常柴奔牛柴油机配件有限公司提供贷款担保 1,150 万元。担保期限从 2009 年 10 月 29 日至 2010 年 10 月 29 日。公司无其他担保事项。

7、报告期内证券投资情况

(1) 交易性金融资产

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额(元) | 持有数量(股) | 期末账面值(元) | 占期末证券总投资比例(%) | 报告期损益(元) |
|----|------|--------|------|-----------|---------|-----------|---------------|----------|
| 1 | 可转债 | 113001 | 中行转债 | 473000.00 | 4730 | 478534.10 | 83.61 | 5534.10 |
| 2 | 股票 | 601000 | 唐山港 | 16400.00 | 2000 | 16400.00 | 2.87 | 0.00 |
| 3 | 股票 | 002441 | 众业达 | 19950.00 | 500 | 19950.00 | 3.49 | 0.00 |
| 4 | 股票 | 002440 | 闰土股份 | 31200.00 | 1000 | 31200.00 | 5.45 | 0.00 |
| 5 | 股票 | 300094 | 国联水产 | 7190.00 | 500 | 7190.00 | 1.26 | 0.00 |



| | | | | | | | | |
|--------------|----|--------|------|-----------|-----|-----------|------|-----------|
| 6 | 股票 | 300093 | 金刚玻璃 | 8100.00 | 500 | 8100.00 | 1.42 | 0.00 |
| 7 | 股票 | 002443 | 金洲管道 | 11000.00 | 500 | 11000.00 | 1.92 | 0.00 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | — | — | — | — | 237313.17 |
| 合计 | | | | 566840.00 | — | 572374.10 | | 242847.27 |

(2) 持有其他上市公司股权情况

| 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额(元) | 占该公司股权比例 | 期末账面值(元) | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|-------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|----------------|
| 600166 | 福田汽车 | 41784000.00 | 3.94% | 620988750.00 | 0.00 | -67192500.00 | 可供出售金融资产 | 99年与常柴集团资产置换所得 |
| 600377 | 宁沪高速 | 90500.00 | | 304500.00 | 0.00 | -52500.00 | 可供出售金融资产 | 协议转让所得 |
| 合计 | | 41874500.00 | — | 621293250.00 | 0.00 | -67245000.00 | | |

(3) 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

| 所持对象名称 | 初始投资金额(元) | 持有数量(股) | 占该公司股权比例 | 期末账面值(元) | 报告期损益(元) | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|-------------|----------|----------|-------------|----------|------------|--------|------|
| 江苏银行 | 38000000.00 | 38000000 | 0.48% | 38000000.00 | 0 | 0 | 长期股权投资 | 发起人股 |
| 合计 | 38000000.00 | 38000000 | 0.48% | 38000000.00 | 0 | 0 | | |

8、报告期内，公司未发生重大合同签订事项。

9、报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

10、报告期内，公司或持有公司股份5%（含5%）以上股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

11、公司未发生持股5%以上股东2010年追加股份限售承诺的情况。

12、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

13、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见。

公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情形。

报告期内公司严格按照有关规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险，没有违反《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的事项发生。公司仅为控股子公司的生产经营所需资金提供担保，担保决策程序合法、合理，没有损害公司及股东利益。



14、期后事项

经公司董事会四届十九次会议审议通过，本公司于2007年2月在溧水独资500万元设立了南京常溧农机配件有限责任公司，经营范围为销售各种农机产品、机电产品、零配件、维修服务。因当地政府一直未能成立农机大市场，公司自成立以来未发生任何经营活动。公司于2010年7月完成了注销手续，注册资本金500万元未受任何损失。



七、财务会计报告

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司

2010年06月30日

单位：(人民币)元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 800,969,743.08 | 773,682,332.19 | 770,721,154.44 | 732,773,854.30 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 572,374.10 | | | |
| 应收票据 | 67,834,743.30 | 60,004,743.30 | 83,834,240.00 | 76,174,240.00 |
| 应收账款 | 403,658,371.80 | 369,873,054.48 | 255,668,271.46 | 218,589,252.04 |
| 预付款项 | 16,886,791.62 | 15,069,974.73 | 23,512,432.19 | 24,502,835.32 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 18,799,047.07 | 7,408,289.89 | 15,656,250.31 | 14,418,443.89 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 307,865,529.22 | 234,977,061.34 | 370,423,764.66 | 312,897,677.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 135,131.40 | | 133,419.55 | |
| 流动资产合计 | 1,616,721,731.59 | 1,461,015,455.93 | 1,519,949,532.61 | 1,379,356,303.10 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 621,293,250.00 | 621,293,250.00 | 688,538,250.00 | 688,538,250.00 |
| 持有至到期投资 | 10,000,000.00 | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 60,708,368.14 | 142,048,168.14 | 60,708,368.14 | 112,048,168.14 |
| 投资性房地产 | 69,426,904.43 | 69,426,904.43 | 70,531,074.83 | 70,531,074.83 |
| 固定资产 | 432,064,197.53 | 377,628,125.73 | 430,555,693.45 | 374,070,571.63 |
| 在建工程 | 105,999,675.85 | 105,358,344.12 | 65,803,686.54 | 65,543,304.34 |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 91,115,616.76 | 88,861,899.03 | 103,418,318.00 | 101,134,909.93 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 582,508.32 | 582,508.32 | 582,508.32 | 582,508.32 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 1,391,190,521.03 | 1,405,199,199.77 | 1,420,137,899.28 | 1,412,448,787.19 |
| 资产总计 | 3,007,912,252.62 | 2,866,214,655.70 | 2,940,087,431.89 | 2,791,805,090.29 |



| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 31,500,000.00 | | 41,500,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 335,289,100.00 | 318,170,000.00 | 323,666,300.00 | 294,380,000.00 |
| 应付账款 | 445,489,176.80 | 407,098,751.50 | 459,360,350.72 | 422,014,864.70 |
| 预收款项 | 60,493,742.68 | 57,546,332.70 | 37,892,215.77 | 36,868,917.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 28,512,794.67 | 24,560,704.13 | 49,743,183.62 | 44,412,398.41 |
| 应交税费 | -3,849,824.71 | 213,550.77 | -6,934,188.05 | -1,294,677.52 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | 3,891,433.83 | 3,243,179.97 | 3,891,433.83 | 3,243,179.97 |
| 其他应付款 | 167,061,268.94 | 159,874,419.63 | 119,130,766.55 | 120,169,477.26 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | 1,727,834.71 | | 334,297.88 | |
| 流动负债合计 | 1,070,115,526.92 | 970,706,938.70 | 1,028,584,360.32 | 919,794,160.41 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | 86,912,812.50 | 86,912,812.50 | 96,999,562.50 | 96,999,562.50 |
| 其他非流动负债 | 6,333,000.00 | 6,333,000.00 | 6,060,000.00 | 6,060,000.00 |
| 非流动负债合计 | 123,245,812.50 | 123,245,812.50 | 103,059,562.50 | 103,059,562.50 |
| 负债合计 | 1,193,361,339.42 | 1,093,952,751.20 | 1,131,643,922.82 | 1,022,853,722.91 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 561,374,326.00 | 561,374,326.00 | 561,374,326.00 | 561,374,326.00 |
| 资本公积 | 665,871,061.26 | 675,550,247.45 | 723,029,311.26 | 732,708,497.45 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 262,059,351.41 | 262,059,351.41 | 262,059,351.41 | 262,059,351.41 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 313,627,072.95 | 273,277,979.64 | 251,066,746.07 | 212,809,192.52 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,802,931,811.62 | 1,772,261,904.50 | 1,797,529,734.74 | 1,768,951,367.38 |
| 少数股东权益 | 11,619,101.58 | | 10,913,774.33 | |
| 所有者权益合计 | 1,814,550,913.20 | 1,772,261,904.50 | 1,808,443,509.07 | 1,768,951,367.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,007,912,252.62 | 2,866,214,655.70 | 2,940,087,431.89 | 2,791,805,090.29 |



利润表

编制单位：常柴股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 1,486,675,455.65 | 1,498,628,361.73 | 1,247,512,762.60 | 1,255,320,258.61 |
| 其中：营业收入 | 1,486,675,455.65 | 1,498,628,361.73 | 1,247,512,762.60 | 1,255,320,258.61 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 1,419,173,571.05 | 1,434,391,178.32 | 1,201,087,846.36 | 1,214,002,985.79 |
| 其中：营业成本 | 1,287,727,677.72 | 1,315,285,655.58 | 1,083,838,249.11 | 1,106,419,500.15 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 营业税金及附加 | 174,893.55 | | 111,622.19 | |
| 销售费用 | 51,194,531.22 | 47,503,047.78 | 55,539,292.48 | 53,477,331.68 |
| 管理费用 | 81,383,842.99 | 74,136,284.41 | 61,026,897.65 | 54,740,529.53 |
| 财务费用 | -1,307,374.43 | -2,533,809.45 | -3,217,766.99 | -4,533,199.69 |
| 资产减值损失 | | | 3,789,551.92 | 3,898,824.12 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 5,534.10 | | -16,440,300.00 | -16,440,300.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 6,739,813.17 | 6,502,500.00 | 187,636,611.33 | 187,636,611.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 74,247,231.87 | 70,739,683.41 | 217,621,227.57 | 212,513,584.15 |
| 加：营业外收入 | 5,984,057.24 | 5,532,540.35 | 6,169,392.10 | 3,377,541.64 |
| 减：营业外支出 | 4,178,965.51 | 4,108,049.91 | 5,167,056.62 | 5,167,056.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 76,052,323.60 | 72,164,173.85 | 218,623,563.05 | 210,724,069.17 |
| 减：所得税费用 | 12,786,669.47 | 11,695,386.73 | 27,909,581.78 | 27,440,194.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 63,265,654.13 | 60,468,787.12 | 190,713,981.27 | 183,283,875.14 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 62,560,326.88 | 60,468,787.12 | 188,720,466.26 | 183,283,875.14 |
| 少数股东损益 | 705,327.25 | | 1,993,515.01 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.11 | | 0.50 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.11 | | 0.50 | |



| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 七、其他综合收益 | -57,158,250.00 | -57,158,250.00 | 228,691,375.50 | 228,705,375.50 |
| 八、综合收益总额 | 6,107,404.13 | 3,310,537.12 | 419,405,356.77 | 411,989,250.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 5,402,076.88 | 3,310,537.12 | 417,415,341.76 | 411,989,250.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 705,327.25 | | 1,990,015.01 | |



现金流量表

编制单位：常柴股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 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 | 1,505,587,808.41 | 1,503,082,113.31 | 1,381,845,211.20 | 1,362,060,681.86 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | 8,197,024.83 | 5,794,682.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,585,252.55 | 11,928,811.41 | 3,436,274.54 | 2,970,907.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,518,173,060.96 | 1,515,010,924.72 | 1,393,478,510.57 | 1,370,826,271.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,254,234,969.24 | 1,257,962,515.57 | 975,548,726.70 | 1,006,219,223.95 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 121,374,684.34 | 108,737,449.09 | 99,411,807.47 | 89,838,515.04 |
| 支付的各项税费 | 23,288,817.95 | 19,871,179.06 | 9,855,748.36 | 4,997,007.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45,696,734.80 | 40,822,295.89 | 29,324,379.12 | 24,909,039.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,444,595,206.33 | 1,427,393,439.61 | 1,114,140,661.65 | 1,125,963,785.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,577,854.63 | 87,617,485.11 | 279,337,848.92 | 244,862,485.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 36,911,141.63 | 36,911,141.63 |



| | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | 6,739,813.17 | 6,502,500.00 | 187,339,903.02 | 187,339,903.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,045,985.49 | 26,031,054.23 | 177,877.01 | 177,877.01 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 32,785,798.66 | 32,533,554.23 | 224,428,921.66 | 224,428,921.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 82,785,627.24 | 78,162,015.84 | 67,712,080.24 | 63,680,764.75 |
| 投资支付的现金 | 10,566,840.00 | 30,000,000.00 | | |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 93,352,467.24 | 108,162,015.84 | 67,712,080.24 | 63,680,764.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,566,668.58 | -75,628,461.61 | 156,716,841.42 | 160,748,156.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 51,500,000.00 | 30,000,000.00 | 57,700,000.00 | 20,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 51,500,000.00 | 30,000,000.00 | 57,700,000.00 | 20,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 31,500,000.00 | | 41,400,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,762,597.41 | 1,080,545.61 | 4,033,686.23 | 2,213,344.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,112,800.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 34,262,597.41 | 1,080,545.61 | 46,546,486.23 | 2,213,344.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,237,402.59 | 28,919,454.39 | 11,153,513.77 | 17,786,655.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 30,248,588.64 | 40,908,477.89 | 447,208,204.11 | 423,397,298.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 770,721,154.44 | 732,773,854.30 | 400,278,967.15 | 378,820,707.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 800,969,743.08 | 773,682,332.19 | 847,487,171.26 | 802,218,005.31 |



合并所有者权益变动表

编制单位：常柴股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|-------|--------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 561,374,326.00 | 723,029,311.26 | | | 262,059,351.41 | | 251,066,746.07 | | 10,913,774.33 | 1,808,443,509.07 | 374,249,551.00 | 272,484,186.26 | | | 240,369,344.92 | 260,783,005.94 | | 7,335,074.29 | 1,155,221,162.41 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 561,374,326.00 | 723,029,311.26 | | | 262,059,351.41 | | 251,066,746.07 | | 10,913,774.33 | 1,808,443,509.07 | 374,249,551.00 | 272,484,186.26 | | | 240,369,344.92 | 260,783,005.94 | | 7,335,074.29 | 1,155,221,162.41 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -57,158,250.00 | | | | | 62,560,326.88 | | 705,327.25 | 6,107,404.13 | | 228,694,875.50 | | | 188,720,466.26 | | | 1,990,015.01 | 419,405,356.77 | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 62,560,326.88 | | 705,327.25 | 63,265,654.13 | | | | | 188,720,466.26 | | | 1,993,515.01 | 190,713,981.27 | |
| (二) 其他综合收益 | | -57,158,250.00 | | | | | | | | -57,158,250.00 | | 228,694,875.50 | | | | | | -3,500.00 | 228,691,375.50 | |
| 上述(一)和(二)小计 | | -57,158,250.00 | | | | | 62,560,326.88 | | 705,327.25 | 6,107,404.13 | | 228,694,875.50 | | | 188,720,466.26 | | | 1,990,015.01 | 419,405,356.77 | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



常柴股份有限公司 2010 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|--|--------------|------------------|--|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 561,374,326.00 | 665,871,061.26 | | | 262,059,351.41 | 313,627,072.95 | 11,619,101.58 | 1,814,550,913.20 | 374,249,551.00 | 501,179,061.76 | | | 240,369,344.92 | | 449,503,472.20 | | 9,325,089.30 | 1,574,626,519.18 | |



母公司所有者权益变动表

编制单位：常柴股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 上年金额 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 561,374,326.00 | 732,708,497.45 | | | 262,059,351.41 | 212,809,192.52 | 1,768,951,367.38 | 374,249,551.00 | 282,163,372.45 | | | 240,369,344.92 | 234,663,873.15 | 1,131,446,141.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 561,374,326.00 | 732,708,497.45 | | | 262,059,351.41 | 212,809,192.52 | 1,768,951,367.38 | 374,249,551.00 | 282,163,372.45 | | | 240,369,344.92 | 234,663,873.15 | 1,131,446,141.52 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -57,158,250.00 | | | | 60,468,787.12 | 3,310,537.12 | | 228,705,375.50 | | | | 183,283,875.14 | 411,989,250.64 |
| (一) 净利润 | | | | | | 60,468,787.12 | 60,468,787.12 | | | | | | 183,283,875.14 | 183,283,875.14 |
| (二) 其他综合收益 | | -57,158,250.00 | | | | | -57,158,250.00 | | 228,705,375.50 | | | | | 228,705,375.50 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -57,158,250.00 | | | | 60,468,787.12 | 3,310,537.12 | | 228,705,375.50 | | | | 183,283,875.14 | 411,989,250.64 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |



常柴股份有限公司 2010 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 561,374,326.00 | 675,550,247.45 | | | 262,059,351.41 | 273,277,979.64 | 1,772,261,904.50 | 374,249,551.00 | 510,868,747.95 | | | 240,369,344.92 | 417,947,748.29 | 1,543,435,392.16 |



资产减值准备明细表

编制单位：常柴股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少数 | | 期末账面余额 |
|------------------|----------------|-------|-------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 303,183,615.15 | | | 11,947,576.38 | 291,236,038.77 |
| 二、存货跌价准备 | 5,709,240.20 | | | | 5,709,240.20 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 8,646,389.00 | | | | 8,646,389.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 15,042,619.76 | | | | 15,042,619.76 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | 14,000,000.00 | | | | 14,000,000.00 |
| 合计 | 346,581,864.11 | 0.00 | 0.00 | 11,947,576.38 | 334,634,287.73 |



（二）财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

常柴股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于1994年5月5日，是经国家体改委1993年1月15日体改生[1993]9号文批准，由常州柴油机厂独家发起，并向社会公开募集股份设立的股份有限公司。经江苏省人民政府苏政复[1993]67号文批准，中国证监会证监发审字(1994)9号文复审批准同意，本公司于1994年3月15日至1994年3月30日首次向社会公开发行A股，经深圳证券交易所深证所复字(1994)第15号文审核批准，社会公众流通股于1994年7月1日在深圳证券交易所上市，股票简称“苏常柴A”，股票代码“0570”（现股票代码为“000570”）。

1996年，经江苏省人民政府办公厅苏政办函[1996]13号文推荐，深圳市证券管理办公室深证办字[1996]24号文初审，国务院证券委员会证委发[1996]27号文批准，本公司于1996年8月27日至8月30日向合格投资者配售10,000万股B股，并于1996年9月13日上市。

2006年6月9日，公司召开A股市场相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，2006年6月19日公司实施了股权分置改革。

2009年9月，本公司经2009年第二次临时股东大会审议通过以2009年6月30日总股本374,249,551股为基数，每10股送5股派送现金0.80元的利润分配方案，增加注册资本187,124,775.00元，变更后的注册资本为人民币561,374,326.00元。截止2009年12月31日，本公司总股本为561,374,326股，注册资本为人民币561,374,326.00元，业经江苏公证天业会计师事务所验证并出具“苏公C[2010]B002号”验资报告，并办理了工商变更登记，公司换发了注册号为32040000004012的企业法人营业执照。本公司注册地址为江苏省常州市怀德中路123号，总部地址为江苏省常州市怀德中路123号。

本公司属于制造行业，经营范围主要包括：柴油机，柴油机配件及铸件、谷物收获机械、旋耕机、手扶拖拉机、模具、夹具的制造、销售。柴油发电机组、水泵机组的组装与销售。本公司的主要产品或提供的劳务包括：主要从事以“常柴牌”为商标的中小型单缸和多缸柴油机的生产及销售。本公司所生产及销售的柴油机主要用于拖拉机、联合收割机、轻型商用车、农用设备、小型工程机械、发电机组和船机等。本期内公司未发生主业变更。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。本公司下设公司办公室、财务部、政治部、投资发展部、企业管理部、人力资源部、生产部、采购部、销售公司、市场部、总师办、技术中心、质量保证部、铸造分厂、机加工分厂、单缸机分厂、多缸机分厂和海外事业部等。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买



日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

9、金融工具

1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号 - 金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

2) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债分以下类别进行计量:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益;处置该金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

- (2) 持有至到期投资

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期利息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。

处置持有至到期投资时,将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

3) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确认其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4) 主要金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

10、应收款项

1) 应收款项坏账的确认标准：

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的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账。

2) 坏账准备计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指单项金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项(包括应收账款和其他应收款)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独减值测试后未发生减

值的单项金额重大的应收款项，按期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提的坏账准备并计入当期损益。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额不重大的应收款项的确认标准：单项金额不重大是指单项金额在 100 万元以下（不含 100 万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额不重大的应收款项，按期末应收款项余额，采用账龄分析法计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提的坏账准备并计入当期损益。

(3) 按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款坏账准备率(%) | 其他应收款坏账准备比率(%) |
|------|--------------|----------------|
| 一年以内 | 2 | 2 |
| 一至二年 | 5 | 5 |
| 二至三年 | 15 | 15 |
| 三至四年 | 30 | 30 |
| 四至五年 | 60 | 60 |
| 五年以上 | 100 | 100 |

关联方坏账准备计提政策：根据本公司董事会四届九次会议决议，对于拥有持续经营能力的本公司关联方应收款项，计提坏账准备至多不超过 60%。

11、存货

1) 存货分类

本公司存货分为原材料、物资采购、自制半成品、在产品、产成品和低值易耗品等。

2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按计划成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销的方法。

12、长期股权投资

1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20% 至 50% 之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

14、固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|



| | | |
|--------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 2.50-5 |
| 机器设备 | 6-15 | 6.67-16.67 |
| 运输设备 | 5-10 | 10-20 |
| 其他设备 | 5-10 | 10-20 |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，当有迹象表明固定资产的可回收金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

15、在建工程

1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

对存在减值迹象的在建工程测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

16、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、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三个条件时开始资本化。

2) 借款费用资本化的期间



为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3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；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号 - 非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号 - 债务重组》、《企业会计准则第16号 - 政府补助》和《企业会计准则第20号 - 企业合并》确定。

2) 无形资产摊销方法和期限

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命

进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3) 本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

3) 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

对存在减值迹象的无形资产测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与无形资产预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司在会计期末，对无形资产进行全面检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

1) 预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

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主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、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：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本公司，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：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。

21、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，



按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23、主要会计政策、会计估计的变更

1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、前期会计差错更正

本报告期末发生需要更正的前期会计差错。

附注 3：税项及税收优惠

1、报告期主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 13%、17% |
| 营业税 | 应税营业收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 以各纳税单位属地税务规定计算缴纳 |
| 企业所得税 | 母公司及子公司常万的应纳税所得额 | 15% |
| | 其他子公司的应纳税所得额 | 25% |
| 房产税 | 出租房产收入 | 12% |
| | 自用房产原值的 70% | 1.2% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 以各纳税单位属地税务规定计算缴纳 |

子公司全称详见附注 4、1。

2、税收优惠和批文

母公司 2009 年经认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率；控股子公司常柴万州柴油



机有限公司根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发优惠政策问题通知》，2001年-2010年企业所得税减按15%的税率征收。

附注4：企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

截止2010年6月30日公司下设4个控股子公司，均系通过投资设立：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) |
|-----------------------|--------|----------------|------|----------|------------------------|-------------|
| 常柴万州柴油机有限公司(“常万”) | 有限责任公司 | 重庆市万州区厦门路1101号 | 工业 | 3,500 | 生产与销售柴油机 | 2,100 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司(“奔牛”) | 有限责任公司 | 武进区奔牛镇南观村 | 工业 | 3,378.64 | 生产与销售柴油机配件 | 2,533.98 |
| 南京常溧农机配件有限责任公司(“常溧”) | 有限责任公司 | 溧水县经济开发区北厂区 | 工业 | 500 | 农业机械产品、机电产品及零配件销售、维修服务 | 500 |
| 常州厚生投资有限公司 | 有限责任公司 | 常州市怀德中路123号 | 金融业 | 3000 | 对外实业投资、投资管理及咨询服务 | 3000 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额(万元) |
|-----------------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 常柴万州柴油机有限公司(“常万”) | | 60 | 60 | 是 | | | 1,332.14 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司(“奔牛”) | | 75 | 75 | 是 | 1161.91 | | |
| 南京常溧农机配件有限责任公司(“常溧”) | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 常州厚生投资有限公司 | | 100 | 100 | 是 | | | |

2、合并范围变化情况

截止2010年6月30日，本公司控股子公司比上年增加常州厚生投资有限公司。

3、截止2010年6月30日，本公司无合营公司。

附注5：合并财务报表主要项目注释(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金



| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|------------|--------|-----------------------|--------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 350,578.05 | | | 411,084.77 |
| 人民币 | | | 350,578.05 | | | 411,084.77 |
| 银行存款： | | | 700,432,314.57 | | | 679,507,775.72 |
| 人民币 | | | 693,458,749.86 | | | 657,271,920.02 |
| 美元 | 575,154.64 | 6.7909 | 3,905,817.64 | 3,256,473.99 | 6.8282 | 22,235,855.70 |
| 欧元 | 370,904.01 | 8.2710 | 3,067,747.07 | | | |
| 其他货币资金： | | | 100,186,850.46 | | | 90,802,293.95 |
| 人民币 | | | 100,186,850.46 | | | 90,802,293.95 |
| 美元 | | | | | | |
| 合计 | | | 800,969,743.08 | | | 770,721,154.44 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 67,834,743.30 | 83,834,240.00 |
| 合计 | 67,834,743.30 | 83,834,240.00 |

(2) 期末应收票据中无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书转让但尚未到期的票据情况（前五名）

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|------------------|-----------|------------|----------------------|
| 常州东风农机集团有限公司 | 2010-5-22 | 2010-11-22 | 3,500,000.00 |
| 广东福迪汽车有限公司 | 2010-5-20 | 2010-11-20 | 3,000,000.00 |
| 常州东风农机集团有限公司 | 2010-4-27 | 2010-8-27 | 3,000,000.00 |
| 北京汽车制造厂有限公司顺义汽车厂 | 2010-4-8 | 2010-10-8 | 2,000,000.00 |
| 无锡市明基机械制造有限公司 | 2010-3-1 | 2010-9-1 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | | 13,500,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 532,800,703.24 | 81.55 | 206,282,503.23 | 38.72 | 399,429,340.88 | 77.22 | 216,213,030.99 | 54.13 |
| 其他不重大应收账款 | 120,526,694.44 | 18.45 | 43,386,522.65 | 36.00 | 117,855,532.84 | 22.78 | 45,403,571.27 | 38.52 |
| 合计 | 653,327,397.68 | 100.00 | 249,669,025.88 | 38.21 | 517,284,873.72 | 100.00 | 261,616,602.26 | 50.57 |

公司将欠款余额超过 100 万元（含）的应收账款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的应收账款



单独进行减值测试，对于因无客观证据表明其可能发生的减值的应收账款仍按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|----------------------|----------------------|------|-------|
| 客户 1 | 12,343,782.28 | 12,343,782.28 | 100% | 长期无往来 |
| 客户 2 | 14,234,302.79 | 14,234,302.79 | 100% | 破产中 |
| 合计 | 26,578,085.07 | 26,578,085.07 | | |

(3) 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 401,131,232.74 | 61.40 | 8,049,161.78 | 251,035,283.79 | 48.53 | 5,154,238.98 |
| 1 至 2 年 | 3,287,458.44 | 0.50 | 985,458.96 | 4,315,569.65 | 0.83 | 1,887,726.16 |
| 2 至 3 年 | 4,205,008.43 | 0.64 | 1,501,453.44 | 3,865,398.23 | 0.75 | 1,991,394.69 |
| 3 至 4 年 | 3,455,124.86 | 0.53 | 1,464,584.39 | 10,458,928.79 | 2.02 | 5,885,044.75 |
| 4 至 5 年 | 9,586,456.33 | 1.47 | 6,006,250.43 | 18,609,570.07 | 3.60 | 17,698,074.49 |
| 5 年以上 | 231,662,116.88 | 35.46 | 231,662,116.88 | 229,000,123.19 | 44.27 | 229,000,123.19 |
| 合计 | 653,327,397.68 | 100.00 | 249,669,025.88 | 517,284,873.72 | 100.00 | 261,616,602.26 |

(4) 应收账款中外币应收账款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|---------------------|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 美元 | 3,165,844.47 | 6.7909 | 21,498,913.21 | 2,574,538.97 | 6.83 | 17,331,865.99 |
| 合计 | 3,165,844.47 | | 21,498,913.21 | 2,574,538.97 | | 17,331,865.99 |

(5) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|----------------------|------|-----------|
| 兴化飞达机型公司 | 货款 | 1,034,847.84 | 破产终结 | 否 |
| 睢宁达宇有限公司 | 货款 | 638,586.50 | 破产终结 | 否 |
| 涡阳中远工贸有限公司 | 货款 | 665,760.00 | 债务重组 | 否 |
| 许昌机器制造厂 | 货款 | 4,938,735.92 | 破产终结 | 否 |
| 馆陶县超远农机公司 | 货款 | 1,956,944.00 | 破产终结 | 否 |
| 甘肃天泰农机机电有限公司 | 货款 | 2,000,000.00 | 债务重组 | 否 |
| 云南正安工贸有限公司 | 货款 | 712,702.12 | 债务重组 | 否 |
| 合计 | | 11,947,576.38 | | |

(6) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|-----------------------|------|----------------|
| 东风汽车股份有限公司 | 客户 | 56,332,842.79 | 1 年内 | 8.62 |
| 山东五征集团有限公司 | 客户 | 44,506,116.80 | 1 年内 | 6.81 |
| 常州东风农机集团有限 | 客户 | 41,251,658.42 | 1 年内 | 6.31 |
| 成都吉峰农机有限公司 | 客户 | 26,273,044.06 | 1 年内 | 4.02 |
| 沈阳金杯车辆制造有限 | 客户 | 17,212,149.33 | 1 年内 | 2.63 |
| 合计 | | 185,575,811.40 | | 28.40 |



(8) 本期应收账款中无其他关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 15,773,854.82 | 93.41 | 22,450,320.67 | 95.48 |
| 1至2年 | 56,459.36 | 0.33 | 167,595.44 | 0.71 |
| 2至3年 | 165,342.59 | 0.98 | 11,968.52 | 0.05 |
| 3至4年 | 16,543.55 | 0.10 | 17,821.73 | 0.08 |
| 4至5年 | 9,865.47 | 0.06 | | |
| 5年以上 | 864,725.83 | 5.12 | 864,725.83 | 3.68 |
| 合计 | 16,886,791.62 | 100.00 | 23,512,432.19 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|----------------------|-----|-------|
| 徐州华东铸造总厂 | 供应商 | 5,387,895.66 | 1年内 | 正常结算期 |
| 常州宝蕾曲轴有限公司 | 供应商 | 5,322,960.37 | 1年内 | 正常结算期 |
| 宁波市精鑫压铸模研究有限公司 | 供应商 | 1,233,000.00 | 1年内 | 正常结算期 |
| 长春一东离合器股份有限公司 | 供应商 | 463,829.28 | 1年内 | 正常结算期 |
| 常州市通济工具厂 | 供应商 | 218,007.35 | 1年内 | 正常结算期 |
| 合计 | | 12,625,692.66 | | |

(3) 本期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 40,064,133.10 | 66.37 | 25,416,554.38 | 63.44 | 39,253,700.96 | 68.60 | 28,150,645.06 | 71.71 |
| 其他不重大其他应收款 | 20,301,926.86 | 33.63 | 16,150,458.51 | 79.55 | 17,969,562.24 | 31.40 | 13,416,367.83 | 74.66 |
| 合计 | 60,366,059.96 | 100.00 | 41,567,012.89 | 68.86 | 57,223,263.20 | 100.00 | 41,567,012.89 | 72.64 |

公司将欠款余额超过100万元(含)的其他应收款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试,对于因无客观证据表明其可能发生的减值的其他应收款仍按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 坏账准备 | 期初余额 | |
|----|------|-------|------|------|-------|
| | 账面余额 | | | 账面余额 | |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) |
| | | | | | |



| | | | | | | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内 | 19,050,555.54 | 31.56 | 812,659.67 | 15,194,342.64 | 26.55 | 303,886.84 |
| 1至2年 | 225,689.36 | 0.37 | 15,499.58 | 569,260.00 | 0.99 | 28,463.00 |
| 2至3年 | 498,778.31 | 0.83 | 450,005.64 | 3,076,433.68 | 5.38 | 3,029,866.55 |
| 3至4年 | 2,965,487.55 | 4.91 | 2,682,496.68 | 460,176.08 | 0.80 | 294,021.70 |
| 4至5年 | 320,756.84 | 0.53 | 301,558.96 | 103,768.18 | 0.18 | 91,492.18 |
| 5年以上 | 37,304,792.36 | 61.80 | 37,304,792.36 | 37,819,282.62 | 66.10 | 37,819,282.62 |
| 合计 | 60,366,059.96 | 100.00 | 41,567,012.89 | 57,223,263.20 | 100.00 | 41,567,012.89 |

(3) 本期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------|--------|----------------------|------|------|----------------|
| 常州金汇担保有限公司 | 客户 | 10,000,000.00 | 1年内 | 往来款 | 16.57 |
| 常州车辆有限公司 | 客户 | 9,499,480.81 | 5年以上 | 借款 | 15.74 |
| 常州压缩机厂 | 客户 | 2,940,000.00 | 5年以上 | 往来款 | 4.87 |
| 常柴物业公司 | 客户 | 1,642,110.97 | 1年内 | 往来款 | 2.72 |
| 常州新区会计中心 | 客户 | 1,626,483.25 | 5年以上 | 往来款 | 2.69 |
| 合计 | | 25,708,075.03 | | | 42.59 |

(5) 本期其他应收款中无其他关联方欠款。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 81,155,999.36 | 3,385,967.39 | 77,770,031.97 | 93,826,839.63 | 3,385,967.39 | 90,440,872.24 |
| 委托加工材料 | 1,229,659.10 | | 1,229,659.10 | 811,293.70 | | 811,293.70 |
| 在产品 | 74,992,540.86 | | 74,992,540.86 | 75,051,615.94 | | 75,051,615.94 |
| 产成品 | 155,571,728.28 | 2,323,272.81 | 153,248,455.47 | 205,704,515.00 | 2,323,272.81 | 203,381,242.19 |
| 低值易耗品 | 624,841.82 | | 624,841.82 | 738,740.59 | | 738,740.59 |
| 合计 | 313,574,769.42 | 5,709,240.20 | 307,865,529.22 | 376,133,004.86 | 5,709,240.20 | 370,423,764.66 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|--------------|-------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 3,385,967.39 | | | | 3,385,967.39 |
| 产成品 | 2,323,272.81 | | | | 2,323,272.81 |
| 合计 | 5,709,240.20 | | | | 5,709,240.20 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 账面成本高于可变现净值 | | |
| 产成品 | 账面成本高于可变现净值 | | |

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 存货期末余额中无质押等权利受到限制的情况。



7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待摊费用 | 135,131.40 | 133,419.55 |
| 合计 | 135,131.40 | 133,419.55 |

8、可供出售金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可供出售权益工具 | 621,293,250.00 | 688,538,250.00 |
| 合计 | 621,293,250.00 | 688,538,250.00 |

上述可供出售权益工具为本公司持有的福田汽车股票及宁沪高速股票。年末股票公允市价为证券交易所本期最后一个交易日的收盘价。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|---------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 常州富士常柴罗宾 汽油机有限公司 | 权益法 | 12,294,546.00 | 17,664,185.64 | | 17,664,185.64 |
| 北京清华兴业投资 管理有限公司 | 权益法 | 2,500,000.00 | 44,182.50 | | 44,182.50 |
| 深圳市伽玛网络系 统有限公司 | 权益法 | 2,388,157.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 江苏银行 | 成本法 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 | | 38,000,000.00 |
| 兰州西北车辆公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 成都常万柴油机经 销公司 | 成本法 | 510,000.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 重庆市万州区常万 柴油机配件公司 | 成本法 | 290,000.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 其他 | 成本法 | 410,000.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | | 61,392,703.00 | 60,708,368.14 | | 60,708,368.14 |

接上表

| 被投资单位 | 在被投资 单位持股 比例(%) | 在被投资 单位表决 权比例(%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明 | 减值准备 | 本期计 提减值 准备 | 本期现金红 利 |
|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|--------------|------------------|------------|
| 常州富士常柴罗宾 汽油机有限公司 | 33 | 33 | | | | |
| 北京清华兴业投资 管理有限公司 | 25 | 25 | | | | |
| 深圳市伽玛网络系 统有限公司 | 34 | 34 | | 7,436,389.00 | | |
| 江苏银行 | | | | | | |



| | | | | | | | |
|-----------------|---|---|--|--|---------------------|--|--|
| 兰州西北车辆公司 | 5 | 5 | | | | | |
| 成都常万柴油机经销公司 | | | | | 510,000.00 | | |
| 重庆市万州区常万柴油机配件公司 | | | | | 290,000.00 | | |
| 其他 | | | | | 410,000.00 | | |
| 合计 | | | | | 8,646,389.00 | | |

注：其他分别为常州市经济技术开发公司 2 万元，常州拖拉机公司 10 万元，常州市经委工业资金互助会 20 万元，北京工程机器农机公司 9 万元，以上四项因难以收回，因此全额计提减值准备。

深圳市伽玛网络系统有限公司已连续多年未进行工商年检，实际已解体，因此全额计提减值准备。

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本企业持 股比例(%) | 本企业在被 投资单位表 决权比例(%) |
|---------------------|--------|-----|------|------|--------------|----------------|---------------------------|
| 一、本公司无合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 常州富士常柴罗宾 汽油机有限公司 | 有限责任公司 | 常州 | 石井啓介 | 工业 | 450 万美元 | 33 | 33 |
| 北京清华兴业投资 管理有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 陈章武 | 服务 | 1000 | 25 | 25 |

(3) 无被投资企业向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 87,632,571.14 | | | 87,632,571.14 |
| 房屋、建筑物 | 87,632,571.14 | | | 87,632,571.14 |
| 二、累计折旧合计 | 17,101,496.31 | 1,104,170.40 | | 18,205,666.71 |
| 房屋、建筑物 | 17,101,496.31 | 1,104,170.40 | | 18,205,666.71 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 70,531,074.83 | | | 69,426,904.43 |
| 房屋、建筑物 | 70,531,074.83 | | | 69,426,904.43 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额 合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 70,531,074.83 | | | 69,426,904.43 |
| 房屋、建筑物 | 70,531,074.83 | | | 69,426,904.43 |

本期折旧 1,104,170.40 元。

本期无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。



11、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计： | 910,045,486.75 | 27,667,609.48 | 11,459,860.08 | 926,253,236.15 |
| 其中：房屋建筑物 | 373,295,111.07 | | 1,930,301.20 | 371,364,809.87 |
| 机器设备 | 476,453,669.72 | 24,787,121.01 | 6,276,551.21 | 494,964,239.52 |
| 运输工具 | 22,826,004.56 | 1,891,822.59 | 2,161,120.42 | 22,556,706.73 |
| 其他设备 | 37,470,701.40 | 988,665.88 | 1,091,887.25 | 37,367,480.03 |
| 二、累计折旧合计： | 464,447,173.54 | 23,528,876.25 | 8,829,630.93 | 479,146,418.86 |
| 其中：房屋建筑物 | 155,329,677.40 | 5,147,813.46 | 449,848.80 | 160,027,642.06 |
| 机器设备 | 268,261,739.61 | 15,942,320.91 | 5,548,406.85 | 278,655,653.67 |
| 运输工具 | 13,854,622.32 | 799,856.44 | 1,905,433.84 | 12,749,044.92 |
| 其他设备 | 27,001,134.21 | 1,638,885.44 | 925,941.44 | 27,714,078.21 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 445,598,313.21 | | | 447,106,817.29 |
| 其中：房屋建筑物 | 217,965,433.67 | | | 211,337,167.81 |
| 机器设备 | 208,191,930.11 | | | 216,308,585.85 |
| 运输工具 | 8,971,382.24 | | | 9,807,661.81 |
| 其他设备 | 10,469,567.19 | | | 9,653,401.82 |
| 四、减值准备合计 | 15,042,619.76 | | | 15,042,619.76 |
| 其中：房屋建筑物 | 11,344,597.44 | | | 11,344,597.44 |
| 机器设备 | 3,698,022.32 | | | 3,698,022.32 |
| 运输工具 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 430,555,693.45 | | | 432,064,197.53 |
| 其中：房屋建筑物 | 206,620,836.23 | | | 199,992,570.37 |
| 机器设备 | 204,493,907.79 | | | 212,610,563.53 |
| 运输工具 | 8,971,382.24 | | | 9,807,661.81 |
| 其他设备 | 10,469,567.19 | | | 9,653,401.82 |

本期折旧额 23,528,876.25 元。

本期由在建工程转入固定资产的原价为 24,976,952.75 元。

(2) 固定资产的抵押情况

| 项目 | 账面原值 | 账面净值 | 对应贷款余额 |
|-------|------------|-----------|---|
| 房屋建筑物 | 1250.60 万元 | 875.45 万元 | “常万”公司重庆三峡银行高笋塘支行借款 550 万 |
| 机器设备 | 697.62 万元 | 121.92 万元 | |
| 房屋建筑物 | 2099.34 万元 | 916.11 万元 | “奔牛”公司江苏武进农村商业银行借款 200 万,农业银行武进支行借款 500 万 |

(3) 固定资产减值准备本期未有变动。

12、在建工程



(1) 项目

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 多缸机扩能 | 11,956,006.35 | | 11,956,006.35 | 11,229,229.07 | | 11,229,229.07 |
| 技术中心试制车间 | 30,622,925.50 | | 30,622,925.50 | 12,371,688.94 | | 12,371,688.94 |
| 铸造改造项目 | 37,817,868.14 | | 37,817,868.14 | 21,122,871.29 | | 21,122,871.29 |
| 待安装设备及工程款项 | 25,602,875.86 | | 25,602,875.86 | 21,079,897.24 | | 21,079,897.24 |
| 合计 | 105,999,675.85 | | 105,999,675.85 | 65,803,686.54 | | 65,803,686.54 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 本期利息资本化金额 | 资金来源 | 期末数 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|------|-----------|-----------|----------------------|
| 多缸机扩能 | 11,229,229.07 | 2,261,478.16 | 1,534,700.88 | | | 自筹 | 11,956,006.35 |
| 技术中心试制车间 | 12,371,688.94 | 21,337,009.69 | 3,085,773.13 | | | 自筹 | 30,622,925.50 |
| 铸造改造项目 | 21,122,871.29 | 35,051,475.59 | 18,356,478.74 | | | 自筹 | 37,817,868.14 |
| 合计 | 44,723,789.30 | 58,649,963.44 | 22,976,952.75 | | | 自筹 | 80,396,799.99 |

(3) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(4) 期末在建工程中，无用于抵押担保等情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 131,201,684.40 | | 12,200,316.00 | 119,001,368.40 |
| 土地使用权 | 131,158,184.40 | | 12,200,316.00 | 118,957,868.40 |
| 专有技术 | 43,500.00 | | | 43,500.00 |
| 二、累计摊销合计 | 27,783,366.40 | 1,322,416.86 | 1,220,031.62 | 27,885,751.64 |
| 土地使用权 | 27,741,291.40 | 1,320,991.86 | 1,220,031.62 | 27,842,251.64 |
| 专有技术 | 42,075.00 | 1,425.00 | | 43,500.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 103,418,318.00 | | | 91,115,616.76 |
| 土地使用权 | 103,416,893.00 | | | 91,115,616.76 |
| 专有技术 | 1,425.00 | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 103,418,318.00 | | | 91,115,616.76 |
| 土地使用权 | 103,416,893.00 | | | 91,115,616.76 |
| 专有技术 | 1,425.00 | | | 0 |

本期摊销额 1,322,416.86 元。

(2) 期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

?

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 582,508.32 | 582,508.32 |
| 小计 | 582,508.32 | 582,508.32 |
| 递延所得税负债： | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 86,912,812.50 | 96,999,562.50 |
| 小计 | 86,912,812.50 | 96,999,562.50 |

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目 | 暂时性差异金额 |
|-----------------------|-----------------------|
| 资产减值准备 | 3,883,388.80 |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 579,418,750.00 |
| 合计 | 583,302,138.80 |

15、资产减值准备明细

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------|-----------------------|------|------|----------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 303,183,615.15 | | | 11,947,576.38 | 291,236,038.77 |
| 存货跌价准备 | 5,709,240.20 | | | | 5,709,240.20 |
| 长期股权投资减值准备 | 8,646,389.00 | | | | 8,646,389.00 |
| 固定资产减值准备 | 15,042,619.76 | | | | 15,042,619.76 |
| 委托贷款减值准备 | 14,000,000.00 | | | | 14,000,000.00 |
| 合计 | 346,581,864.11 | | | 11,947,576.38 | 334,634,287.73 |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 14,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| 抵押借款 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 委托借款 | | |
| 合计 | 31,500,000.00 | 41,500,000.00 |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 335,289,100.00 | 323,666,300.00 |
| 合计 | 335,289,100.00 | 323,666,300.00 |

18、应付账款

(1) 按应付账款性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 经营性应付款 | 441,940,517.35 | 454,897,462.79 |
| 工程应付款 | 3,548,659.45 | 4,462,887.93 |
| 合计 | 445,489,176.80 | 459,360,350.72 |

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年以上的大额应付账款。

19、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收账款 | 60,493,742.68 | 37,892,215.77 |
| 合计 | 60,493,742.68 | 37,892,215.77 |

期末余额中无账龄超过一年以上的大额预收款项。

期末预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,220,153.82 | 89,122,199.00 | 108,562,262.50 | 23,780,090.32 |
| 二、职工福利费 | | 3,534,391.07 | 3,362,390.85 | 172,000.22 |
| 三、工会经费及职工教育经费 | 6,216,029.80 | 1,765,454.50 | 3,420,780.17 | 4,560,704.13 |
| 四、社会保险费 | 307,000.00 | 20,438,146.77 | 20,745,146.77 | |
| 其中：养老保险 | | 13,180,051.37 | 13,180,051.37 | |
| 基本医疗保险 | 307,000.00 | 5,026,097.07 | 5,333,097.07 | |
| 失业保险 | | 1,104,213.78 | 1,104,213.78 | |
| 工伤保险 | | 626,546.51 | 626,546.51 | |
| 生育保险 | | 501,238.04 | 501,238.04 | |
| 五、住房公积金 | | 6,252,683.81 | 6,252,683.81 | |
| 六、辞退福利 | | 261,809.19 | 261,809.19 | |
| 合计 | 49,743,183.62 | 121,374,684.34 | 142,605,073.29 | 28,512,794.67 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

21、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | -16,502,121.72 | -29,024,764.10 |
| 营业税 | 905,485.24 | 1,557,483.75 |
| 城市维护建设税 | 63,383.97 | 939,860.86 |
| 企业所得税 | 3,905,626.13 | 17,259,686.79 |
| 房产税 | 355,684.26 | 343,677.10 |
| 个人所得税 | 5,592,090.07 | 84,270.71 |
| 教育费附加 | 36,219.41 | 62,718.63 |
| 综合规费 | 1,793,807.93 | 1,842,878.21 |
| 合计 | -3,849,824.71 | -6,934,188.05 |

22、应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 应付普通股股利 | 3,243,179.97 | 3,243,179.97 | 尚未领取 |
| 少数股东股利 | 648,253.86 | 648,253.86 | 尚未领取 |
| 合计 | 3,891,433.83 | 3,891,433.83 | |

23、其他应付款

(1)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 167,061,268.94 | 119,130,766.55 |
| 合计 | 167,061,268.94 | 119,130,766.55 |

(2) 期末其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款。

(4) 期末金额较大的其他应付款主要为销售优惠及三包质量赔偿等。

24、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 排污费 | 250,000.00 | 300,000.00 |
| 其他 | 1,477,834.71 | 34,297.88 |
| 合计 | 1,727,834.71 | 334,297.88 |

25、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| | | |
|-----------|----------------------|--|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | |

(2) 长期借款明细情况

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|-----------|-----------|-----|-----------|------|----------------------|------|------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 江苏银行 文化宫支行 | 2010.3.29 | 2012.3.28 | 人民币 | 4.86 | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | | | | | | 30,000,000.00 | | |

26、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 科技项目政府补助 | 6,333,000.00 | 6,060,000.00 |
| 合计 | 6,333,000.00 | 6,060,000.00 |

27、股本

| | 期初数 | 本次变动增减 | | | | | 期末数 |
|------|-----------------------|--------|----|-------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 561,374,326.00 | | | | | | 561,374,326.00 |

28、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 153,053,986.32 | | | 153,053,986.32 |
| 其他资本公积 | 569,975,324.94 | | 57,158,250.00 | 512,817,074.94 |
| 合计 | 723,029,311.26 | | 57,158,250.00 | 665,871,061.26 |

本期资本公积减少 57,158,250.00 元，系母公司持有的可供出售金融资产福田汽车股票、宁沪高速股票本期按公允价值计量确认的变动金额与相应递延所得税影响的净额 57,158,250.00 元入资本公积。

29、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 248,902,493.51 | | | 248,902,493.51 |
| 任意盈余公积 | 13,156,857.90 | | | 13,156,857.90 |
| 合计 | 262,059,351.41 | | | 262,059,351.41 |

30、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|----|----|---------|
|----|----|---------|



| | | |
|-------------------|----------------|--|
| 调整前上年末未分配利润 | 251,066,746.07 | |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 251,066,746.07 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 62,560,326.88 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 313,627,072.95 | |

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,473,185,173.95 | 1,233,742,110.79 |
| 其他业务收入 | 13,490,281.70 | 13,770,651.81 |
| 营业成本 | 1,287,727,677.72 | 1,083,838,249.11 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 柴油机及铸配件 | 1,473,185,173.95 | 1,280,563,603.04 | 1,233,742,110.79 | 1,069,130,141.92 |
| 合计 | 1,473,185,173.95 | 1,280,563,603.04 | 1,233,742,110.79 | 1,069,130,141.92 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 山东五征集团有限公司 | 121,305,923.94 | 8.16 |
| 东风汽车股份有限公司 | 99,083,436.37 | 6.66 |
| 常州东风农机集团有限公司 | 94,637,825.43 | 6.37 |
| 柳州市供兴农机公司 | 55,626,659.11 | 3.74 |
| 缅甸 GOOD BROTHERS CO LTD | 52,679,162.28 | 3.54 |
| 合计 | 423,333,007.13 | 28.48 |

32、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 111,295.90 | 62,012.34 |
| 教育费附加 | 63,597.65 | 49,609.85 |
| 合计 | 174,893.55 | 111,622.19 |

33、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|----------------|
| 坏账损失 | | 12,113,276.86 |
| 存货跌价损失 | | -10,354,852.74 |



| | | |
|-----------|--|---------------------|
| 固定资产减值损失 | | 2,031,127.80 |
| 合计 | | 3,789,551.92 |

34、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 5,534.10 | -16,440,300.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | 5,534.10 | -16,440,300.00 |

35、投资收益

投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 296,708.31 |
| 持有交易性或可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 6,502,500.00 | 722,500.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 155,467,728.02 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 237,313.17 | 31,149,675.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 6,739,813.17 | 187,636,611.33 |

36、营业外收入

(1)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,678,604.36 | 280,205.15 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,678,604.36 | 280,205.15 |
| 保险赔偿 | 14,408.25 | 45,031.58 |
| 罚款收入 | | 33,711.55 |
| 政府补助 | 623,730.84 | 2,502,342.35 |
| 处理流动资产收益 | 3,043,862.81 | 3,155,621.35 |
| 无需支付的应付款项 | | |
| 其他 | 623,450.98 | 152,480.12 |
| 合计 | 5,984,057.24 | 6,169,392.10 |

(2) 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 财政退还增值税 | | 2,402,342.35 |
| 其他奖励及补助 | 623,730.84 | 100,000.00 |
| 合计 | 623,730.84 | 2,502,342.35 |

政府补助下降的主要原因为：本期子公司奔牛未有退还的增值税。

37、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 98,819.28 | 22,899.97 |



| | | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 其中：固定资产处置损失 | 98,819.28 | 22,899.97 |
| 粮食风险及物价补贴基金 | | 409,228.83 |
| 捐赠款项 | | |
| 罚款支出 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 防洪保安资金 | 1,469,089.73 | 847,122.60 |
| 处理流动资产损失 | 1,316,129.05 | 1,436,882.62 |
| 其他 | 1,294,927.45 | 2,450,922.60 |
| 合计 | 4,178,965.51 | 5,167,056.62 |

38、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,786,669.47 | 32,552,305.30 |
| 递延所得税调整 | | -4,642,723.52 |
| 合计 | 12,786,669.47 | 27,909,581.78 |

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司 2010 年度 1-6 月基本每股收益计算过程如下表：

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|----------------|
| 基本每股收益和稀释每股收益计算 | |
| (一)分子： | |
| 税后净利润 | 63,265,654.13 |
| 调整：优先股股利及其它工具影响 | |
| 基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益 | 62,560,326.88 |
| 调整：与稀释性潜在普通股相关的股利和利息 | |
| 因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化 | |
| 稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益 | 62,560,326.88 |
| | |
| (二)分母： | |
| 基本每股收益核算中当期发行在外普通股的加权平均数 | 561,374,326.00 |
| 加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数 | |
| 稀释每股收益核算中当期发行在外普通股的加权平均数 | 561,374,326.00 |
| | |
| (三)每股收益 | |
| 基本每股收益 | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | |
| 稀释每股收益 | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | |

**40、其他综合收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | -67,245,000.00 | 269,048,677.05 |
| 减:可供出售金融资产产生的所得税影响 | -10,086,750.00 | 40,357,301.55 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -57,158,250.00 | 228,691,375.50 |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3.其他 | | |
| 减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | -57,158,250.00 | 228,691,375.50 |

本期可供出售金融资产产生的利得(损失)金额,系母公司持有可供出售金融资产福田汽车股票、宁沪高速股票产生的公允价值变动收益。

41、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

本期发生额为 1258.53 万元,其中金额较大的项目情况如下:(万元)

| 项目 | 金额 |
|--------|--------|
| 其他往来收现 | 513.03 |
| 补助及拨款 | 300.47 |
| 利息收入 | 167.87 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本期发生额为 4569.67 万元,其中金额较大的项目情况如下:(万元)

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------|
| 各类办公费、业务费 | 1186.64 |
| 差旅费 | 779.31 |
| 运费、修理费 | 795.48 |
| 促销费、三包费 | 183.49 |
| 试制开发费 | 228.75 |
| 其他往来付现 | 168.78 |



42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 63,265,654.13 | 190,713,981.27 |
| 加：资产减值准备 | | 3,789,551.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,633,046.65 | 22,358,451.97 |
| 无形资产摊销 | 1,322,416.86 | 1,360,310.86 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -179,785.08 | -257,305.18 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | -5,534.10 | 16,440,300.00 |
| 财务费用 | 1,875,545.65 | 1,922,468.08 |
| 投资损失 | -6,739,813.17 | -187,636,611.33 |
| 递延所得税资产减少 | | -532,648.52 |
| 递延所得税负债增加 | -10,086,750.00 | -4,110,075.00 |
| 存货的减少 | 62,558,235.44 | 71,220,449.21 |
| 经营性应收项目的减少 | -126,448,954.32 | -110,860,564.01 |
| 经营性应付项目的增加 | 63,383,792.57 | 274,929,539.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,577,854.63 | 279,337,848.92 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 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变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 800,969,743.08 | 847,487,171.26 |
| 减：现金的期初余额 | 770,721,154.44 | 400,278,967.15 |
| 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 | 30,248,588.64 | 447,208,204.11 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 800,969,743.08 | 770,721,154.44 |
| 其中：库存现金 | 350,578.05 | 411,084.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 700,432,314.57 | 679,507,775.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 100,186,850.46 | 90,802,293.95 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 800,969,743.08 | 770,721,154.44 |

附注 6：关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实质控制人为常州市人民政府国有资产监督管理委员会，截止 2010 年 6 月 30 日持有本公司 30.02%的股权（国有股权）。

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-----------------|-------|--------|-----|------|------|----------|---------|----------|------------|
| 常柴万州柴油机有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 重庆市 | 尹立厚 | 工业 | 3,500 | 60 | 60 | 20793370-5 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 常州市 | 强金龙 | 工业 | 3,378.64 | 75 | 75 | 25083232-8 |
| 南京常溧农机配件有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 南京市 | 薛国俊 | 工业 | 500 | 100 | 100 | 66065240-X |
| 常州厚生投资有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 常州市 | 石建春 | 金融业 | 3000 | 100 | 100 | 55027547-1 |

3、本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|-----------------|--------|-----|------|------|----------|------------|-------------------|
| 一、本公司无合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 有限责任公司 | 常州 | 石井啓介 | 工业 | 450 万美元 | 33 | 33 |
| 北京清华兴业投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 陈章武 | 服务 | 1000 | 25 | 25 |

4、本公司无其他关联方

5、本公司本期无需要披露的关联交易情况。

附注 7：或有事项

（一）报告期内诉讼、仲裁情况

| 被告单位名称 | 受理日期 | 诉讼及仲裁机构名称 | 涉及金额(万元) | 备注 |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 以前年度延续到报告期内尚未结案的诉讼案件： | | | | |
| 1、南京金蛙股份有限公司 | 2002.7.9 | 常州市中级人民法院 | 1,419.00 | 已了结 |
| 2、山东宏力集团有限公司 | 2001.6.27 | 常州市中级人民法院 | 1,436.00 | 破产清算中 |
| 合计 | | | 2855.00 | |

案件进展情况说明：

1、南京金蛙股份有限公司诉讼一案，2010 年 5 月 31 日，经常州市中级人民法院执行，溧水县公有资

产经营有限公司以现金 900 万元代南京金蛙股份有限公司偿还了上述欠款。本案已全部了结。

2、山东宏力集团有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款 1,436 万元，2001 年公司向常州市中级人民法院提起诉讼，2002 年 4 月向法院申请强制执行，目前该公司已经进入破产程序。

(二) 担保情况

报告期内，公司为控股子公司常柴奔牛柴油机配件有限公司提供贷款担保 1,150 万元。担保期限从 2009 年 10 月 29 日至 2010 年 10 月 29 日。

附注 8：承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

附注 9：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 510,229,537.69 | 82.29 | 193,705,394.28 | 37.96 | 400,500,232.81 | 83.31 | 203,635,922.04 | 50.85 |
| 其他不重大应收账款 | 109,831,322.36 | 17.71 | 56,482,411.29 | 51.43 | 80,224,401.18 | 16.69 | 58,499,459.91 | 72.92 |
| 合计 | 620,060,860.05 | 100.00 | 250,187,805.57 | 40.35 | 480,724,633.99 | 100 | 262,135,381.95 | 54.53 |

公司将欠款余额超过 100 万元(含)的应收账款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，对于因无客观证据表明其可能发生的减值的应收账款仍按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 客户 1 | 50,170,093.11 | 29,714,026.76 | 5 年内按账龄计提,5 年以上按 60% 计提 | 董事会决议关联方计提比例不超过 60% |
| 客户 2 | 12,343,782.28 | 12,343,782.28 | 100% | 长期无往来 |
| 客户 3 | 14,234,302.79 | 14,234,302.79 | 100% | 破产中 |
| 合计 | 76,748,178.18 | 56,292,111.83 | | |

(3) 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 349,633,433.47 | 56.39 | 7,908,055.55 | 195,562,891.43 | 40.68 | 5,154,093.98 |



| | | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 1至2年 | 2,510,008.97 | 0.40 | 958,864.54 | 4,310,615.25 | 0.90 | 1,887,726.16 |
| 2至3年 | 3,953,455.27 | 0.64 | 1,741,187.52 | 3,717,294.41 | 0.77 | 1,969,179.12 |
| 3至4年 | 3,459,254.82 | 0.56 | 1,924,367.97 | 9,970,299.15 | 2.07 | 5,738,455.86 |
| 4至5年 | 8,056,487.93 | 1.30 | 5,795,459.36 | 16,803,976.01 | 3.50 | 16,614,718.05 |
| 5年以上 | 252,448,219.59 | 40.71 | 231,859,870.63 | 250,359,557.74 | 52.08 | 230,771,208.78 |
| 合计 | 620,060,860.05 | 100.00 | 250,187,805.57 | 480,724,633.99 | 100.00 | 262,135,381.95 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|---------------|------|-----------|
| 兴化飞达机型公司 | 货款 | 1,034,847.84 | 破产终结 | 否 |
| 睢宁达宇有限公司 | 货款 | 638,586.50 | 破产终结 | 否 |
| 涡阳中远工贸有限公司 | 货款 | 665,760.00 | 债务重组 | 否 |
| 许昌机器制造厂 | 货款 | 4,938,735.92 | 破产终结 | 否 |
| 馆陶县超远农机公司 | 货款 | 1,956,944.00 | 破产终结 | 否 |
| 甘肃天泰农机机电有限公司 | 货款 | 2,000,000.00 | 债务重组 | 否 |
| 云南正安工贸有限公司 | 货款 | 712,702.12 | 债务重组 | 否 |
| 合计 | | 11,947,576.38 | | |

(5) 本期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|----------|---------------|
| 东风汽车股份有限公司 | 客户 | 56,332,842.79 | 1年内 | 9.09 |
| 常柴万州柴油机有限公司 | 控股子公司 | 50,033,686.61 | 4年内及5年以上 | 8.07 |
| 山东五征集团有限公司 | 客户 | 44,506,116.80 | 1年内 | 7.18 |
| 常州东风农机集团有限公司 | 客户 | 41,251,658.42 | 1年内 | 6.65 |
| 成都吉峰农机有限公司 | 客户 | 26,273,044.06 | 1年内 | 4.24 |
| 合计 | | 218,397,348.68 | | 35.22 |

(7) 本期应收账款中其他关联方欠款：

常柴万州柴油机有限公司 50,033,686.61 元

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 33,547,946.37 | 72.06 | 27,058,441.58 | 80.66 | 39,253,700.96 | 73.28 | 28,150,645.06 | 71.71 |
| 其他不重大其他应收款 | 13,005,483.24 | 27.94 | 12,086,698.14 | 92.94 | 14,309,882.65 | 26.72 | 10,994,494.66 | 76.83 |
| 合计 | 46,553,429.61 | 100.00 | 39,145,139.72 | 84.09 | 53,563,583.61 | 100 | 39,145,139.72 | 73.08 |

公司将欠款余额超过100万元(含)的其他应收款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的其他应



收款单独进行减值测试，对于因无客观证据表明其可能发生的减值的其他应收款仍按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 7,085,623.75 | 15.22 | 191,582.62 | 13,953,610.08 | 26.05 | 279,072.20 |
| 1至2年 | 218,885.49 | 0.47 | 14,574.23 | 569,260.00 | 1.06 | 28,463.00 |
| 2至3年 | 498,778.31 | 1.07 | 250,005.64 | 3,064,183.68 | 5.72 | 3,028,029.05 |
| 3至4年 | 2,819,556.42 | 6.06 | 2,777,589.47 | 460,176.08 | 0.86 | 294,021.70 |
| 4至5年 | 320,756.84 | 0.69 | 301,558.96 | 75,078.18 | 0.14 | 74,278.18 |
| 5年以上 | 35,609,828.80 | 76.49 | 35,609,828.80 | 35,441,275.59 | 66.17 | 35,441,275.59 |
| 合计 | 46,553,429.61 | 100 | 39,145,139.72 | 53,563,583.61 | 100 | 39,145,139.72 |

(3) 本期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------|--------|---------------|------|------|----------------|
| 常州车辆有限公司 | 客户 | 9,499,480.81 | 5年以上 | 借款 | 20.41 |
| 常州压缩机厂 | 客户 | 2,940,000.00 | 5年以上 | 往来款 | 6.32 |
| 常柴物业公司 | 客户 | 1,642,110.97 | 1年内 | 往来款 | 3.53 |
| 常州新区会计中心 | 客户 | 1,626,483.25 | 5年以上 | 往来款 | 3.49 |
| 创业柴油机修理厂 | 客户 | 1,000,000.00 | 5年以上 | 往来款 | 2.15 |
| 合计 | | 16,708,075.03 | | | 35.89 |

(5) 本期其他应收款中无其他关联方欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|-----------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 常柴万州柴油机有限公司 | 成本法 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 | 成本法 | 25,339,800.00 | 25,339,800.00 | | 25,339,800.00 |
| 南京常溧农机配件有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 权益法 | 12,294,546.00 | 17,664,185.64 | | 17,664,185.64 |
| 北京清华兴业投资管理有限公司 | 权益法 | 2,500,000.00 | 44,182.50 | | 44,182.50 |
| 深圳市伽玛网络系统有限公司 | 权益法 | 2,388,157.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 江苏银行 | 成本法 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 | | 38,000,000.00 |
| 兰州西北车辆公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 常州厚生投资有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 其他 | 成本法 | 410,000.00 | 0.00 | | 0.00 |



| | | | | | |
|----|--|----------------|----------------|------|----------------|
| 合计 | | 141,932,503.00 | 112,048,168.14 | 0.00 | 142,048,168.14 |
|----|--|----------------|----------------|------|----------------|

接上表

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|--------|
| 常柴万州柴油机有限公司 | 60 | 60 | | | | |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 | 75 | 75 | | | | |
| 南京常溧农机配件有限公司 | 100 | 100 | | | | |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 33 | 33 | | | | |
| 北京清华兴业投资管理有限公司 | 25 | 25 | | | | |
| 深圳市伽玛网络系统有限公司 | 34 | 34 | | 7,436,389.00 | | |
| 江苏银行 | | | | | | |
| 兰州西北车辆公司 | 5 | 5 | | | | |
| 常州厚生投资有限公司 | 100 | 100 | | | | |
| 其他 | | | | 410,000.00 | | |
| 合计 | | | | 7,846,389.00 | | |

注：其他分别为常州市经济技术开发公司 2 万元，常州拖拉机公司 10 万元，常州市经委工业资金互助会 20 万元，北京工程机器农机公司 9 万元，以上四项因难以收回，因此全额计提减值准备。

深圳市伽玛网络系统有限公司已连续多年未进行工商年检，实际已解体，因此全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,485,138,080.03 | 1,242,540,082.16 |
| 其他业务收入 | 13,490,281.70 | 12,780,176.45 |
| 营业成本 | 1,315,285,655.58 | 1,106,419,500.15 |

(2) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 柴油机及铸配件 | 1,485,138,080.03 | 1,308,121,577.30 | 1,242,540,082.16 | 1,091,941,451.32 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|----------------|-----------------|
| 山东五征集团有限公司 | 106,222,350.21 | 7.09 |
| 东风汽车股份有限公司 | 86,763,079.13 | 5.79 |
| 常州东风农机集团有限公司 | 82,870,249.94 | 5.53 |
| 柳州市供兴农机有限责任公司 | 48,709,859.12 | 3.25 |



| | | |
|-----------------------|----------------|-------|
| GOOD BROTHERS CO LTD1 | 46,128,863.64 | 3.08 |
| 合计 | 370,694,402.04 | 24.74 |

5、投资收益

投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 722,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 296,708.31 |
| 持有交易性或可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 6,502,500.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 155,467,728.02 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 31,149,675.00 |
| 合计 | 6,502,500.00 | 187,636,611.33 |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 60,468,787.12 | 183,283,875.14 |
| 加：资产减值准备 | | 3,898,824.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,055,648.96 | 18,798,994.00 |
| 无形资产摊销 | 1,292,726.52 | 1,329,195.52 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -138,445.67 | -141,574.40 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | 16,440,300.00 |
| 财务费用 | 1,095,665.07 | |
| 投资损失 | -6,502,500.00 | -187,636,611.33 |
| 递延所得税资产减少 | | -532,648.52 |
| 递延所得税负债增加 | -10,086,750.00 | -4,110,075.00 |
| 存货的减少 | 77,920,616.21 | 79,201,291.22 |
| 经营性应收项目的减少 | -128,289,654.33 | -118,965,026.36 |
| 经营性应付项目的增加 | 70,801,391.23 | 253,295,941.43 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 87,617,485.11 | 244,862,485.82 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 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变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 773,682,332.19 | 802,218,005.31 |
| 减：现金的期初余额 | 732,773,854.30 | 378,820,707.08 |
| 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 | 40,908,477.89 | 423,397,298.23 |

附注 10：补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------------|--------------------------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,579,785.08 | 其中：处理固定资产净收益 1,579,785.08 元 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 623,730.84 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 242,847.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -398,424.19 | |
| 所得税影响额 | -345,796.31 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -72,385.23 | |
| 合计 | 1,629,757.46 | |

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

| 本期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.48 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.38 | 0.11 | 0.11 |

3、公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明。

（1）应收账款

期末比期初增加 14,799.01 万元，增长 57.88%，主要为本期销量增长，按合同约定赊销未到期。

（2）在建工程

期末比期初增加 4,045.64 万元，增长 61.08%，主要为公司进一步加大技改投入。

（3）预收款项

期末比期初增加 2,260.16 万元，增长 59.65%，主要为销售商为生产旺季作库存准备预付了部分货款给本公司。

（4）应付职工薪酬

期末比期初下降 2,123.04 万元，下降 42.68%，主要为公司销量增长，经营业绩较好，工资及奖金支付相应增加。

（5）应交税费



期末比期初上升 308.44 万元，上升 44.48%，主要为公司销量增长，产品结构调整，增值税相应增加。

(6) 财务费用

期末比期初上升 191.04 万元，上升 58.37%，主要为增加借款产生的利息支出以及代扣促销费的减少。

(7) 投资净收益

期末比期初下降 18,089.68 万元，下降 96.41%，主要去年同期处置部分交易性金融资产与部分股权，今年未有发生。

(8) 所得税费用

期末比期初下降 1,512.29 万元，下降 54.19%，主要本期收益小于去年同期。



八、备查文件目录

包括下列文件：

- 1、载有董事长亲笔签名的 2010 年半年度报告正本。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、公司章程

以上备查文件完整备置于本公司董事会秘书处。

本年度报告分别以中文、英文两种文字编制，如两种文本在理解上发生歧义时，以中文文本为准。

常柴股份有限公司

董事会

2010 年 8 月 19 日