



# 常柴股份有限公司 2014 年半年度报告

2014 年 8 月 21 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 朱剑明       | 独立董事      | 因公出差      | 沈宁吾    |

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人薛国俊、主管会计工作负责人何建光及会计机构负责人(会计主管人员)蒋鹤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....     | 2  |
| 第二节 公司简介.....           | 5  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....    | 6  |
| 第四节 董事会报告.....          | 8  |
| 第五节 重要事项.....           | 13 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 15 |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 18 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 19 |
| 第九节 财务报告.....           | 20 |
| 第十节 备查文件目录.....         | 85 |

## 释义

| 释义项       | 指 | 释义内容                            |
|-----------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、常柴 | 指 | 常柴股份有限公司                        |
| 常奔公司      | 指 | 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司                 |
| 常万公司      | 指 | 常柴万州柴油机有限公司                     |
| 厚生投资公司    | 指 | 常州厚生投资有限公司                      |
| 厚生农装公司    | 指 | 常州常柴厚生农业装备有限公司                  |
| 常盛公司      | 指 | 常盛国际有限公司                        |
| 富士罗宾      | 指 | 常州常柴富士罗宾汽油机有限公司                 |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期       | 指 | 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|           |                           |      |               |
|-----------|---------------------------|------|---------------|
| 股票简称      | 苏常柴 A、苏常柴 B               | 股票代码 | 000570、200570 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所                   |      |               |
| 公司的中文名称   | 常柴股份有限公司                  |      |               |
| 公司的中文简称   | 常柴股份有限公司                  |      |               |
| 公司的外文名称   | 苏常柴                       |      |               |
| 公司的外文名称缩写 | CHANGCHAI COMPANY,LIMITED |      |               |
| 公司的法定代表人  | 薛国俊                       |      |               |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 石建春                 | 何建江                 |
| 联系地址 | 江苏常州市怀德中路 123 号     | 江苏常州市怀德中路 123 号     |
| 电话   | (86)519-86610041    | (86)519-68683155    |
| 传真   | (86)519-86630954    | (86)519-86630954    |
| 电子信箱 | ccsjc@changchai.com | cchjj@changchai.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,339,876,201.72 | 1,597,702,698.46 | -16.14%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 34,303,430.49    | 39,865,197.16    | -13.95%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 33,519,687.43    | 40,197,891.46    | -16.61%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -30,355,787.85   | 86,671,315.58    | —            |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.06             | 0.07             | -14.29%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.06             | 0.07             | -14.29%      |
| 加权平均净资产收益率                | 1.88%            | 2.20%            | -0.32%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,010,826,659.91 | 3,042,349,320.63 | -1.04%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 | 1.40%        |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则         | 34,303,430.49 | 39,865,197.16 | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                  |                  |
| 按国际会计准则         | 34,303,430.49 | 39,865,197.16 | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 |

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明         |
|---|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 158,173.02    | 处理固定资产净收益。 |
| 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）   | 5,516,500.00  |            |
| 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 | 843,260.06    |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -5,375,774.98 |            |
| 减：所得税影响额  | 351,245.37    |            |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 7,169.67      |            |
| 合计  | 783,743.06    | --         |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司累计销售各类柴油机及发电机组共计53.79万台，比去年同期下降18%，其中单缸柴油机销售45.91万台，同比下降19.63%；多缸柴油机销售7.31万台，比去年同期下降16.36%。实现销售收入133987.62万元，同比下降16.14%，实现归属于上市公司股东的净利润3430.34万元，同比下降13.95%。

报告期内，中国经济进入了从高速换挡到中速的新常态，柴油机行业竞争加剧，市场持续低迷，公司努力开拓国内外市场，加强新产品开发，加强质量和成本控制，取得了一定成效。受国内整体经济不景气影响，市场需求下滑，单缸柴油机产销量同比出现下降，但继续保持行业第一的位置。多缸柴油机受国标排放限制影响，配套汽车市场有所下降，配套农机市场份额稳定。上半年，原辅材料采购价格有所下降，处于低位，公司强力整合生产资源，优化管理，狠抓零部件采购成本，因此产品毛利率高于去年同期。但由于公司销售收入同比出现下滑，实现利润相比去年有一定幅度的下降。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|---------|------|
| 营业收入          | 1,339,876,201.72 | 1,597,702,698.46 | -16.14% |      |
| 营业成本          | 1,185,484,758.63 | 1,432,960,897.52 | -17.27% |      |
| 销售费用          | 58,523,814.07    | 64,200,737.85    | -8.84%  |      |
| 管理费用          | 62,882,576.84    | 74,097,146.15    | -15.13% |      |
| 财务费用          | -7,132,562.78    | -7,612,793.48    | ——      |      |
| 所得税费用         | 7,094,145.06     | 7,353,641.41     | -3.53%  |      |
| 研发投入          | 35,653,949.24    | 45,560,408.57    | -21.74% |      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -30,355,787.85   | 86,671,315.58    | ——      |      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -95,192,599.69   | -60,088,551.71   | ——      |      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,974,014.89    | 8,601,215.59     | ——      |      |
| 现金及现金等价物净增加额  | -134,484,653.68  | 35,138,596.34    | ——      |      |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内

的情况

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

公司在2013年年度报告中披露的2014年度经营计划在本报告期内进展情况正常。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

|       | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业   |                  |                  |        |             |             |            |
| 内燃机行业 | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 11.18% | -16.29%     | -17.38%     | 1.17%      |
| 分产品   |                  |                  |        |             |             |            |
| 柴油机   | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 11.18% | -16.29%     | -17.38%     | 1.17%      |
| 分地区   |                  |                  |        |             |             |            |
| 国内    | 1,222,784,580.13 | 1,077,313,685.36 | 11.90% | -16.40%     | -17.57%     | 1.25%      |
| 国外    | 104,114,168.03   | 101,188,559.91   | 2.81%  | -15.06%     | -15.28%     | 0.25%      |

### 四、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

公司最初成立于1913年，迄今已超百年历史，常柴牌柴油机产品是百年经典品牌，深受国内外用户欢迎。

公司“常柴”牌商标在国内生产资料类产品中最早被认定为中国驰名商标。2005年，常柴荣获首批单缸柴油机“中国名牌产品”称号。几十年来，常柴企业稳健发展，培育和发展的“常柴”这个具有自主知识产权、驰名中外的中国小柴行业著名民族品牌。

#### 2、产品优势

公司目前主要生产中小功率单缸、多缸柴油机，是全国小柴行业中产品品种全、功率覆盖面广、知名度高、主导产品均有自主知识产权的企业。拥有国家级技术中心和博士后科研工作站、江苏省中小功率内燃机工程技术研究中心。多款多缸柴油机产品通过欧盟EC认证和美国EPA认证，具备国III、国IV研发和批量生产能力。

#### 3、销售网络优势

公司构建了覆盖全国的销售服务网络，拥有11个销售业务单元、31个销售服务中心、400多个服务网点和600家特约维修站，服务网点遍布城乡各地，能为客户提供优质、高效、及时的服务。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

| 对外投资情况          |            |                |
|-----------------|------------|----------------|
| 报告期投资额（元）       | 上年同期投资额（元） | 变动幅度           |
| 22,600,000.00   | 0.00       | ——             |
| 被投资公司情况         |            |                |
| 公司名称            | 主要业务       | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 | 柴油机配件      | 100.00%        |

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

| 公司名称       | 公司类别 | 最初投资成本（元）     | 期初持股数量（股）  | 期初持股比例 | 期末持股数量（股）  | 期末持股比例 | 期末账面价值（元）     | 报告期损益（元） | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|------|---------------|------------|--------|------------|--------|---------------|----------|--------|------|
| 江苏银行股份有限公司 | 商业银行 | 38,000,000.00 | 38,000,000 | 0.42%  | 38,000,000 | 0.42%  | 38,000,000.00 | 0.00     | 长期股权投资 | 发起人股 |
| 合计         |      | 38,000,000.00 | 38,000,000 | --     | 38,000,000 | --     | 38,000,000.00 | 0.00     | --     | --   |

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务   | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|------|------|------|-----------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 常奔公司 | 子公司  | 机械制造 | 柴油机配件生产销售 | 55063000.00 | 162,664,133.05 | 109,532,925.14 | 79,188,166.57 | -2,179,714.95 | -1,259,462.22 |
| 常万公司 | 子公司  | 机械制造 | 柴油机生产     | 35000000.00 | 122,006,218.60 | 55,489,015.32  | 53,566,101.77 | 2,610,661.23  | 2,219,040.58  |

|        |      |      |              |                  |                |               |                |              |              |
|--------|------|------|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
|        |      |      | 销售           |                  |                |               |                |              |              |
| 厚生投资公司 | 子公司  | 服务   | 对外投资与咨询      | 30000000.00      | 33,010,712.97  | 32,325,832.94 | 95,000.00      | 536,107.33   | 402,079.67   |
| 厚生农装公司 | 子公司  | 机械制造 | 插秧机等农业机械生产销售 | 10000000.00      | 9,499,948.02   | 9,432,846.76  | 0.00           | -567,537.47  | -567,537.47  |
| 常盛公司   | 子公司  | 贸易   | 柴油机销售        | 200000.00<br>美元  | 1,038,402.07   | 1,038,402.07  | 0.00           | -20,969.11   | -20,716.71   |
| 富士罗宾   | 参股公司 | 机械制造 | 汽油机生产销售      | 4500000.00<br>美元 | 102,073,787.96 | 61,115,476.29 | 107,292,423.90 | 2,490,029.40 | 1,859,980.81 |

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经 2014 年 5 月 14 日召开的常柴股份有限公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司 2013 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 561,374,326 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.15 元人民币现金（含税）。2014 年 6 月 12 日，本公司刊登了 2013 年年度权益分派实施公告。本次权益分派 A 股股权登记日为：2014 年 6 月 18 日，除权除息日为：2014 年 6 月 19 日；B 股最后交易日为：2014 年 6 月 18 日，股权登记日为：2014 年 6 月 23 日，除权除息日为：2014 年 6 月 19 日。

2013 年度利润分配已执行完毕。

| 现金分红政策的专项说明                         |   |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 是 |

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

| 接待时间        | 接待地点         | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|--------------|------|--------|-------|---------------|
| 2014年01月07日 | 深交所互动<br>易平台 | 其他   | 个人     | 个人投资者 | 国资改革对公司未来影响   |
| 2014年04月18日 | 公司           | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 公司经营情况及未来发展   |
| 2014年04月28日 | 公司           | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 公司经营情况及未来发展   |
| 2014年06月11日 | 深交所互动<br>易平台 | 其他   | 个人     | 个人投资者 | 公司经营情况及未来发展   |
| 2014年06月23日 | 公司           | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 公司经营情况及未来发展   |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平，为公司的稳健发展提供保障，保护公司及全体股东的合法权益。

公司根据国家各种法律法规及所处行业、经营方式及自身业务特点，制订或修订了一整套贯穿日常经营管理活动各个环节的内部控制制度，形成了《苏常柴内控手册》和《苏常柴内控制度汇编》等规范性文件。内容涵盖采购、销售、财务、资产、人力资源、内部审计监督等各个运营环节和层面的一系列的管理制度、流程和标准，确保各项工作有章可循。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况  | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成预计<br>负债 | 诉讼(仲<br>裁)进展                                     | 诉讼(仲裁)审理<br>结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决<br>执行情况       | 披露日期                | 披露索引                              |
|---|--------------|--------------|--|-------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 山东宏力集团有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款 1436 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。   | 1,436        | 否            | 已二审判<br>决，报告期<br>内无进展                            |                   | 法院强制执行，<br>企业破产清算<br>中 |                     |                                   |
| 北京北汽昌盛汽车有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款 806.36 万元，经北京市顺义区人民法院规费 2013 年 10 月 31 日出具的民事调解书，该公司将分期偿还欠款 806.36 万元，如果北汽昌盛未按期履行调解协议，则本公司可一次性就全部未付款项申请强制执行，并由北汽昌盛另行支付本公司违约金 4 万元及逾期付款利息。 | 806.36       | 否            | 已调解，截<br>至报告期<br>末，北汽昌<br>盛已支付<br>本公司 350<br>万元。 |                   |                        | 2013 年 08 月<br>30 日 | 巨潮资讯网<br>公告编号<br>2013-015、<br>019 |

### 三、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产                  | 交易价格(万元) | 进展情况     | 对公司经营的影响   | 对公司损益的影响 | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期        | 披露索引               |
|------------|---------------------------|----------|----------|--|----------|-------------------------|---------|----------------------|-------------|--------------------|
| 强金龙        | 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 15.34%的股权 | 2,260    | 股权已经全部过户 | 常奔公司是本公司的重要零部件生产基地和新产品零件开发基地,收购少数股东股权是为了进一步提升常奔公司的产品质量,做强本公司柴油机主业。 |          |                         | 否       |                      | 2014年06月04日 | 巨潮资讯网公告编号 2014-011 |

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 561,374,326 | 100.00% |             |    |       |    |    | 561,374,326 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 411,374,326 | 73.28%  |             |    |       |    |    | 411,374,326 | 73.28%  |
| 2、境内上市的外资股 | 150,000,000 | 26.72%  |             |    |       |    |    | 150,000,000 | 26.72%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 561,374,326 | 100.00% |             |    |       |    |    | 561,374,326 | 100.00% |

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                    | 66,476  |        |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0            |              |         |    |
|--|---|--------|-------------|-------------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况                        |   |        |             |                   |              |              |         |    |
| 股东名称   | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况        | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |    |
|  |   |        |             |                   |              |              | 股份状态    | 数量 |
| 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 |                   |              | 168,497,736  |         |    |
| BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT HONG KONG BRANCH | 境外法人  | 2.71%  | 15,199,417  |                   |              | 15,199,417   |         |    |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—新股+套利                           | 其他  | 1.15%  | 6,458,000   |                   |              | 6,458,000    |         |    |
| 王渊泉  | 境内自然人   | 0.90%  | 5,040,000   |                   |              | 5,040,000    |         |    |
| 长信基金—兴业银行—大宗交易 1 号资产管理计划                       | 其他  | 0.86%  | 4,812,165   |                   |              | 4,812,165    |         |    |
| ING ASIA PRIVATE BANK LIMITED                  | 境外法人  | 0.80%  | 4,489,901   |                   |              | 4,489,901    |         |    |
| 长信基金—兴业银行—大宗交易 3 号资产管理计划                       | 其他  | 0.78%  | 4,369,939   |                   |              | 4,369,939    |         |    |
| 天治基金—上海银行—天治天盈灵活配置 6 号资产管理计划                   | 其他  | 0.69%  | 3,860,000   |                   |              | 3,860,000    |         |    |
| 中海信托股份有限公司—中海聚发—新股约定申购 1 资金信托                  | 其他  | 0.67%  | 3,755,642   |                   |              | 3,755,642    |         |    |
| 天治基金—交通银行—天治天盈灵活配置分级 2 号资产管理计划                 | 其他  | 0.64%  | 3,580,000   |                   |              | 3,580,000    |         |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                               | 未知公司前十名流通股股东之间以及公司前十名无限售条件流通股股东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。 |        |             |                   |              |              |         |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                              |   |        |             |                   |              |              |         |    |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份   |        | 股份种类        |                   |              |              |         |    |
|  | 数量  |        | 股份种类        | 数量                |              |              |         |    |
| 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      | 168,497,736       |              |              |         |    |

|  |  |         |            |
|--|--|---------|------------|
| BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT HONG KONG BRANCH           | 15,199,417   | 境内上市外资股 | 15,199,417 |
| 中国对外经济贸易信托有限公司—新股+套利                                     | 6,458,000  | 人民币普通股  | 6,458,000  |
| 王渊泉  | 5,040,000  | 人民币普通股  | 5,040,000  |
| 长信基金—兴业银行—大宗交易 1 号资产管理计划                                 | 4,812,165  | 人民币普通股  | 4,812,165  |
| ING ASIA PRIVATE BANK LIMITED                            | 4,489,901  | 境内上市外资股 | 4,489,901  |
| 长信基金—兴业银行—大宗交易 3 号资产管理计划                                 | 4,369,939  | 人民币普通股  | 4,369,939  |
| 天治基金—上海银行—天治天盈灵活配置 6 号资产管理计划                             | 3,860,000  | 人民币普通股  | 3,860,000  |
| 中海信托股份有限公司—中海聚发—新股约定申购 1 资金信托                            | 3,755,642  | 人民币普通股  | 3,755,642  |
| 天治基金—交通银行—天治天盈灵活配置分级 2 号资产管理计划                           | 3,580,000  | 人民币普通股  | 3,580,000  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 未知公司前十名流通股股东之间以及公司前十名无限售条件流通股股东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。            |         |            |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明                                      | 股东王渊泉在报告期因参与融资融券业务，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,040,000 股，持股比例为 0.90%。 |         |            |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 551,913,952.63   | 688,297,469.30   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        | 199,453,958.43   | 257,845,729.93   |
| 应收账款        | 509,084,231.25   | 317,295,375.34   |
| 预付款项        | 5,729,029.03     | 14,659,048.00    |
| 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       | 21,924,873.94    | 12,723,300.47    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 439,182,789.99   | 473,238,876.29   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 1,727,288,835.27 | 1,764,059,799.33 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放委托贷款及垫款 |                  |                  |
| 可供出售金融资产  | 368,752,000.00   | 368,754,000.00   |
| 持有至到期投资   |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 65,362,119.40    | 64,748,325.73    |
| 投资性房地产    | 60,593,541.23    | 61,697,711.63    |
| 固定资产      | 603,448,947.19   | 619,468,246.18   |
| 在建工程      | 99,655,302.07    | 78,207,347.80    |
| 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      | 84,529,924.49    | 84,217,899.70    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 1,195,990.26     | 1,195,990.26     |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 1,283,537,824.64 | 1,278,289,521.30 |
| 资产总计      | 3,010,826,659.91 | 3,042,349,320.63 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 应付票据      | 248,110,000.00   | 246,300,000.00   |
| 应付账款      | 499,234,937.72   | 577,327,834.60   |
| 预收款项      | 47,940,584.35    | 38,090,958.80    |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 26,724,757.17    | 57,122,045.12    |
| 应交税费      | -14,227,020.07   | -23,761,875.83   |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付利息              |                  |                  |
| 应付股利              | 3,891,433.83     | 3,891,433.83     |
| 其他应付款             | 207,856,766.31   | 174,454,382.17   |
| 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            | 1,913,733.67     | 1,939,407.40     |
| 流动负债合计            | 1,051,445,192.98 | 1,105,364,186.09 |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 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           | 49,031,625.00    | 49,031,925.00    |
| 其他非流动负债           | 58,078,566.13    | 61,894,052.94    |
| 非流动负债合计           | 107,110,191.13   | 110,925,977.94   |
| 负债合计              | 1,158,555,384.11 | 1,216,290,164.03 |
| 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   |
| 资本公积              | 448,862,029.25   | 448,863,729.25   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              | 6,996,256.56     | 6,996,256.56     |
| 盈余公积              | 289,629,574.39   | 289,629,574.39   |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 528,109,322.52   | 502,779,906.92   |
| 外币报表折算差额          | -28,981.92       | -66,730.67       |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 |
| 少数股东权益            | 17,328,749.00    | 16,482,094.15    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,852,271,275.80 | 1,826,059,156.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,010,826,659.91 | 3,042,349,320.63 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

## 2、母公司资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 528,728,310.29   | 649,755,641.89   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 应收票据        | 198,565,162.77   | 257,695,729.93   |
| 应收账款        | 471,025,279.62   | 287,405,670.66   |
| 预付款项        | 5,532,294.55     | 10,821,513.13    |
| 应收利息        |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 其他应收款       | 8,547,562.96     | 10,397,443.72    |
| 存货          | 350,183,100.57   | 401,992,702.79   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 1,562,581,710.76 | 1,618,068,702.12 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 368,752,000.00   | 368,754,000.00   |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 213,907,059.40   | 188,666,565.73   |
| 投资性房地产      | 60,593,541.23    | 61,697,711.63    |
| 固定资产        | 481,710,036.56   | 496,473,706.65   |
| 在建工程        | 99,192,866.18    | 77,785,739.64    |
| 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        | 82,501,569.54    | 82,161,279.41    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 1,195,990.26     | 1,195,990.26     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 1,307,853,063.17 | 1,276,734,993.32 |
| 资产总计        | 2,870,434,773.93 | 2,894,803,695.44 |

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：             |                  |                  |
| 短期借款              |                  |                  |
| 交易性金融负债           |                  |                  |
| 应付票据              | 241,110,000.00   | 239,300,000.00   |
| 应付账款              | 470,735,552.20   | 534,436,105.73   |
| 预收款项              | 47,440,608.47    | 48,173,277.25    |
| 应付职工薪酬            | 23,937,402.26    | 52,616,431.17    |
| 应交税费              | -5,707,452.98    | -16,220,685.07   |
| 应付利息              |                  |                  |
| 应付股利              | 3,243,179.97     | 3,243,179.97     |
| 其他应付款             | 199,592,133.09   | 167,758,011.92   |
| 一年内到期的非流动负债       |                  |                  |
| 其他流动负债            |                  |                  |
| 流动负债合计            | 980,351,423.01   | 1,029,306,320.97 |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              |                  |                  |
| 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           | 49,031,625.00    | 49,031,925.00    |
| 其他非流动负债           | 58,078,566.13    | 61,894,052.94    |
| 非流动负债合计           | 107,110,191.13   | 110,925,977.94   |
| 负债合计              | 1,087,461,614.14 | 1,140,232,298.91 |
| 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   |
| 资本公积              | 460,890,184.95   | 460,891,884.95   |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              | 6,996,256.56     | 6,996,256.56     |
| 盈余公积              | 289,629,574.39   | 289,629,574.39   |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 464,082,817.89   | 435,679,354.63   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 1,782,973,159.79 | 1,754,571,396.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,870,434,773.93 | 2,894,803,695.44 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

## 3、合并利润表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1,339,876,201.72 | 1,597,702,698.46 |
| 其中：营业收入               | 1,339,876,201.72 | 1,597,702,698.46 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 1,300,717,656.51 | 1,562,568,115.06 |
| 其中：营业成本               | 1,185,484,758.63 | 1,432,960,897.52 |
| 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               | 315,287.40       | 277,350.13       |
| 销售费用                  | 58,523,814.07    | 64,200,737.85    |
| 管理费用                  | 62,882,576.84    | 74,097,146.15    |
| 财务费用                  | -7,132,562.78    | -7,612,793.48    |
| 资产减值损失                | 643,782.35       | -1,355,223.11    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 1,472,670.17     | 12,352,806.80    |
| 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）     | 40,631,215.38    | 47,487,390.20    |
| 加：营业外收入               | 7,218,462.62     | 2,444,279.30     |
| 减：营业外支出               | 5,605,447.60     | 2,709,230.25     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 61,479.60        | 17,207.16        |

|                     |               |                 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 42,244,230.40 | 47,222,439.25   |
| 减：所得税费用             | 7,094,145.06  | 7,353,641.41    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 35,150,085.34 | 39,868,797.84   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |               |                 |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 34,303,430.49 | 39,865,197.16   |
| 少数股东损益              | 846,654.85    | 3,600.68        |
| 六、每股收益：             | --            | --              |
| （一）基本每股收益           | 0.06          | 0.07            |
| （二）稀释每股收益           | 0.06          | 0.07            |
| 七、其他综合收益            | 36,048.75     | -100,140,108.12 |
| 八、综合收益总额            | 35,186,134.09 | -60,271,310.28  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 34,339,479.24 | -60,274,910.96  |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 846,654.85    | 3,600.68        |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

#### 4、母公司利润表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 1,354,997,514.11 | 1,611,325,164.28 |
| 减：营业成本                | 1,212,418,726.32 | 1,459,842,700.85 |
| 营业税金及附加               |                  |                  |
| 销售费用                  | 55,680,402.73    | 61,139,755.87    |
| 管理费用                  | 55,405,434.27    | 66,196,199.72    |
| 财务费用                  | -8,790,528.16    | -8,792,831.94    |
| 资产减值损失                | 643,782.35       | -1,355,223.11    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 3,060,393.67     | 12,133,439.60    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                  |                  |

|                     |               |                 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 42,700,090.27 | 46,428,002.49   |
| 加：营业外收入             | 6,216,359.80  | 1,172,586.26    |
| 减：营业外支出             | 5,559,301.31  | 2,709,116.75    |
| 其中：非流动资产处置损失        | 61,479.60     | 17,207.16       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 43,357,148.76 | 44,891,472.00   |
| 减：所得税费用             | 6,533,070.61  | 6,922,380.50    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 36,824,078.15 | 37,969,091.50   |
| 五、每股收益：             | --            | --              |
| （一）基本每股收益           | 0.07          | 0.07            |
| （二）稀释每股收益           | 0.07          | 0.07            |
| 六、其他综合收益            | -1,700.00     | -100,094,725.00 |
| 七、综合收益总额            | 36,822,378.15 | -62,125,633.50  |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

## 5、合并现金流量表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,394,839,795.50 | 1,616,369,972.24 |
| 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         | 19,215,031.04    | 23,964,783.80    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 18,014,958.47    | 24,647,890.64    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,432,069,785.01 | 1,664,982,646.68 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,252,794,264.51 | 1,356,780,835.29 |
| 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           | 145,777,445.78   | 157,035,563.67   |
| 支付的各项税费                   | 26,373,319.83    | 21,549,567.29    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 37,480,542.74    | 42,945,364.85    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,462,425,572.86 | 1,578,311,331.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -30,355,787.85   | 86,671,315.58    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 0.00             |
| 取得投资收益所收到的现金              | 1,472,670.17     | 11,779,367.20    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 158,173.02       | 286,693.11       |
| 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            | 20,000.00        | 5,000,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                | 1,650,843.19     | 17,066,060.31    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 61,493,442.88    | 56,154,612.02    |
| 投资支付的现金                   |                  | 0.00             |
| 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       | 23,850,000.00    |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 11,500,000.00    | 21,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 96,843,442.88    | 77,154,612.02    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -95,192,599.69   | -60,088,551.71   |
| 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                 |                  | 20,500,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 4,955.77       |
| 筹资活动现金流入小计          | 0.00            | 20,504,955.77  |
| 偿还债务支付的现金           |                 | 10,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 8,974,014.89    | 1,403,740.18   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 553,400.00      |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 8,974,014.89    | 11,903,740.18  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -8,974,014.89   | 8,601,215.59   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 37,748.75       | -45,383.12     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -134,484,653.68 | 35,138,596.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 610,882,216.18  | 637,004,823.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 476,397,562.50  | 672,143,419.61 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

## 6、母公司现金流量表

编制单位：常柴股份有限公司

单位：元

| 项目                 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 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     | 1,396,130,314.62 | 1,611,461,476.63 |
| 收到的税费返还            | 19,215,031.04    | 23,964,783.80    |
| 收到其他与经营活动有关的现金     | 16,849,880.76    | 20,158,573.47    |
| 经营活动现金流入小计         | 1,432,195,226.42 | 1,655,584,833.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金     | 1,283,081,961.60 | 1,366,693,890.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金    | 128,355,508.04   | 141,588,380.76   |
| 支付的各项税费            | 22,352,270.90    | 17,960,083.75    |
| 支付其他与经营活动有关的现金     | 32,394,115.76    | 41,358,406.67    |
| 经营活动现金流出小计         | 1,466,183,856.30 | 1,567,600,761.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额      | -33,988,629.88   | 87,984,072.38    |
| 二、投资活动产生的现金流量：     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金          |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金       | 2,446,600.00     | 11,560,000.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 | 158,173.02       | 286,693.11       |

|                         |                 |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 产收回的现金净额                |                 |                |
| 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              | 2,604,773.02    | 11,846,693.11  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 56,797,296.86   | 47,695,953.82  |
| 投资支付的现金                 |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 24,626,700.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                 |                |
| 投资活动现金流出小计              | 81,423,996.86   | 47,695,953.82  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -78,819,223.84  | -35,849,260.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               |                 |                |
| 取得借款收到的现金               |                 |                |
| 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              | 0.00            | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金               | 0.00            | 0.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 8,420,614.89    | 180,422.71     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计              | 8,420,614.89    | 180,422.71     |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -8,420,614.89   | -180,422.71    |
| 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          | -121,228,468.61 | 51,954,388.96  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 574,440,388.77  | 605,259,198.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 453,211,920.16  | 657,213,587.91 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：常柴股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |              |                |        |                |            | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|--------|----------------|------------|---------------|------------------|
|                       | 实收资本(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 | 448,863,729.25 |       | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |        | 502,779,906.92 | -66,730.67 | 16,482,094.15 | 1,826,059,156.60 |
| 加: 会计政策变更             |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 其他                    |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 二、本年初余额               | 561,374,326.00 | 448,863,729.25 |       | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |        | 502,779,906.92 | -66,730.67 | 16,482,094.15 | 1,826,059,156.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | -1,700.00      |       |              |                |        | 25,329,415.60  | 37,748.75  | 846,654.85    | 26,212,119.20    |
| (一) 净利润               |                |                |       |              |                |        | 34,303,430.49  |            | 846,654.85    | 35,150,085.34    |
| (二) 其他综合收益            |                | -1,700.00      |       |              |                |        |                | 37,748.75  |               | 36,048.75        |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -1,700.00      |       |              |                |        | 34,303,430.49  | 37,748.75  | 846,654.85    | 35,186,134.09    |
| (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              |                |                |       |              |                |        | -8,974,014.89  |            |               | -8,974,014.89    |
| 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       |                |                |       |              |                |        | -8,974,014.89  |            |               | -8,974,014.89    |
| 4. 其他                 |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |       |              |                |        |                |            |               |                  |

|          |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|------------|---------------|------------------|
| 4. 其他    |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| (六) 专项储备 |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 1. 本期提取  |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| (七) 其他   |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 561,374,326.00 | 448,862,029.25 |  | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |  | 528,109,322.52 | -28,981.92 | 17,328,749.00 | 1,852,271,275.80 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 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          |
|                       | 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 | 548,950,379.25  |       | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |        | 448,366,561.06 | -32,070.75 | 16,143,382.32 | 1,861,336,582.97 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整    |                |                 |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 加：会计政策变更              |                |                 |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                 |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 其他                    |                |                 |       |              |                |        |                |            |               |                  |
| 二、本年初余额               | 561,374,326.00 | 548,950,379.25  |       | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |        | 448,366,561.06 | -32,070.75 | 16,143,382.32 | 1,861,336,582.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                | -100,094,725.00 |       |              |                |        | 25,830,839.01  | -45,383.12 | 3,600.68      | -74,305,668.43   |
| (一) 净利润               |                |                 |       |              |                |        | 39,865,197.16  |            | 3,600.68      | 39,868,797.84    |
| (二) 其他综合收益            |                | -100,094,725.00 |       |              |                |        |                | -45,383.12 |               | -100,140,108.12  |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -100,094,725.00 |       |              |                |        | 39,865,197.16  | -45,383.12 | 3,600.68      | -60,271,310.28   |
| (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              |                |                 |       |              |                |        | -14,034,       |            |               | -14,034,35       |

|                  |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
|------------------|----------------|----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|------------|---------------|------------------|
|                  |                |                |  |              |                |  | 358.15         |            |               | 8.15             |
| 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  |                |                |  |              |                |  | -14,034,358.15 |            |               | -14,034,358.15   |
| 4. 其他            |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 4. 其他            |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| （六）专项储备          |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 1. 本期提取          |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| （七）其他            |                |                |  |              |                |  |                |            |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 561,374,326.00 | 448,855,654.25 |  | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |  | 474,197,400.07 | -77,453.87 | 16,146,983.00 | 1,787,030,914.54 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：常柴股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期金额           |                |       |              |                |            |                |                  |
|----------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年年末余额 | 561,374,326.00 | 460,891,884.95 |       | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |            | 435,679,354.63 | 1,754,571,396.53 |
| 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 | 460,891,884.95 |       | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |            | 435,679,354.63 | 1,754,571,396.53 |

|                       |                |                |  |              |                |  |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -1,700.00      |  |              |                |  | 28,403,463.26  | 28,401,763.26    |
| （一）净利润                |                |                |  |              |                |  | 36,824,078.15  | 36,824,078.15    |
| （二）其他综合收益             |                | -1,700.00      |  |              |                |  |                | -1,700.00        |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -1,700.00      |  |              |                |  | 36,824,078.15  | 36,822,378.15    |
| （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               |                |                |  |              |                |  | -8,420,614.89  | -8,420,614.89    |
| 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       |                |                |  |              |                |  | -8,420,614.89  | -8,420,614.89    |
| 4. 其他                 |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| （六）专项储备               |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| （七）其他                 |                |                |  |              |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 561,374,326.00 | 460,890,184.95 |  | 6,996,256.56 | 289,629,574.39 |  | 464,082,817.89 | 1,782,973,159.79 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 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           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额 | 561,374,326.00 | 560,978,534.95 |       | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |        | 384,331,799.53 | 1,793,218,665.57 |

|                       |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
|-----------------------|----------------|-----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|------------------|
| 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 | 560,978,534.95  |  | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |  | 384,331,799.53 | 1,793,218,665.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | -100,094,725.00 |  |              |                |  | 23,934,733.35  | -76,159,991.65   |
| （一）净利润                |                |                 |  |              |                |  | 37,969,091.50  | 37,969,091.50    |
| （二）其他综合收益             |                | -100,094,725.00 |  |              |                |  |                | -100,094,725.00  |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -100,094,725.00 |  |              |                |  | 37,969,091.50  | -62,125,633.50   |
| （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               |                |                 |  |              |                |  | -14,034,358.15 | -14,034,358.15   |
| 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       |                |                 |  |              |                |  | -14,034,358.15 | -14,034,358.15   |
| 4. 其他                 |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转          |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| （六）专项储备               |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| （七）其他                 |                |                 |  |              |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 561,374,326.00 | 460,883,809.95  |  | 4,169,087.73 | 282,364,917.36 |  | 408,266,532.88 | 1,717,058,673.92 |

法定代表人：薛国俊

主管会计工作负责人：何建光

会计机构负责人：蒋鹤

### 三、公司基本情况

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2013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，公司企业法人营业执照注册号为320400000004012。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、汽油机、汽油机配件、谷物收获机械、旋耕机、手扶拖拉机、模具、夹具的制造、销售。柴油机配套机组、汽油机配套机组的组装与销售。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。

本财务报告由本公司董事会于2014年8月19日批准报出。

### 四、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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 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

### (1) 外币财务报表的折算

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) 金融工具的分类

金融工具分为: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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 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) 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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (4) 金融负债终止确认条件

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。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- 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。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 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,或因债务人逾期为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

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 100 万元以上(含 100 万元)  |
| 单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据      |
|------|----------------|--------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法          | 按账龄分析法计提坏账准备 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 2.00%    | 2.00%     |
| 1—2 年        | 5.00%    | 5.00%     |
| 2—3 年        | 15.00%   | 15.00%    |
| 3 年以上        | 30.00%   | 30.00%    |
| 4—5 年        | 60.00%   | 60.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，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。                                      |
| 坏账准备的计提方法   | 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。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) 存货的分类**

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**

计价方法：加权平均法

**(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为限）调整存货跌价准备及当期收益。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

**12、长期股权投资****(1) 投资成本的确定**

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，

低于合并方可辨认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① 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。② 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。③ 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。④ 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。⑤ 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

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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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） | 残值率 | 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 |
| 电子设备   | 5-10    |     | 10-20      |
| 运输设备   | 5-10    |     | 10-20      |

#### (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) 在建工程的类别

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) 在建工程结转为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) 在建工程的减值测试方法、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) 暂停资本化期间

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。

### (4) 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。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

③ 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；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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。

## 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) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入，否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入，否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计政策

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、递延所得税资产和递延所得税负债

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

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

未变更

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

未变更

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生需要更正的前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 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公司的应纳税所得额  | 15%              |
| 企业所得税   | 子公司常奔公司和厚生公司的应纳税所得额 | 25%              |
| 房产税     | 出租房产收入              | 12%              |
| 房产税     | 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 |

### 2、税收优惠及批文

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，2012通过复审，继续享受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、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本      | 经营范围 | 期末实际投资额 | 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 | 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年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|-----------|------|---------|---------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------|---|
| 常柴万   | 有限责   | 重庆市 | 工业   | 35000000. | 生产与销 | 21,000, |                     | 60.00% | 60.00% | 是      |        |                      | 4,663,973.6   |

|   |      |  |     |                 |  |                  |  |         |         |   |  |            |   |
|---|------|--|-----|-----------------|--|------------------|--|---------|---------|---|--|------------|---|
| 州柴油机有限公司("常万")  | 任公司  | 万州区<br>厦门路<br>1101 号   |     | 00              | 售柴油机   | 000.00           |  |         |         |   |  |            | 6 |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司("奔牛")   | 有限责任 | 武进区<br>奔牛镇<br>南观村  | 工业  | 55063000.00     | 生产与销售<br>柴油机<br>配件   | 55,063,000.00    |  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |            |   |
| 常州厚生投资有限公司("厚生")  | 有限责任 | 常州市<br>怀德中<br>路 123<br>号   | 服务业 | 30000000.00     | 对外实业<br>投资,投资<br>管理及咨<br>询服务   | 30,000,000.00    |  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |            |   |
| 常盛国际有限公司("常盛")<br>(英文名称:<br>CHANSUN<br>INTERNATIO<br>NAL(PTE.)L<br>TD.) | 有限责任 | 1 Ang<br>Mo Kio<br>Industri<br>al Park<br>2A#05-<br>12,Amk<br>Tech<br>1,Singa<br>pore(新<br>加坡) | 贸易  | 200000.00<br>美元 | 柴油发动<br>机、汽油发<br>动机,零部<br>件,以及柴<br>油机、汽油<br>机配套设<br>备,农业装<br>备等的采<br>购、销售和<br>技术服务 | 200,000.00<br>美元 |  | 100.00% | 100.00% | 是 |  |            |   |
| 常州常柴厚生农业装备有限公司  | 有限责任 | 常州市<br>长江路<br>28 号   | 工业  | 10000000.00     | 插秧机、微<br>耕机、农业<br>机械制造、<br>机械化农<br>业及园艺<br>机具制造                                    | 10,000,000.00    |  | 95.00%  | 95.00%  | 是 |  | 221,423.13 |   |

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末数        |        |                | 期初数          |        |                |
|---------|------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|         | 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：     | --         | --     | 344,615.56     | --           | --     | 626,951.84     |
| 人民币     | --         | --     | 344,615.56     | --           | --     | 626,951.84     |
| 银行存款：   | --         | --     | 476,052,946.94 | --           | --     | 610,255,264.34 |
| 人民币     | --         | --     | 474,622,224.69 | --           | --     | 586,688,964.61 |
| 美元      | 232,528.73 | 6.1528 | 1,430,702.77   | 3,865,288.95 | 6.0969 | 23,566,280.20  |
| 欧元      | 2.32       | 8.3966 | 19.48          | 2.32         | 8.4189 | 19.53          |
| 其他货币资金： | --         | --     | 75,516,390.13  | --           | --     | 77,415,253.12  |
| 人民币     | --         | --     | 75,516,390.13  | --           | --     | 77,415,253.12  |
| 合计      | --         | --     | 551,913,952.63 | --           | --     | 688,297,469.30 |

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 199,453,958.43 | 257,845,729.93 |
| 合计     | 199,453,958.43 | 257,845,729.93 |

## (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位         | 出票日期        | 到期日         | 金额            | 备注 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 江苏星耀电机有限公司   | 2014年02月28日 | 2014年08月28日 | 6,000,000.00  |    |
| 山东五征集团有限公司   | 2014年02月19日 | 2014年08月19日 | 5,000,000.00  |    |
| 奇瑞重工浙江有限公司   | 2014年04月04日 | 2014年10月04日 | 3,500,000.00  |    |
| 山东浦发钢铁有限公司   | 2014年03月12日 | 2014年09月12日 | 3,000,000.00  |    |
| 杭州东华链条集团有限公司 | 2014年04月25日 | 2014年10月25日 | 3,000,000.00  |    |
| 合计           | --          | --          | 20,500,000.00 | -- |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类                     | 期末数            |        |                |         | 期初数            |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例     | 金额             | 比例      | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 23,125,776.05  | 3.14%  | 19,563,556.61  | 84.60%  | 23,125,776.05  | 4.26%  | 19,563,556.61  | 84.60% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |         |                |        |                |        |
| 账龄组合                   | 711,894,414.37 | 96.77% | 206,372,402.56 | 28.99%  | 519,100,454.00 | 95.53% | 205,629,123.10 | 39.61% |
| 组合小计                   | 711,894,414.37 | 96.77% | 206,372,402.56 | 28.99%  | 519,100,454.00 | 95.53% | 205,629,123.10 | 39.61% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 632,250.00     | 0.09%  | 632,250.00     | 100.00% | 1,155,900.00   | 0.21%  | 894,075.00     | 77.35% |
| 合计                     | 735,652,440.42 | --     | 226,568,209.17 | --      | 543,382,130.05 | --     | 226,086,754.71 | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
|--------|---------------|---------------|---------|--------|
| 客户 1   | 7,063,600.00  | 3,531,800.00  | 50.00%  | 预计较难收回 |
| 客户 2   | 1,902,326.58  | 1,902,326.58  | 100.00% | 收回困难   |
| 客户 3   | 6,215,662.64  | 6,185,243.20  | 99.51%  | 收回困难   |
| 客户 4   | 5,359,381.00  | 5,359,381.00  | 100.00% | 收回困难   |
| 客户 5   | 2,584,805.83  | 2,584,805.83  | 100.00% | 收回困难   |
| 合计     | 23,125,776.05 | 19,563,556.61 | --      | --     |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄    | 期末数  |    |      | 期初数  |    |      |
|-------|------|----|------|------|----|------|
|       | 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 |      |    |      |      |    |      |

|         |                |        |                |                |        |                |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 其中：     | --             | --     | --             | --             | --     | --             |
| 1 年以内小计 | 504,855,085.58 | 70.92% | 10,347,453.71  | 308,845,226.68 | 59.50% | 6,176,905.00   |
| 1 至 2 年 | 10,105,567.58  | 1.42%  | 505,278.38     | 9,688,173.12   | 1.87%  | 484,408.67     |
| 2 至 3 年 | 1,008,570.79   | 0.14%  | 153,486.37     | 1,046,771.37   | 0.20%  | 157,015.72     |
| 3 年以上   | 195,925,190.42 | 27.52% | 195,366,184.10 | 199,520,282.83 | 38.43% | 198,810,793.71 |
| 3 至 4 年 | 310,689.41     | 0.04%  | 94,206.82      | 428,326.55     | 0.08%  | 128,497.98     |
| 4 至 5 年 | 856,309.32     | 0.12%  | 513,785.59     | 1,024,151.38   | 0.20%  | 614,490.83     |
| 5 年以上   | 194,758,191.69 | 27.36% | 194,758,191.69 | 198,067,804.90 | 38.15% | 198,067,804.90 |
| 合计      | 711,894,414.37 | --     | 206,372,402.56 | 519,100,454.00 | --     | 205,629,123.10 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 应收账款内容          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由      |
|-----------------|------------|------------|---------|-----------|
| 蒙城兴农农机公司        | 233,100.00 | 233,100.00 | 100.00% | 账龄较长，收回困难 |
| 中国一拖集团有限公司奔马分公司 | 399,150.00 | 399,150.00 | 100.00% | 账龄较长，收回困难 |
| 合计              | 632,250.00 | 632,250.00 | --      | --        |

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 年限        | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|----------------|-----------|------------|
| 常州东风农机集团有限公司 | 客户     | 66,968,308.51  | 1 年内      | 9.10%      |
| 江苏沃得农机有限公司   | 客户     | 58,477,192.83  | 1 年内      | 7.95%      |
| 东风汽车股份有限公司   | 客户     | 34,116,620.40  | 1 年内      | 4.64%      |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 客户     | 29,812,218.60  | 1 年内      | 4.05%      |
| 山东五征集团有限公司   | 客户     | 28,564,311.06  | 1 年及 2 年内 | 3.88%      |
| 合计           | --     | 217,938,651.40 | --        | 29.62%     |

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类                      | 期末数           |        |               |         | 期初数           |        |               |         |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |
|                         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,853,188.02  | 6.69%  | 2,853,188.02  | 100.00% | 2,853,188.02  | 6.59%  | 2,853,188.02  | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |         |               |        |               |         |
| 账龄组合                    | 47,914,225.90 | 88.84% | 25,989,351.96 | 65.17%  | 38,550,324.54 | 89.01% | 25,827,024.07 | 67.00%  |
| 组合小计                    | 47,914,225.90 | 88.84% | 25,989,351.96 | 65.17%  | 38,550,324.54 | 89.01% | 25,827,024.07 | 67.00%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,907,662.13  | 4.47%  | 1,907,662.13  | 100.00% | 1,907,662.13  | 4.40%  | 1,907,662.13  | 100.00% |
| 合计                      | 52,675,076.05 | --     | 30,750,202.11 | --      | 43,311,174.69 | --     | 30,587,874.22 | --      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容   | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例    | 理由   |
|-----------|--------------|--------------|---------|------|
| 常柴集团进出口公司 | 2,853,188.02 | 2,853,188.02 | 100.00% | 收回困难 |
| 合计        | 2,853,188.02 | 2,853,188.02 | --      | --   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |               | 期初数           |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 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   |               |        |               |               |        |               |
| 其中：     |               |        |               |               |        |               |
| 1 年以内小计 | 19,146,299.90 | 39.96% | 382,926.00    | 8,756,366.02  | 22.71% | 175,127.32    |
| 1 至 2 年 | 1,043,911.66  | 2.18%  | 52,195.58     | 1,116,546.07  | 2.90%  | 55,827.30     |
| 2 至 3 年 | 1,235,380.45  | 2.58%  | 185,307.07    | 1,503,366.49  | 3.90%  | 225,504.97    |
| 3 年以上   | 26,488,633.89 | 55.28% | 25,368,923.31 | 27,174,045.96 | 70.49% | 25,370,564.48 |
| 3 至 4 年 | 605,310.39    | 1.26%  | 181,593.12    | 1,516,000.94  | 3.93%  | 454,800.28    |
| 4 至 5 年 | 1,920,834.32  | 4.01%  | 1,224,841.01  | 1,855,702.05  | 4.81%  | 1,113,421.23  |
| 5 年以上   | 23,962,489.18 | 50.01% | 23,962,489.18 | 23,802,342.97 | 61.75% | 23,802,342.97 |
| 合计      | 47,914,225.90 | --     | 25,989,351.96 | 38,550,324.54 | --     | 25,827,024.07 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杰华机电安徽有限公司 | 377,033.06   | 377,033.06   | 100.00% | 收回困难 |
| 无锡油箱厂      | 205,095.61   | 205,095.61   | 100.00% | 收回困难 |
| 其他         | 1,325,533.46 | 1,325,533.46 | 100.00% | 收回困难 |
| 合计         | 1,907,662.13 | 1,907,662.13 | --      | --   |

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|---------------|-------|-------------|
| 徐州华东铸造总厂     | 客户     | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 18.98%      |
| 常州压缩机厂       | 客户     | 2,940,000.00  | 5 年以上 | 5.58%       |
| 常柴集团进出口公司    | 客户     | 2,853,188.02  | 5 年以上 | 5.42%       |
| 常州新区会计中心     | 客户     | 1,626,483.25  | 5 年以上 | 3.09%       |
| 常州兴盛物业管理有限公司 | 客户     | 628,615.27    | 1 年以内 | 1.19%       |
| 合计           | --     | 18,048,286.54 | --    | 34.26%      |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数           |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 4,657,851.07 | 81.30% | 13,699,155.24 | 93.45% |
| 1 至 2 年 | 146,310.10   | 2.56%  | 70,049.80     | 0.48%  |
| 2 至 3 年 | 38,100.00    | 0.67%  | 3,075.10      | 0.02%  |
| 3 年以上   | 886,767.86   | 15.48% | 886,767.86    | 6.05%  |
| 合计      | 5,729,029.03 | --     | 14,659,048.00 | --     |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 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    | 2,700,728.55 | 1 年内 | 正常结算期 |

|                 |     |              |      |       |
|-----------------|-----|--------------|------|-------|
| 尚亚上海国际贸易有限公司    | 供应商 | 450,643.35   | 1 年内 | 正常结算期 |
| 常州好迪机械有限公司      | 供应商 | 258,600.00   | 1 年内 | 正常结算期 |
| 常州市春宇柴油机配件有限公司  | 供应商 | 110,100.79   | 1 年内 | 正常结算期 |
| 常州市郊区物资回收利用有限公司 | 供应商 | 94,717.10    | 1 年内 | 正常结算期 |
| 合计              | --  | 3,614,789.79 | --   | --    |

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 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  | 102,012,547.36 | 2,816,113.21  | 89,196,434.15  | 101,823,136.99 | 2,816,113.21  | 99,007,023.78  |
| 在产品  | 114,400,092.39 | 18,032,036.95 | 86,368,055.44  | 128,872,052.38 | 18,032,036.95 | 110,840,015.43 |
| 库存商品 | 252,435,173.72 | 18,035,127.65 | 254,400,046.07 | 272,010,816.14 | 18,035,127.65 | 253,975,688.49 |
| 周转材料 | 9,218,254.33   | 0.00          | 9,218,254.33   | 9,416,148.59   | 0.00          | 9,416,148.59   |
| 合计   | 478,066,067.80 | 38,883,277.81 | 439,182,789.99 | 512,122,154.10 | 38,883,277.81 | 473,238,876.29 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 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  | 2,816,113.21  |       |      |    | 2,816,113.21  |
| 在产品  | 18,032,036.95 |       |      |    | 18,032,036.95 |
| 库存商品 | 18,035,127.65 |       |      |    | 18,035,127.65 |
| 周转材料 | 0.00          |       |      |    | 0.00          |
| 合计   | 38,883,277.81 |       |      |    | 38,883,277.81 |

### (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 |               |                    |
| 库存商品 | 账面成本高于可变现净值 |               |                    |
| 在产品  | 账面成本高于可变现净值 |               |                    |

## 7、可供出售金融资产

## 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目       | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|----------|----------------|----------------|
| 可供出售权益工具 | 368,752,000.00 | 368,754,000.00 |
| 合计       | 368,752,000.00 | 368,754,000.00 |

可供出售金融资产的说明：

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。期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。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称         | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额         | 期末负债总额        | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额       | 本期净利润        |
|-----------------|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、合营企业          |         |                |                |               |               |                |              |
| 二、联营企业          |         |                |                |               |               |                |              |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 33.00%  | 33.00%         | 102,073,787.96 | 40,958,311.67 | 61,115,476.29 | 107,292,423.90 | 1,859,980.81 |
| 北京清华兴业投资管理有限公司  | 25.00%  | 25.00%         | 2,187,675.42   | 2,034,852.68  | 152,822.74    |                |              |

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动       | 期末余额          | 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 | 权益法  | 12,294,546.00 | 19,548,325.73 | 613,793.67 | 20,162,119.40 | 33.00%     | 33.00%      |                        |           |          |        |
| 北京清华兴业投资管理有限公司  | 权益法  | 2,500,000.00  |               |            |               | 25.00%     | 25.00%      |                        | 44,182.50 |          |        |

|                 |     |               |               |            |               |       |       |    |              |  |  |
|-----------------|-----|---------------|---------------|------------|---------------|-------|-------|----|--------------|--|--|
| 江苏银行            | 成本法 | 38,000,000.00 | 38,000,000.00 |            | 38,000,000.00 | 0.42% | 0.42% |    |              |  |  |
| 成都常万柴油机经销公司     | 成本法 | 510,000.00    |               |            |               |       |       |    | 510,000.00   |  |  |
| 重庆市万州区常万柴油机配件公司 | 成本法 | 290,000.00    |               |            |               |       |       |    | 290,000.00   |  |  |
| 启东市联通测功器有限公司    | 成本法 | 7,200,000.00  | 7,200,000.00  |            | 7,200,000.00  | 4.00% | 4.00% |    |              |  |  |
| 其他              | 成本法 | 410,000.00    |               |            |               |       |       |    | 410,000.00   |  |  |
| 合计              | --  | 61,204,546.00 | 64,748,325.73 | 613,793.67 | 65,362,119.40 | --    | --    | -- | 1,254,182.50 |  |  |

## 10、投资性房地产

### 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 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 |
| 1.房屋、建筑物       | 87,632,571.14 |               |      | 87,632,571.14 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计  | 25,934,859.51 | 1,104,170.40  |      | 27,039,029.91 |
| 1.房屋、建筑物       | 25,934,859.51 | 1,104,170.40  |      | 27,039,029.91 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 61,697,711.63 | -1,104,170.40 |      | 60,593,541.23 |
| 1.房屋、建筑物       | 61,697,711.63 | -1,104,170.40 |      | 60,593,541.23 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 61,697,711.63 | -1,104,170.40 |      | 60,593,541.23 |
| 1.房屋、建筑物       | 61,697,711.63 | -1,104,170.40 |      | 60,593,541.23 |

单位：元

|                 | 本期           |
|-----------------|--------------|
| 本期折旧和摊销额        | 1,104,170.40 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0.00         |

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 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： | 1,219,866,845.72 | 18,965,205.55 | 1,937,186.22 | 1,236,894,865.05 |

|              |                |      |               |              |                |
|--------------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物    | 405,042,760.27 |      | 2,538,095.95  | 106,357.03   | 407,474,499.19 |
| 机器设备         | 755,476,414.32 |      | 15,578,511.06 | 1,153,127.55 | 769,901,797.83 |
| 运输工具         | 24,733,895.14  |      | 634,542.15    | 551,454.61   | 24,816,982.68  |
| 其他设备         | 34,613,775.99  |      | 214,056.39    | 126,247.03   | 34,701,585.35  |
| --           | 期初账面余额         | 本期新增 | 本期计提          | 本期减少         | 本期期末余额         |
| 二、累计折旧合计：    | 589,926,764.58 |      | 39,750,825.98 | 6,703,507.66 | 622,974,082.90 |
| 其中：房屋及建筑物    | 182,152,928.40 |      | 8,878,029.02  |              | 191,030,957.42 |
| 机器设备         | 366,362,257.67 |      | 28,145,915.25 | 6,641,333.75 | 387,866,839.17 |
| 运输工具         | 14,762,073.63  |      | 1,138,625.36  | 38,605.72    | 15,862,093.27  |
| 其他设备         | 26,649,504.88  |      | 1,588,256.35  | 23,568.19    | 28,214,193.04  |
| --           | 期初账面余额         |      | --            |              | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 629,940,081.14 |      | --            |              | 613,920,782.15 |
| 其中：房屋及建筑物    | 222,889,831.87 |      | --            |              | 216,443,541.77 |
| 机器设备         | 389,114,156.65 |      | --            |              | 382,034,958.66 |
| 运输工具         | 9,971,821.51   |      | --            |              | 8,954,889.41   |
| 其他设备         | 7,964,271.11   |      | --            |              | 6,487,392.31   |
| 四、减值准备合计     | 10,471,834.96  |      | --            |              | 10,471,834.96  |
| 其中：房屋及建筑物    | 7,633,328.53   |      | --            |              | 7,633,328.53   |
| 机器设备         | 2,838,506.43   |      | --            |              | 2,838,506.43   |
| 其他设备         |                |      | --            |              |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 619,468,246.18 |      | --            |              | 603,448,947.19 |
| 其中：房屋及建筑物    | 215,256,503.34 |      | --            |              | 208,810,213.24 |
| 机器设备         | 386,275,650.22 |      | --            |              | 379,196,452.23 |
| 运输工具         | 9,971,821.51   |      | --            |              | 8,954,889.41   |
| 其他设备         | 7,964,271.11   |      | --            |              | 6,487,392.31   |

本期折旧额 39,750,825.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 18,751,149.16 元。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 技术中心试制车间 | 29,619,402.47 |      | 29,619,402.47 | 27,883,095.92 |      | 27,883,095.92 |
| 铸造改造项目   | 10,345,568.90 |      | 10,345,568.90 | 1,233,832.09  |      | 1,233,832.09  |

|            |               |  |               |               |  |               |
|------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 多缸机二期改造    | 3,360,159.66  |  | 3,360,159.66  | 2,609,879.95  |  | 2,609,879.95  |
| 非道路发动机项目   | 336,503.39    |  | 336,503.39    | 336,503.39    |  | 336,503.39    |
| 河海路基地      | 0.00          |  | 0.00          | 3,661,472.03  |  | 3,661,472.03  |
| 缸体柔性加工线项目  | 8,701,164.79  |  | 8,701,164.79  | 7,845,686.59  |  | 7,845,686.59  |
| 静压线改造项目    | 8,556,213.65  |  | 8,556,213.65  |               |  |               |
| 待安装设备及工程款项 | 38,736,289.21 |  | 38,736,289.21 | 34,636,877.83 |  | 34,636,877.83 |
| 合计         | 99,655,302.07 |  | 99,655,302.07 | 78,207,347.80 |  | 78,207,347.80 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称      | 预算数 | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末数           |
|-----------|-----|---------------|---------------|---------------|------|-----------|------|-----------|--------------|----------|------|---------------|
|           |     |               |               |               |      |           |      |           |              |          |      |               |
| 技术中心试制车间  |     | 27,883,095.92 | 7,497,842.90  | 5,761,536.35  |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 29,619,402.47 |
| 铸造改造项目    |     | 1,233,832.09  | 9,111,736.81  |               |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 10,345,568.90 |
| 多缸机二期改造   |     | 2,609,879.95  | 931,334.76    | 181,055.05    |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 3,360,159.66  |
| 非道路发动机项目  |     | 336,503.39    |               |               |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 336,503.39    |
| 河海路基地     |     | 3,661,472.03  | 814,628.42    | 4,476,100.45  |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 0.00          |
| 缸体柔性加工线项目 |     | 7,845,686.59  | 6,433,864.99  | 5,578,386.79  |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 8,701,164.79  |
| 静压线改造项目   |     | 0.00          | 8,556,213.65  |               |      |           |      |           |              |          | 自筹   | 8,556,213.65  |
| 合计        |     | 43,570,469.97 | 33,345,621.53 | 15,997,078.64 |      | --        | --   |           |              | --       | --   | 60,919,012.86 |

(3) 在建工程的说明

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。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

单位：元

| 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     | 117,730,385.96 | 1,573,828.71  |      | 119,304,214.67 |
| 土地使用权        | 117,212,266.30 |               |      | 117,212,266.30 |
| 软件           | 518,119.66     | 1,573,828.71  |      | 2,091,948.37   |
| 二、累计摊销合计     | 33,512,486.26  | 1,261,803.92  |      | 34,774,290.18  |
| 土地使用权        | 33,411,740.79  | 1,131,733.20  |      | 34,543,473.99  |
| 软件           | 100,745.47     | 130,070.72    |      | 230,816.19     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 84,217,899.70  | 312,024.79    |      | 84,529,924.49  |
| 土地使用权        | 83,800,525.51  | -1,131,733.20 |      | 82,668,792.31  |
| 软件           | 417,374.19     | 1,443,757.99  |      | 1,861,132.18   |
| 无形资产账面价值合计   | 84,217,899.70  | 312,024.79    |      | 84,529,924.49  |
| 土地使用权        | 83,800,525.51  | -1,131,733.20 |      | 82,668,792.31  |
| 软件           | 417,374.19     | 1,443,757.99  |      | 1,861,132.18   |

本期摊销额 1,261,803.92 元。

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目                    | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：              |               |               |
| 资产减值准备                | 1,195,990.26  | 1,195,990.26  |
| 小计                    | 1,195,990.26  | 1,195,990.26  |
| 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 | 49,031,625.00 | 49,031,925.00 |
| 小计                    | 49,031,625.00 | 49,031,925.00 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末数  | 期初数  |
|----------|------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | 0.00 | 0.00 |
| 可抵扣亏损    | 0.00 | 0.00 |
| 合计       |      |      |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目                    | 暂时性差异金额        |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 期末             | 期初             |
| 应纳税差异项目               |                |                |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 368,752,000.00 | 368,754,000.00 |
| 小计                    | 368,752,000.00 | 368,754,000.00 |
| 可抵扣差异项目               |                |                |
| 资产减值准备                | 7,973,268.43   | 7,973,268.43   |
| 小计                    | 7,973,268.43   | 7,973,268.43   |

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 1,195,990.26       |                      | 1,195,990.26       |                      |
| 递延所得税负债 | 49,031,625.00      |                      | 49,031,925.00      |                      |

## 15、资产减值准备明细

单位：元

| 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       | 256,674,628.93 | 9,564,358.21 | 8,920,575.86 |    | 257,318,411.28 |
| 存货跌价准备     | 38,883,277.81  |              |              |    | 38,883,277.81  |
| 长期股权投资减值准备 | 1,254,182.50   |              |              |    | 1,254,182.50   |
| 固定资产减值准备   | 10,471,834.96  |              |              |    | 10,471,834.96  |
| 其他         | 14,000,000.00  |              |              |    | 14,000,000.00  |
| 合计         | 321,283,924.20 | 9,564,358.21 | 8,920,575.86 |    | 321,927,706.55 |

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

期末无已到期未偿还的短期借款情况。

期末保证借款中子公司常万20,000,000.00元借款由重庆市万州区国有资产担保有限公司担保。

## 17、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 248,110,000.00 | 246,300,000.00 |
| 合计     | 248,110,000.00 | 246,300,000.00 |

下一会计期间将到期的金额 248,110,000.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 经营性应付款 | 491,409,276.17 | 568,123,524.87 |
| 工程应付款  | 7,825,661.55   | 9,204,309.73   |
| 合计     | 499,234,937.72 | 577,327,834.60 |

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年以上的大额应付账款。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 47,940,584.35 | 38,090,958.80 |
| 合计   | 47,940,584.35 | 38,090,958.80 |

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年以上的大额预收款项。

## 20、应付职工薪酬

单位：元

| 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 | 51,549,910.49 | 95,549,866.15  | 125,934,977.01 | 21,164,799.63 |
| 二、职工福利费       |               | 3,980,655.96   | 3,980,655.96   | 0.00          |
| 三、社会保险费       |               | 25,212,030.96  | 25,212,030.96  | 0.00          |
| 其中：养老保险       |               | 16,176,423.44  | 16,176,423.44  | 0.00          |
| 基本医疗保险        |               | 6,374,417.68   | 6,374,417.68   | 0.00          |
| 失业保险          |               | 1,223,347.08   | 1,223,347.08   | 0.00          |
| 工伤保险          |               | 806,545.14     | 806,545.14     | 0.00          |
| 生育保险          |               | 631,297.62     | 631,297.62     | 0.00          |
| 四、住房公积金       |               | 8,042,017.33   | 8,042,017.33   | 0.00          |
| 六、其他          | 5,572,134.63  | 1,835,762.32   | 1,847,939.41   | 5,559,957.54  |
| 合计            | 57,122,045.12 | 134,620,332.72 | 165,017,620.67 | 26,724,757.17 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,559,957.54 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 21、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -21,403,610.46 | -39,783,337.11 |
| 营业税     | 1,428.00       | 2,235.00       |
| 企业所得税   | 4,809,340.14   | 12,330,315.34  |
| 个人所得税   | 67,317.27      | 703,880.69     |
| 城市维护建设税 |                | 834,829.37     |
| 教育费附加   |                | 4,471.75       |
| 房产税     | 285,214.33     | 343,204.41     |
| 综合规费    | 2,013,290.65   | 1,802,524.72   |
| 合计      | -14,227,020.07 | -23,761,875.83 |

## 22、应付股利

单位：元

| 单位名称    | 期末数          | 期初数          | 超过一年未支付原因 |
|---------|--------------|--------------|-----------|
| 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) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 207,856,766.31 | 174,454,382.17 |
| 合计    | 207,856,766.31 | 174,454,382.17 |

#### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

期末金额较大的其他应付款主要为销售优惠及质量赔偿。

### 24、其他流动负债

单位：元

| 项目  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 排污费 | 85,000.00    | 105,000.00   |
| 电费  | 1,696,800.57 | 1,663,500.90 |
| 其他  | 131,933.10   | 170,906.50   |
| 合计  | 1,913,733.67 | 1,939,407.40 |

### 25 其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 58,078,566.13 | 61,894,052.94 |
| 合计   | 58,078,566.13 | 61,894,052.94 |

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目             | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 国家高新技术研究发展计划专项拨款 | 2,720,000.00 | 1,800,000.00 | 2,720,000.00 |      | 1,800,000.00 | 与资产相关       |
| 电控非道路柴油机研发与产业化拨款 | 6,562,500.00 |              | 2,562,500.00 |      | 4,000,000.00 | 与资产相关       |

|          |               |              |              |  |               |       |
|----------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| 国家重大专项拨款 | 28,770,000.00 |              |              |  | 28,770,000.00 | 与资产相关 |
| 拆迁补偿款    | 23,841,552.94 |              | 332,986.81   |  | 23,508,566.13 | 与资产相关 |
| 合计       | 61,894,052.94 | 1,800,000.00 | 5,615,486.81 |  | 58,078,566.13 | --    |

## 26、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 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 |

## 27、专项储备

单位：元

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费用 | 6,996,256.56 |      |      | 6,996,256.56 |
| 合计     | 6,996,256.56 |      |      | 6,996,256.56 |

## 28、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少     | 期末数            |
|------------|----------------|------|----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 150,705,016.81 |      |          | 150,705,016.81 |
| 其他资本公积     | 20,311,137.44  |      |          | 20,311,137.44  |
| 公允价值变动损益   | 277,847,575.00 |      | 1,700.00 | 277,845,875.00 |
| 合计         | 448,863,729.25 |      | 1,700.00 | 448,862,029.25 |

资本公积本期减少1700.00元，系可供出售金融资产本年的公允价值变动损益。

## 29、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 276,472,716.49 |      |      | 276,472,716.49 |
| 任意盈余公积 | 13,156,857.90  |      |      | 13,156,857.90  |
| 合计     | 289,629,574.39 |      |      | 289,629,574.39 |

**30、未分配利润**

单位：元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 502,779,906.92 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 502,779,906.92 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,303,430.49  | --      |
| 应付普通股股利           | 8,974,014.89   |         |
| 期末未分配利润           | 528,109,322.52 | --      |

**31、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,326,898,748.16 | 1,585,168,723.53 |
| 其他业务收入 | 12,977,453.56    | 12,533,974.93    |
| 营业成本   | 1,185,484,758.63 | 1,432,960,897.52 |

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

| 行业名称 | 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             |
| 内燃机  | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 1,585,168,723.53 | 1,426,375,878.12 |
| 合计   | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 1,585,168,723.53 | 1,426,375,878.12 |

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

| 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  | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 1,585,168,723.53 | 1,426,375,878.12 |
| 合计   | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 1,585,168,723.53 | 1,426,375,878.12 |

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

| 地区名称 | 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             |
| 国内   | 1,222,784,580.13 | 1,077,313,685.36 | 1,462,593,976.75 | 1,306,940,907.31 |
| 国外   | 104,114,168.03   | 101,188,559.91   | 122,574,746.78   | 119,434,970.81   |
| 合计   | 1,326,898,748.16 | 1,178,502,245.27 | 1,585,168,723.53 | 1,426,375,878.12 |

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入         | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 客户 1 | 137,968,552.56 | 10.30%       |
| 客户 2 | 104,647,944.72 | 7.81%        |
| 客户 3 | 74,079,188.03  | 5.53%        |
| 客户 4 | 57,917,281.38  | 4.32%        |
| 客户 5 | 54,635,193.20  | 4.08%        |
| 合计   | 429,248,159.89 | 32.04%       |

### 32、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计缴标准              |
|---------|------------|------------|-------------------|
| 营业税     | 135,203.48 | 116,409.53 | 详见附注 "报告期主要税种及税率" |
| 城市维护建设税 | 110,125.57 | 98,481.85  | 详见附注 "报告期主要税种及税率" |
| 教育费附加   | 69,958.35  | 62,458.75  | 详见附注 "报告期主要税种及税率" |
| 合计      | 315,287.40 | 277,350.13 | --                |

### 33、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 办公费用 | 9,908,567.84  | 10,857,628.04 |
| 职工薪酬 | 12,241,733.45 | 11,906,117.70 |
| 促销费  | 5,815,563.78  | 6,957,764.02  |
| 三包费  | 24,972,079.19 | 28,862,001.22 |
| 运输费  | 4,940,346.63  | 4,759,994.88  |
| 其他   | 645,523.18    | 857,231.99    |
| 合计   | 58,523,814.07 | 64,200,737.85 |

**34、管理费用**

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 办公费用 | 11,300,320.13 | 14,077,661.38 |
| 职工薪酬 | 25,662,412.41 | 25,736,586.38 |
| 折旧摊销 | 6,611,090.07  | 7,339,689.80  |
| 研发费  | 7,575,838.28  | 9,272,181.48  |
| 运输费  | 2,782,316.02  | 3,441,772.42  |
| 修理费  | 1,862,698.02  | 3,297,184.88  |
| 税金   | 3,899,516.70  | 5,084,166.47  |
| 其他   | 3,188,385.21  | 5,847,903.34  |
| 合计   | 62,882,576.84 | 74,097,146.15 |

**35、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 1,508,536.32  | 1,450,669.32  |
| 减:利息收入 | -3,755,081.76 | -3,935,881.76 |
| 汇兑净损益  | 936,130.45    | 1,020,229.55  |
| 其他     | -5,822,147.79 | -6,147,810.59 |
| 合计     | -7,132,562.78 | -7,612,793.48 |

**36、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 613,793.67   | 573,439.60    |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 0.00         | 11,560,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 858,876.50   | 219,367.20    |
| 合计                   | 1,472,670.17 | 12,352,806.80 |

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

| 被投资单位           | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|------------|------------|--------------|
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 613,793.67 | 573,439.60 | 本期盈利增加       |
| 合计              | 613,793.67 | 573,439.60 | --           |

### 37、资产减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 643,782.35 | -1,355,223.11 |
| 合计   | 643,782.35 | -1,355,223.11 |

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 158,173.02   | 286,693.11   | 158,173.02    |
| 其中：固定资产处置利得 | 158,173.02   | 286,693.11   | 158,173.02    |
| 政府补助        | 5,516,500.00 | 790,000.00   | 5,516,500.00  |
| 处理流动资产收益    | 297,738.00   | 481,693.04   | 297,738.00    |
| 其他          | 1,246,051.60 | 885,893.15   | 1,246,051.60  |
| 合计          | 7,218,462.62 | 2,444,279.30 | 7,218,462.62  |

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目            | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|-----------------|--------------|------------|-------------|------------|
| 国家高技术研究发展计划专项拨款 | 2,720,000.00 |            | 与收益相关       | 是          |
| 电控非道路柴油机研发与产业化  | 2,562,500.00 |            | 与收益相关       | 是          |
| 工业经济稳增长促转型专项补贴  |              | 780,000.00 | 与收益相关       | 是          |
| 其他奖励及补助         | 234,000.00   | 10,000.00  | 与收益相关       | 是          |
| 合计              | 5,516,500.00 | 790,000.00 | --          | --         |

**39、营业外支出**

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 61,479.60    | 17,207.16    |               |
| 其中：固定资产处置损失 | 61,479.60    | 17,207.16    | 61,479.60     |
| 防洪保安资金      | 1,339,876.20 | 1,598,791.19 | 1,339,876.20  |
| 处理流动资产损失    | 4,036,328.10 | 113.50       | 4,036,328.10  |
| 其他          | 167,763.70   | 1,093,118.40 | 167,763.70    |
| 合计          | 5,605,447.60 | 2,709,230.25 | 5,605,447.60  |

**40、所得税费用**

单位：元

| 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 | 7,094,145.06 | 7,353,641.41 |
| 合计               | 7,094,145.06 | 7,353,641.41 |

**41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

单位：元

| 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                     | 34,303,430.49  |
| 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   | 34,303,430.49  |
| 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   | 34,303,430.49  |
| (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                   |                |
| <b>基本每股收益</b>             |                |
| 归属于公司普通股股东的净利润            | 0.06           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润   | 0.06           |

|                         |      |
|-------------------------|------|
| <b>稀释每股收益</b>           |      |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.06 |

#### 42、其他综合收益

单位：元

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额           |
|---------------------|-----------|-----------------|
| 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -2,000.00 | -117,758,500.00 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响  | -300.00   | -17,663,775.00  |
| 小计                  | -1,700.00 | -100,094,725.00 |
| 外币财务报表折算差额          | 37,748.75 | -45,383.12      |
| 小计                  | 37,748.75 | -45,383.12      |
| 合计                  | 36,048.75 | -100,140,108.12 |

其他综合收益说明：

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。

#### 43、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 金额            |
|--------|---------------|
| 补助及拨款  | 2,034,000.00  |
| 其他往来收现 | 12,225,876.71 |
| 利息收入   | 3,755,081.76  |
| 合计     | 18,014,958.47 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 金额            |
|-----------|---------------|
| 销售费用支付的现金 | 19,612,069.29 |
| 管理费用支付的现金 | 17,316,833.94 |
| 手续费支出     | 291,567.35    |
| 其他        | 260,072.16    |
| 合计        | 37,480,542.74 |

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --              | --              |
| 净利润                              | 35,150,085.34   | 39,868,797.84   |
| 加：资产减值准备                         | 643,782.35      | -1,355,223.11   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 39,750,825.98   | 38,061,920.31   |
| 无形资产摊销                           | 1,312,826.92    | 1,166,274.51    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -135,455.08     | -269,485.95     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,508,536.32    | 1,450,669.32    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,472,670.17   | -12,352,806.80  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -300.00         | -17,663,775.00  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 34,056,086.30   | 89,515,534.42   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -112,067,072.47 | -154,197,959.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -29,102,433.34  | 102,447,369.87  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -30,355,787.85  | 86,671,315.58   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --              |
| 现金的期末余额                          | 476,397,562.50  | 672,143,419.61  |
| 减：现金的期初余额                        | 610,882,216.18  | 637,004,823.27  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | 0.00            | 0.00            |
| 减：现金等价物的期初余额                     | 0.00            | 0.00            |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -134,484,653.68 | 35,138,596.34   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 476,397,562.50 | 610,882,216.18 |
| 其中：库存现金        | 344,615.56     | 389,316.31     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 476,052,946.94 | 671,754,103.30 |
| 二、现金等价物        | 0.00           | 0.00           |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 476,397,562.50 | 610,882,216.18 |
|----------------|----------------|----------------|

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称              | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|--------------------|------|------|-----|-------|------|------|--------------|---------------|----------|------------|
| 常州市人民政府国有资产监督管理委员会 | 控股股东 | 机关法人 | 常州市 | 蒋华平   |      |      | 30.02%       | 30.02%        |          | 01411025-1 |

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本          | 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 万人民币    | 60.00%  | 60.00%  | 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 | 曹伟平   | 工业   | 5,506.30 万人民币 | 99.00%  | 100.00% | 25083232-8 |
| 常州厚生投资有限公司      | 控股子公司 | 有限责任公司 | 常州市 | 石建春   | 服务   | 3,000 万人民币    | 100.00% | 100.00% | 55027547-1 |
| 常盛国际有限公司        | 控股子公司 | 有限责任公司 | 新加坡 | 石建春   | 贸易   | 20 万美元        | 100.00% | 100.00% |            |
| 常州常柴厚生农业装备有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 常州市 | 徐振平   | 工业   | 1,000 万人民币    | 70.00%  | 95.00%  | 08690181-0 |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称      | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本    | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码     |
|--------------|--------|-----|-------|------|---------|---------|----------------|------|------------|
| 一、合营企业       |        |     |       |      |         |         |                |      |            |
| 二、联营企业       |        |     |       |      |         |         |                |      |            |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有 | 有限责任公司 | 常州  | 石井啓介  | 工业   | 450 万美元 | 33.00%  | 33.00%         | 联营企业 | 71497547-5 |

|                            |            |    |     |    |                 |        |        |      |           |
|----------------------------|------------|----|-----|----|-----------------|--------|--------|------|-----------|
| 限公司                        |            |    |     |    |                 |        |        |      |           |
| 北京清华<br>兴业投资<br>管理有限<br>公司 | 有限责任<br>公司 | 北京 | 陈章武 | 服务 | 1000 万人<br>人民币元 | 25.00% | 25.00% | 联营企业 | 700233059 |

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内本公司涉及的以前年度延续到报告期的诉讼事项：

| 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    |
|--------------|-----------|------------|----------|-------|
| 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 |
| 北京北汽昌盛汽车有限公司 | 2013.8.12 | 北京市顺义区人民法院 | 806.36   | 已调解   |
| 合计           |           |            | 2242.36  |       |

案件有关情况说明：

（1）山东宏力集团有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款1436万元，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。上述款项已全额计提坏账准备。

（2）北京北汽昌盛汽车有限公司诉讼一案，该公司积欠我公司货款806.36万元，北京市顺义区人民法院于2013年8月12日受理了本案。后在法院主持下，双方达成了调解协议。北京北汽昌盛汽车有限公司分期给付本公司8,063,600.00元。截止报告期末，北汽昌盛已支付我公司货款350万元。

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目       | 期初金额           | 本期公允价值变动<br>损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额           |
|----------|----------------|----------------|-------------------|---------|----------------|
| 金融资产     |                |                |                   |         |                |
| 可供出售金融资产 | 368,754,000.00 | -2,000.00      | 277,845,575.00    |         | 368,752,000.00 |
| 金融资产小计   | 368,754,000.00 | -2,000.00      | 277,845,575.00    |         | 368,752,000.00 |

|      |                |           |                |  |                |
|------|----------------|-----------|----------------|--|----------------|
| 上述合计 | 368,754,000.00 | -2,000.00 | 277,845,575.00 |  | 368,752,000.00 |
| 金融负债 | 0.00           |           |                |  | 0.00           |

## 2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

| 项目     | 期初金额          | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额          |
|--------|---------------|------------|---------------|---------|---------------|
| 金融资产   |               |            |               |         |               |
| 贷款和应收款 | 56,202,430.22 |            |               |         | 43,860,592.75 |
| 金融资产小计 | 56,202,430.22 |            |               |         | 43,860,592.75 |
| 金融负债   | 0.00          |            |               |         | 0.00          |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

| 种类                     | 期末数            |        |                |         | 期初数            |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例     | 金额             | 比例      | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 67,928,315.76  | 9.61%  | 45,500,580.18  | 66.98%  | 68,044,928.76  | 13.14% | 45,827,025.23  | 67.35% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |         |                |        |                |        |
| 账龄组合                   | 638,481,266.19 | 90.30% | 189,883,722.15 | 29.74%  | 448,468,597.96 | 86.63% | 183,542,655.83 | 40.93% |
| 组合小计                   | 638,481,266.19 | 90.30% | 189,883,722.15 | 29.74%  | 448,468,597.96 | 86.63% | 183,542,655.83 | 40.93% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 632,250.00     | 0.09%  | 632,250.00     | 100.00% | 1,155,900.00   | 0.23%  | 894,075.00     | 77.35% |
| 合计                     | 707,041,831.95 | --     | 236,016,552.33 | --      | 517,669,426.72 | --     | 230,263,756.06 | --     |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由   |
|--------|---------------|---------------|--------|--------|
| 客户 1   | 44,802,539.71 | 25,937,023.57 | 57.89% | 预计较难收回 |
| 客户 2   | 7,063,600.00  | 3,531,800.00  | 50.00% | 预计较难收回 |

|      |               |               |         |      |
|------|---------------|---------------|---------|------|
| 客户 3 | 1,902,326.58  | 1,902,326.58  | 100.00% | 收回困难 |
| 客户 4 | 6,215,662.64  | 6,185,243.20  | 99.51%  | 收回困难 |
| 客户 5 | 5,359,381.00  | 5,359,381.00  | 100.00% | 收回困难 |
| 客户 6 | 2,584,805.83  | 2,584,805.83  | 100.00% | 收回困难 |
| 合计   | 67,928,315.76 | 45,500,580.18 | --      | --   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        |                | 期初数            |        |                |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|         | 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   |                |        |                |                |        |                |
| 其中：     | --             | --     | --             | --             | --     | --             |
| 1 年以内小计 | 450,971,657.14 | 70.63% | 13,056,602.52  | 259,312,074.38 | 57.82% | 5,186,241.47   |
| 1 至 2 年 | 8,568,554.10   | 1.34%  | 389,154.67     | 9,688,173.12   | 2.16%  | 484,408.67     |
| 2 至 3 年 | 1,086,883.45   | 0.17%  | 175,026.32     | 1,046,771.37   | 0.23%  | 157,015.72     |
| 3 年以上   | 177,854,171.50 | 27.86% | 176,262,938.64 | 178,421,579.09 | 39.78% | 177,714,989.97 |
| 3 至 4 年 | 1,885,310.48   | 0.30%  | 685,097.17     | 428,326.55     | 0.10%  | 128,497.98     |
| 4 至 5 年 | 1,053,100.64   | 0.16%  | 662,081.09     | 1,016,901.38   | 0.23%  | 610,140.83     |
| 5 年以上   | 174,915,760.38 | 27.40% | 174,915,760.38 | 176,976,351.16 | 39.46% | 176,976,351.16 |
| 合计      | 638,481,266.19 | --     | 189,883,722.15 | 448,468,597.96 | --     | 183,542,655.83 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 应收账款内容          | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由      |
|-----------------|------------|------------|---------|-----------|
| 蒙城兴农农机公司        | 233,100.00 | 233,100.00 | 100.00% | 账龄较长，收回困难 |
| 中国一拖集团有限公司奔马分公司 | 399,150.00 | 399,150.00 | 100.00% | 账龄较长，收回困难 |
| 合计              | 632,250.00 | 632,250.00 | --      | --        |

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 年限          | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|----------------|-------------|------------|
| 常州东风农机集团有限公司 | 客户     | 66,968,308.51  | 1 年内        | 9.47%      |
| 江苏沃得农机有限公司   | 客户     | 58,477,192.83  | 1 年内        | 8.27%      |
| 常柴万州柴油机有限公司  | 控股子公司  | 44,802,539.71  | 4 年内及 5 年以上 | 6.34%      |
| 东风汽车股份有限公司   | 客户     | 34,116,620.40  | 1 年内        | 4.83%      |
| 沈阳金杯车辆制造有限公司 | 客户     | 29,812,218.60  | 1 年内        | 4.22%      |
| 合计           | --     | 234,176,880.05 | --          | 33.13%     |

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例 |
|-------------|--------|---------------|------------|
| 常柴万州柴油机有限公司 | 控股子公司  | 44,802,539.71 | 6.34%      |
| 合计          | --     | 44,802,539.71 | 6.34%      |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

| 种类                      | 期末数           |        |               |         | 期初数           |        |               |         |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |
|                         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,853,188.02  | 7.95%  | 2,853,188.02  | 100.00% | 2,853,188.02  | 7.56%  | 2,853,188.02  | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |         |               |        |               |         |
| 账龄组合                    | 31,120,387.71 | 86.73% | 22,572,824.75 | 59.53%  | 32,970,268.47 | 87.38% | 22,572,824.75 | 68.46%  |
| 组合小计                    | 31,120,387.71 | 86.73% | 22,572,824.75 | 59.53%  | 32,970,268.47 | 87.38% | 22,572,824.75 | 68.46%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,907,662.13  | 5.32%  | 1,907,662.13  | 100.00% | 1,907,662.13  | 5.06%  | 1,907,662.13  | 100.00% |
| 合计                      | 35,881,237.86 | --     | 27,333,674.90 | --      | 37,731,118.62 | --     | 27,333,674.90 | --      |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容   | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例    | 理由   |
|-----------|--------------|--------------|---------|------|
| 常柴集团进出口公司 | 2,853,188.02 | 2,853,188.02 | 100.00% | 收回困难 |
| 合计        | 2,853,188.02 | 2,853,188.02 | --      | --   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        |               | 期初数           |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 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   |               |        |               |               |        |               |
| 其中：     | --            | --     | --            | --            | --     | --            |
| 1 年以内小计 | 6,074,186.94  | 19.52% | 151,219.65    | 7,560,982.07  | 22.93% | 151,219.65    |
| 1 至 2 年 | 861,570.55    | 2.77%  | 44,917.49     | 898,349.88    | 2.72%  | 44,917.49     |
| 2 至 3 年 | 1,212,215.58  | 3.90%  | 225,504.91    | 1,503,366.09  | 4.56%  | 225,504.91    |
| 3 年以上   | 22,972,414.64 | 73.82% | 22,151,182.70 | 23,007,570.43 | 69.79% | 22,151,182.70 |
| 3 至 4 年 | 702,415.68    | 2.26%  | 220,333.93    | 734,446.44    | 2.23%  | 220,333.93    |
| 4 至 5 年 | 852,563.02    | 2.74%  | 513,412.83    | 855,688.05    | 2.60%  | 513,412.83    |
| 5 年以上   | 21,417,435.94 | 68.82% | 21,417,435.94 | 21,417,435.94 | 64.96% | 21,417,435.94 |
| 合计      | 31,120,387.71 | --     | 22,572,824.75 | 32,970,268.47 | --     | 22,572,824.75 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
|------------|--------------|--------------|---------|------|
| 杰华机电安徽有限公司 | 377,033.06   | 377,033.06   | 100.00% | 收回困难 |
| 无锡油箱厂      | 205,095.61   | 205,095.61   | 100.00% | 收回困难 |
| 其他         | 1,325,533.46 | 1,325,533.46 | 100.00% | 收回困难 |
| 合计         | 1,907,662.13 | 1,907,662.13 | --      | --   |

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|--------------|-------|-------------|
| 常州压缩机厂       | 客户     | 2,940,000.00 | 5 年以上 | 8.19%       |
| 常柴集团进出口公司    | 客户     | 2,853,188.02 | 5 年以上 | 7.95%       |
| 常州新区会计中心     | 客户     | 1,626,483.25 | 5 年以上 | 4.53%       |
| 常州兴盛物业管理有限公司 | 客户     | 628,615.27   | 1 年以内 | 1.75%       |

|            |    |              |      |        |
|------------|----|--------------|------|--------|
| 中国出口信用保险公司 | 客户 | 614,990.00   | 1 年内 | 1.71%  |
| 合计         | -- | 8,663,276.54 | --   | 24.13% |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 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     | 成本法  | 21,000,000.00  | 21,000,000.00  |               | 21,000,000.00  | 60.00%     | 60.00%      |                        |            |          |        |
| 常州常柴奔牛柴油机配件有限公司 | 成本法  | 96,466,500.00  | 75,339,800.00  | 21,126,700.00 | 96,466,500.00  | 99.00%     | 100.00%     | 另通过子公司厚生投资间接持股 1%      |            |          |        |
| 常州厚生投资有限公司      | 成本法  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00  | 100.00%    | 100.00%     |                        |            |          |        |
| 常盛国际有限公司        | 成本法  | 1,278,440.00   | 1,278,440.00   |               | 1,278,440.00   | 100.00%    | 100.00%     |                        |            |          |        |
| 常州常柴厚生农业装备有限公司  | 成本法  | 7,000,000.00   | 3,500,000.00   | 3,500,000.00  | 7,000,000.00   | 70.00%     | 95.00%      | 另通过子公司厚生投资间接持股 25%     |            |          |        |
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 权益法  | 12,294,546.00  | 19,548,325.73  | 613,793.67    | 20,162,119.40  | 33.00%     | 33.00%      |                        |            |          |        |
| 北京清华兴业投资管理有限公司  | 权益法  | 2,500,000.00   |                |               |                | 25.00%     | 25.00%      |                        | 44,182.50  |          |        |
| 江苏银行            | 成本法  | 38,000,000.00  | 38,000,000.00  |               | 38,000,000.00  | 0.42%      | 0.42%       |                        |            |          |        |
| 其他              | 成本法  | 410,000.00     |                |               |                |            |             |                        | 410,000.00 |          |        |
| 合计              | --   | 208,949,486.00 | 188,666,565.73 | 25,240,493.67 | 213,907,059.40 | --         | --          | --                     | 454,182.50 |          |        |

长期股权投资的说明：

注：① 北京清华兴业投资管理有限公司实际已无生产经营，已计提减值准备至零。

② 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。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,342,020,060.55 | 1,598,791,189.35 |
| 其他业务收入 | 12,977,453.56    | 12,533,974.93    |
| 合计     | 1,354,997,514.11 | 1,611,325,164.28 |
| 营业成本   | 1,212,418,726.32 | 1,459,842,700.85 |

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 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             |
| 内燃机  | 1,342,020,060.55 | 1,206,183,564.96 | 1,598,791,189.35 | 1,453,257,681.45 |
| 合计   | 1,342,020,060.55 | 1,206,183,564.96 | 1,598,791,189.35 | 1,453,257,681.45 |

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 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 | 1,342,020,060.55 | 1,206,183,564.96 | 1,598,791,189.35 | 1,453,257,681.45 |
| 合计      | 1,342,020,060.55 | 1,206,183,564.96 | 1,598,791,189.35 | 1,453,257,681.45 |

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 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             |
| 国内   | 1,237,905,892.52 | 1,104,995,005.05 | 1,476,216,442.57 | 1,333,822,710.64 |
| 国外   | 104,114,168.03   | 101,188,559.91   | 122,574,746.78   | 119,434,970.81   |
| 合计   | 1,342,020,060.55 | 1,206,183,564.96 | 1,598,791,189.35 | 1,453,257,681.45 |

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 客户 1 | 137,968,552.56 | 10.18%       |
| 客户 2 | 104,647,944.72 | 7.72%        |
| 客户 3 | 74,079,188.03  | 5.47%        |
| 客户 4 | 57,917,281.38  | 4.27%        |
| 客户 5 | 54,635,193.20  | 4.03%        |
| 合计   | 429,248,159.89 | 31.67%       |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

| 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       | 2,446,600.00 | 0.00          |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 613,793.67   | 573,439.60    |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |              | 11,560,000.00 |
| 合计                   | 3,060,393.67 | 12,133,439.60 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位           | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|------------|------------|--------------|
| 常州富士常柴罗宾汽油机有限公司 | 613,793.67 | 573,439.60 | 本期盈利增加       |
| 合计              | 613,793.67 | 573,439.60 | --           |

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     | --            | --            |
| 净利润                     | 36,824,078.15 | 37,969,091.50 |
| 加：资产减值准备                | 643,782.35    | -1,355,223.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,365,185.65 | 34,465,109.33 |
| 无形资产摊销                  | 1,261,803.62  | 1,138,009.17  |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -135,455.08     | -269,485.95     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,365,236.55    | 1,304,981.32    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,060,393.67   | -12,133,439.60  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -300.00         | -17,663,775.00  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 51,809,602.22   | 98,545,403.27   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -124,489,041.80 | -160,072,555.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -33,573,127.87  | 106,055,956.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -33,988,629.88  | 87,984,072.38   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --              | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --              | --              |
| 现金的期末余额                          | 453,211,920.16  | 657,213,587.91  |
| 减：现金的期初余额                        | 574,440,388.77  | 605,259,198.95  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -121,228,468.61 | 51,954,388.96   |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明         |
|---|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 158,173.02    | 处理固定资产净收益。 |
| 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）   | 5,516,500.00  |            |
| 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 | 843,260.06    |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -5,375,774.98 |            |
| 减：所得税影响额  | 351,245.37    |            |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 7,169.67      |            |
| 合计  | 783,743.06    | --         |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

| 项目              | 涉及金额（元）      | 原因 |
|-----------------|--------------|----|
| 国家高技术研究发展计划专项拨款 | 2,720,000.00 |    |
| 电控非道路柴油机研发与产业化  | 2,562,500.00 |    |

|         |            |
|---------|------------|
| 其他奖励及补助 | 234,000.00 |
|---------|------------|

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产    |                  |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数              | 期初数              |
| 按中国会计准则         | 34,303,430.49 | 39,865,197.16 | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                  |                  |
| 按国际会计准则         | 34,303,430.49 | 39,865,197.16 | 1,834,942,526.80 | 1,809,577,062.45 |

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.88%      | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.84%      | 0.06   | 0.06   |

## 4、公司主要会计报表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19,178.89万元，增长60.44%，主要为公司本期加强了促销力度，在可控的范围内扩大了赊销比重。

### (2) 预付款项

期末比期初减少893万元，降低60.92%，主要为公司本期为控制库存减少对供应商的付款所致。

### (3) 其他应收款

期末比期初增加920.16万元，增长72.32%，主要为子公司厚生投资对徐州华东铸造总厂等单位暂借款所致。

### (4) 应付职工薪酬

期末比期初减少3,039.73万元，减少53.21%，主要为上期预提的工资及奖金本期已部分支付所致。

### (5) 应交税费

期末比期初增加953.49万元，增长40.13%，主要为期末母公司库存有所减少，相应的增值税进项税额减少所致。

### (6) 资产减值损失

期末比上期增加199.9万元，增长147.5%，主要为公司本期应收帐款增加，导致计提的坏帐准备增加。

(7) 投资收益

期末比上期减少1088.01万元，降低88.08%，主要为上期获得可供出售金融资产福田汽车股票现金分红，而本期未有发生所致。

(8) 营业外收入

期末比上期增加477.42万元，增长195.32%，主要为公司本期获得政府补助收入增加所致。

(9) 营业外支出

本期比上期增加189.62万元，增长106.9%，主要为公司本期非流动资产报废处理增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的2014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。