



# 常柴股份有限公司

## 2021 年度报告

2022 年 04 月

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	45
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	61
第九节 债券相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	63

## 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。

公司负责人史新昆、主管会计工作负责人张新及会计机构负责人(会计主管人员)蒋鹤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司年报涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展展望”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 705,692,507 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

- 1、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。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签署并盖章的审计报告正文。
- 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、在其他证券市场公布的年度报告。

以上备查文件完整备置于本公司董事会秘书处和深圳证券交易所。

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

## 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
厚生公司	指	常州厚生投资有限公司
厚生农装	指	常州常柴厚生农业装备有限公司
常柴罗宾	指	常州富士常柴罗宾汽油机有限公司
物业公司	指	常州兴盛物业管理有限公司
常柴机械	指	江苏常柴机械有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	苏常柴		
公司的外文名称（如有）	CHANGCHAI COMPANY,LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	CHANGCAHI CO.,LTD.		
公司的法定代表人	史新昆		
注册地址	中国江苏省常州市怀德中路 123 号		
注册地址的邮政编码	213002		
办公地址	中国江苏省常州市怀德中路 123 号		
办公地址的邮政编码	213002		
公司网址	<a href="http://www.changchai.com.cn">http://www.changchai.com.cn</a>		
电子信箱	cctqm@public.cz.js.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处、深圳证券交易所

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91320400134792410W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更

历次控股股东的变更情况（如有）	2018年11月22日，常州市人民政府国有资产监督管理委员会将其所持本公司全部股份共计170,845,236股（占公司总股本30.43%）无偿划转给常州投资集团有限公司的过户工作完成，股份性质为无限售流通股。
-----------------	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江苏常州赢通商务大厦
签字会计师姓名	王文凯、秦志军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	上海市浦东新区长柳路36号兴业证券大厦10楼	王凌霄、李立鸿	2021年7月5日到2022年12月31日
东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦6楼	Wang Jiangqin、许钦	2021年7月5日到2022年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	2,452,430,515.60	2,296,464,711.24	6.79%	2,045,820,801.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,006,232.54	52,432,443.05	96.46%	24,966,526.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,329,092.87	25,483,147.57	-79.09%	14,405,485.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	-266,323,779.30	251,796,654.53	--	-20,325,189.56
基本每股收益（元/股）	0.1657	0.0934	77.41%	0.0445
稀释每股收益（元/股）	0.1657	0.0934	77.41%	0.0445
加权平均净资产收益率	3.86%	2.40%	1.46%	1.21%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末
总资产（元）	4,860,382,961.26	3,952,954,464.45	22.96%	3,488,820,324.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,077,550,018.33	2,273,349,347.02	35.38%	2,110,892,767.58

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续

经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、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

公司报告期不存在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。

### 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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	774,218,489.69	722,951,966.11	484,183,670.58	471,076,389.22
归属于上市公司股东的净利润	24,571,254.83	104,617,810.77	-23,478,352.18	-2,704,480.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,604,960.00	3,555,454.58	-9,073,885.20	-12,757,436.51
经营活动产生的现金流量净额	-184,484,392.45	91,930,272.39	-223,631,620.05	49,861,960.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	155,515.49	263,408.53	1,914,137.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、	4,268,950.18	7,763,215.65	5,312,295.51	

按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		344,842.86	536,504.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	114,738,153.54	27,526,935.85	-49,255.00	报告期内，公司全资子公司厚生投资持有的江苏联测机电科技股份有限公司和桂林星辰科技股份有限公司的股权和公司持有的江苏厚生新能源科技有限公司的股权公允价值增加所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	147,611.25			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,400,863.71	-1,571,453.49	375,943.68	
单独进行减值测试的委托贷款减值准备转回			4,000,000.00	
减：所得税影响额	24,027,164.56	7,122,148.63	1,521,028.42	
少数股东权益影响额（税后）	6,789.94	255,505.29	7,556.87	
合计	97,677,139.67	26,949,295.48	10,561,041.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业状况

本公司属于通用设备制造业中的内燃机及配件制造。按照使用燃料分类，内燃机主要可分为柴油机和汽油机。公司的柴油机和汽油机产品主要应用于以拖拉机、植保机械、小型工程机械等农业、工程等非道路移动机械领域。

#### （1）行业基本情况

内燃机是我国制造业产业安全、能源安全和国防安全的重要支撑，是国民经济和国防建设的重要基础产业。内燃机是功率密度最大、热效率最高、应用范围最广的热机动力装置。未来一段时间内，内燃机仍是汽车、工程机械、农业机械、船舶及发电机组、摩托车、园林机械、军工装备等的主导动力。

为落实国家节能减排、转型升级的总体发展战略，内燃机工业、农机工业将强化自主创新研发、加速共性基础技术平台建设、优化上下游产业链建设、实施智能化制造、积极开展国际交流合作、加快实现产业技术升级。

#### （2）行业发展格局与趋势

我国柴油发动机及汽油发动机行业呈现多头竞争的格局，随着国家环保政策日趋严格和排放标准持续提升，特别是汽油发动机国VI排放法规和国IV排放法规的陆续或即将实施，内燃机核心技术和关键零部件将得到快速地发展和应用，环保高效的内燃机产品的研发和推广应用将成为主流趋势，促进自主品牌电控燃油喷射系统、高效增压器、高效后处理装置广泛应用。内燃机工业、农机工业将在新常态下提高行业自主创新能力，支撑配套整机发展，组织实施绿色制造和智能化制造，提升行业总体实力。柴油机及汽油机的市场份额正在逐步向少数规模大、技术资金实力较强的企业集中。

目前内燃机行业的发展趋势为：（1）向节能减排方向发展（2）向智能制造方向发展（3）向轻量化方向发展。技术含量不高，附加值较低的中低端内燃机产品将逐渐被市场出清，排放标准升级、市场对高端产品的诉求将淘汰部分规模较小、研发水平较低或储备技术较少的企业。行业龙头将呈现市场占有率提高、毛利率中枢抬升的趋势，并拥有核心产品的市场定价权。

#### （3）2021年内燃机行业销售情况

2021年内燃机总销量5047.36万台，较2020年相比增长7.82%，与2019年相比增长6.97%。全年总功率275217.79万千瓦，同比增长5.71%。全年柴油机总计销量610.84万台，同比下降3.67%。其中工程机械用104.81万台，农机用146.48万台，船用4.02万台，发电用31.75万台。汽油内燃机销量4435.06万台，同比增长9.67%。汽油机总体形势表现较好，自9月份以来占比较大的车用市场逐步回暖，带动行业总体有所好转，但由于受到原材料供需矛盾、疫情反复等因素影响，市场需求仍受到抑制；柴油机已持续8个月同比下降。

从内燃机各细分市场来看，2021年，工程机械用113.58万台，同比增长12.64%；农用机械用536.92万台，同比增长27.44%；船用4.02万台，同比增长19.69%；发电机组用154.73万台，同比增长30.24%；园林机械用249.88万台，同比增长18.35%。发电机组用及农机用表现良好，均有30%左右的增幅，工程机械用、船用、园林机械用也有10~20%的增长。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务

本公司主要从事“常柴”牌柴油机及“罗宾”牌汽油机的研发、生产及销售业务，公司产品主要用于农业机械、小型工程机械、轻型商用车、发电机组和船机等与民生息息相关的领域。

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

## 2、公司主要产品

公司主要产品分为柴油机和汽油机两大类，具体情况如下：

主要产品	图示	产品描述	产品特点	应用领域
柴油机		公司柴油机产品包括单缸机和多缸机，覆盖 1.62kW 至 117.6kW 功率段、缸径在 65mm 至 135mm 且带有一个或多个气缸。除内销以外，公司柴油机产品远销东南亚、南美洲、中东和非洲地区。	升功率高、油耗低、低噪音、结构紧凑、排放低、可靠性好	农业机械、工程机械、发电机组、船舶机械
汽油机		公司汽油机产品主要为通用小型汽油机，覆盖 1.5kW 至 7.0kW 功率段。除内销外，公司汽油机产品还远销东南亚、中东、欧美、非洲、日本等国家和地区。	结构简便、可靠性好、易于保养维护	农业机械、小型工程机械

## 3、主要经营模式

### (1) 研发模式

公司确立了以市场需求为导向、结合内燃机前瞻性技术开展研发的创新技术管理体系。公司新产品或新技术开发前，首先由销售部门进行市场评估和客户调研，然后根据预判的市场需求进行立项；技术中心根据立项材料开展开发，在开发过程中实时收集市场、客户的反馈信息，以保证技术的领先性和产品的适配性。

### (2) 采购模式

公司采取“以销定采”的采购模式，ERP系统会将销售订单、销售部制定的销售计划及生产部拟定的生产计划转化为零部件缺件需求，采购部依据缺件需求组织采购。同时，采购部会依据销售部制定的销售计划制定零部件采购指导计划，并提供给供应商，敦促供应商做好备货准备。

### (3) 生产模式

公司采取“以销定产”的生产管理模式。销售部会根据在手订单、往年销售数据、市场需求判断和现有客户采购意向反馈制定不同阶段的销售计划。公司生产部门根据ERP系统显示的销售订单情况、销售部门制定的销售计划及备用库存需求拟定生产计划，并严格按该计划组织生产任务，在生产过程中，质保部门会定期安排巡检以确保产品质量。

### (4) 销售模式

公司采取“直销+经销”的销售模式，对主机厂采取直销模式，对于以农户为代表的个人流通市场及海外市场采取经销商模式。

## 4、公司在市场中的地位

公司主要从事“常柴”牌柴油机及“常柴罗宾”牌汽油机的研发、生产及销售业务，发展至今，已成功研发了多项具备自主知识产权的先进核心技术。在柴油机方面，根据中国内燃机工业协会的统计，公司单缸机产品的市场占有率较高，且在部分功率段单缸柴油机的市场占有率已位列全国第一，是全国农机行业中规模最大的中小功率单缸柴油机生产厂家。多年来，公司在实现企业经济稳健发展的过程中，培育和發展了“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。

## 5、主要业绩驱动因素

### (1) 国家政策推动

近年来，国家各部门相继推出了一系列优惠政策、鼓励内燃机行业发展。在农业机械方面，中央始终把解决“三农”问题作为党和政府工作的重中之重，一系列惠农政策的出台，为推动农业和农村经济社会的

发展营造了良好的氛围；在工程机械方面，“西部大开发”战略、高铁网络的“八纵八横”规划及“新农村建设”政策，都为内燃机的下游工程机械领域的应用创造了较好的政策环境。

#### （2）产业链协同为公司可持续发展赋能

公司自建铸件制造、加工厂，满足部分柴油机零部件使用需求。在生产和质量方面与自身内燃机装配团队形成了显著的协同效应，铸件制造团队与内燃机装配团队共同提升形成互相促进的正反馈循环，进而协助公司整合内燃机产业链并构筑了差异化的行业壁垒。在生产协同方面，减少外部采购对于公司产品减少工艺流转、降低中间损耗、提升生产效率、缩短交付期限和增加采购议价能力具有重要意义。在质量协同方面，自建铸造厂对可以提升公司对零部件的质量把控，进而提高内燃机产品良品率和可靠性。

#### （3）稳定高效的研发团队

公司拥有经验丰富的技术管理团队和完善的技术支撑团队。核心技术人员和研发管理人员长期从事内燃机研发设计、生产制造领域的工作，具有深厚的专业知识和丰富的实践经验，在市场方向和技术路线判断上有较强的前瞻性和科学性。同时，公司形成了有效的培养机制，为后续的研发提供强有力的人才保障。

#### （4）品牌知名，拥有众多知名客户

公司前身为常州柴油机厂，是一家具有百年历史的民族工业企业，是中国最早的内燃机专业制造商之一。公司的柴油机及汽油机产品作为农业机械、工程机械及商用车的动力源，在功率范围、可靠性、升功率、噪音控制和排放标准等方面均表现出优异的性能且已获得客户的认可。公司与主要客户合作时间较长，累计合作时间均超过15年，多位主机厂客户均系农机行业的知名企业，市场占有率均位于所在市场的前列位置。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、品牌优势

常柴是具有一百多年历史的民族工业企业，是中国最早的内燃机专业制造商之一。“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，“常柴”牌柴油机是中国名牌产品，通过了ISO9001和IATF16949质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、IATF16949汽车质量管理体系认证，获得了国家出口商品免验企业资格。常柴多次荣登中国机械工业百强、中国工业行业排头兵企业榜单，先后荣获了国家级守合同重信用企业、中国农机零部件龙头企业、中国农机工业企业信用AAA企业、江苏省质量管理优秀奖、常州市市长质量奖、连续多年获得了“精耕杯”用户最满意售后服务十佳品牌荣誉。2021年公司获得全国机械工业百强、全国产品和服务质量诚信示范企业、全国内燃机行业质量领军企业、全国内燃机行业质量领先品牌、江苏省百强创新型企业、江苏省智能农机制造示范单位、江苏省“五星级上云企业”等荣誉称号。多年来，常柴在实现企业经济稳健发展的过程中，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、技术优势

常柴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。常柴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。报告期内，两项QC成果获2021年度全国机械工业优秀质量管理小组活动成果一等奖和二等奖，4G33V16柴油机获全国机械工业用户满意产品称号，《动力总成低摩擦功能表面设计制造关键技术及装备》项目获江苏省科学技术奖二等奖，4G33T、4G33V16两款柴油机获得常州市高新技术产品认定，《柴油舷外机动力及总成研发》项目被列入2021年常州市科技计划，《轻型低排放共轨系列柴油机的开发》项目获得2021年全市创新创业大赛三等奖。报告期内共申报专利22个，授权专利19个。到目前为止，公司共获得国内外授权的专利152项，其中发明专利12项。

#### 3、营销优势

常柴在国内构建了覆盖全国的销售服务网络，拥有5个销售业务单元、26个销售服务中心、709家特约维修站。为满足非道路国四排放要求以及更加精准的为客户提供售后服务，公司专门开发了具有常柴特色

的服务监控平台。具有完善的柴油机销售服务网络体系，能为客户提供优质、高效、及时的服务。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，公司面临着农机补贴政策调整、国内外疫情反复、原材料涨价、供应链和产业链受到冲击、市场需求萎缩等复杂严峻的形势，公司围绕年度方针目标的实施，以“做强主业、加快转型、拓展领域、提质增效”为主线，全面推进各项工作，注重技术创新与质量提升，坚持主营业务和资本运作双轮驱动，促使企业保持了良好的经济运行态势，取得了良好经营业绩，并获得了一系列荣誉。报告期内，公司销售各类柴油机、汽油机及机组74.93万台，其中汽油机15.30万台，共实现销售收入24.52亿元，比去年同期增长6.79%。

在产品研发和配套方面，发力细分领域，针对摩三轮领域进行了CC12M柴油机的开发，通过共轨、EGR和DOC的方案来满足排放要求；轻型动力在冷链、工程机械配套方面有所突破，多品种柴油机完成项目各项性能测试和可靠性验证，有序进行搭载配套；船用发电机组领域，新产品小批搭载。对于优势产品，开展了适应性质量提升和优化开发配套工作。

在市场服务方面，多维度发力内外两个市场，不断优化经销网络，积极应对外贸市场环境，实施双品牌、整机—配件一体化销售策略，为产品销售持续增长给予充分的保障。2021年市场服务满意度为85.36%，同比稳中有升，农忙期间服务响应，服务时效基本与去年持平，实现配件及机油销售收入同比增加。

在质量管理方面，严格执行质量责任制，加强质量控制过程管理，在提升产品可靠性的同时有效降低质量损失。针对重点产品质量问题、市场主要故障问题进行质量改进，完善批量性问题快速反应机制和流程，不断降低整车企业现场零公里故障率。

在内部管理方面，持续加强精细化管理，全面提高生产经营管理效能。做实做细降本节支工作，加强安全标准化、常态化、制度化、管理，持续开展安全生产专项整治三年行动，安全生产形势总体平稳；加强环保整治工作，环保管控有效，年内顺利通过了ISO14001环境体系监督审核。

报告期内，公司非公开发行股票项目成功发行，募集资金已汇入公司募集资金专户并进行了验资，新增股份已于7月5日上市。募投项目中的轻型发动机及铸造搬迁项目的实施主体常柴机械目前正处于设备安装调试阶段，预计2022年5月具备试生产条件。技术中心创新能力建设项目柴油舷外机开发项目进展顺利，实施了舷外机总成的可靠性验证，组织样机进行了用户搭载试验，得到了用户认可，已安排小批生产扩大用户试验，进一步拓展柴油舷外机市场。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,452,430,515.60	100%	2,296,464,711.24	100%	6.79%
分行业					
内燃机行业	2,404,119,747.06	98.03%	2,252,479,553.51	98.08%	6.73%
其他	48,310,768.54	1.97%	43,985,157.73	1.92%	9.83%
分产品					

柴油机	2,241,032,641.05	91.38%	2,112,251,290.73	91.98%	6.10%
汽油机	149,717,934.82	6.10%	132,735,777.75	5.78%	12.79%
其他	61,679,939.73	2.52%	51,477,642.76	2.24%	19.82%
分地区					
国内	2,038,317,678.97	83.11%	1,922,972,122.74	83.74%	6.00%
国外	414,112,836.63	16.89%	373,492,588.50	16.26%	10.88%
分销售模式					
经销	689,413,386.97	28.11%	617,839,609.20	26.90%	11.58%
直销	1,763,017,128.63	71.89%	1,678,625,102.04	73.10%	5.03%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

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	2,404,119,747.06	2,051,932,677.42	14.65%	6.73%	6.96%	-0.18%
分产品						
柴油机	2,241,032,641.05	1,925,495,245.19	14.08%	6.10%	7.02%	-0.74%
汽油机	149,717,934.82	128,977,618.86	13.85%	12.79%	19.13%	-4.58%
分地区						
国内	2,038,317,678.97	1,685,403,460.00	17.31%	6.00%	6.15%	-0.12%
国外	414,112,836.63	402,517,677.20	2.80%	10.88%	10.93%	-0.05%
分销售模式						
经销	689,413,386.97	572,431,613.43	16.97%	11.58%	11.95%	-0.27%
直销	1,763,017,128.63	1,515,489,523.77	14.04%	5.03%	5.30%	-0.22%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
柴油机	销售量	台	596,279	627,331	-4.95%
	生产量	台	601,253	657,917	-8.61%
	库存量	台	83,563	78,589	6.33%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
柴油机	原材料	1,659,710,451.07	79.61%	1,526,191,466.63	78.24%	8.75%
柴油机	人工工资	240,110,930.78	11.52%	222,248,951.31	11.39%	8.04%
柴油机	折旧	71,198,110.78	3.42%	71,562,851.51	3.67%	-0.51%
柴油机	能源	30,044,125.27	1.44%	34,214,195.38	1.75%	-12.19%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,163,820,018.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	562,503,236.06	22.94%
2	客户二	233,708,017.39	9.53%
3	客户三	157,425,933.38	6.42%
4	客户四	105,465,470.21	4.30%
5	客户五	104,717,361.00	4.27%
合计	--	1,163,820,018.04	47.46%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	327,640,433.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.88%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	153,851,839.50	7.93%
2	供应商二	70,110,846.63	3.61%
3	供应商三	46,115,577.30	2.38%
4	供应商四	29,257,550.55	1.51%
5	供应商五	28,304,619.67	1.46%
合计	--	327,640,433.65	16.88%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	117,242,290.32	128,372,278.62	-8.67%	
管理费用	98,890,284.22	87,446,195.74	13.09%	
财务费用	1,203,615.80	15,768,310.32	-92.37%	主要是上期汇兑损益发生较多而本期相对较少所致
研发费用	82,390,284.14	72,258,781.08	14.02%	

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
12KW 柴油机静音变频发电机组开发	开发更高性能、满足市场需求的静音型变频发电机组	进展中	提高发电机组的自动化和智能化水平，提升机组性能和可靠性，机组运行低噪音、低油耗，满足排放要求。	项目实施后，产品技术含量提升，更具市场竞争优势。
V402 柴油机的开发	开发更高性能、满足排放要求的轻型多缸柴油机	进展中	对柴油机零部件进行结构优化，提高产品性能和可靠性。	项目实施后，满足非道路国四排放法规要求，产品满足机械配套要求和市场需求。
D15 柴油舷外机的开发	开发更高效、节能环保的柴油动力产品	进展中	在发动机结构和性能上进行重大优化设计，提升产品的可靠性、油耗、排放等各项指标，达到国外同类产品的先进水平。	项目实施后，满足非道路国四排放法规要求，开拓船机市场领域。
油电混合动力产品开发	开发高效、环保的柴电混合动力产品	进展中	改善油电混动柴油机的排放特性和经济特性，提升节能效率、续航能力和可靠性。	项目实施后，产品满足市场需求，使冷链货物品质和物流效率准时、安全和高效，提供全流

				程温度品质管理解决方案。
满足非道路欧5标准的多缸系列柴油机开发	提高产品性能，开发更符合排放标准的多缸柴油机	已完成	在柴油机结构和性能上进行重大优化设计，提升产品的可靠性、油耗、排放等指标，满足欧5排放标准。	满足各类小型农业机械配套要求，拓宽市场。
满足非道路欧5标准的单缸风冷柴油机开发	开发降低排放的控制技术、更符合排放标准的单缸风冷柴油机	已完成	对排放性能相关的零部件进行优化，提升产品的可靠性、油耗、排放等各项指标提升，满足欧5排放标准。	丰富产品系列，满足非道路机械配套的要求，进一步拓展和巩固市场份额。

## 公司研发人员情况

	2021年	2020年	变动比例
研发人员数量（人）	264	253	4.35%
研发人员数量占比	9.55%	8.84%	0.71%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	117	117	0.00%
硕士	13	13	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30岁以下	34	32	6.25%
30~40岁	95	98	-3.06%

## 公司研发投入情况

	2021年	2020年	变动比例
研发投入金额（元）	82,390,284.14	72,258,781.08	14.02%
研发投入占营业收入比例	3.36%	3.15%	0.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	---
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	---

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,878,728,640.47	2,281,623,334.91	-17.66%
经营活动现金流出小计	2,145,052,419.77	2,029,826,680.38	5.68%
经营活动产生的现金流量净额	-266,323,779.30	251,796,654.53	--

投资活动现金流入小计	385,966,151.68	564,355,776.61	-31.75%
投资活动现金流出小计	851,480,343.34	717,612,880.11	18.54%
投资活动产生的现金流量净额	-465,514,191.66	-153,257,103.50	--
筹资活动现金流入小计	711,844,747.79	22,000,000.00	3,135.66%
筹资活动现金流出小计	45,328,892.65	27,732,890.38	63.45%
筹资活动产生的现金流量净额	666,515,855.14	-5,732,890.38	--
现金及现金等价物净增加额	-67,537,318.91	83,979,542.30	--

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比发生重大变化主要是报告期内公司收到的货款中银行承兑汇票的比重加大，且原材料涨价及疫情影响对供应商的支持，采购支付资金较多所致；

投资活动产生的现金流量净额同比发生重大变化主要是是报告期内公司募集资金项目常柴机械在建工程投入以及闲置募集资金适度现金管理所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比发生重大变化主要是报告期内公司非公开发行人民币普通股（A 股）144,318,181 股，募集资金总额为 634,999,936.40 元，募集资金净额为 620,665,733.97 元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异主要是报告期内公司收到的货款中银行承兑汇票的比重加大，经营性应收项目增加较多所致。

## 五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 六、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	707,966,678.74	14.57%	760,728,222.85	19.24%	-4.67%	
应收账款	375,209,126.48	7.72%	397,154,016.49	10.05%	-2.33%	
存货	651,083,758.18	13.40%	606,680,340.55	15.35%	-1.95%	
投资性房地产	44,597,255.21	0.92%	46,239,326.03	1.17%	-0.25%	
固定资产	402,915,521.65	8.29%	454,181,555.68	11.49%	-3.20%	
在建工程	270,305,690.91	5.56%	66,502,432.41	1.68%	3.88%	报告期全资子公司常柴机械处于建设期。

短期借款	73,971,466.65	1.52%	22,000,000.00	0.56%	0.96%	报告期末公司持有的已贴现未到期的银行承兑汇票增加所致。
合同负债	26,864,081.97	0.55%	35,944,517.15	0.91%	-0.36%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	11,500,272.00	74,810,411.81		0.00	844,889,944.71	572,790,216.71	45,642,849.76	404,053,261.57
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	685,137,950.87		595,307,646.53	0.00	0.00	0.00	0.00	779,877,646.53
金融资产小计	696,638,222.87	74,810,411.81	595,307,646.53	0.00	844,889,944.71	572,790,216.71	45,642,849.76	1,183,930,908.10
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他	98,732,938.63	33,750,000.00	0.00	0.00	64,148,226.39	590,088.87	-45,642,849.76	150,398,226.39
上述合计	795,371,161.50	108,560,411.81	595,307,646.53	0.00	909,038,171.10	573,380,305.58	0.00	1,334,329,134.49
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	145,564,457.15	银行承兑汇票保证金、环境保证金等
房屋建筑物	1,760,577.22	银行借款抵押
土地使用权	911,388.42	银行借款抵押
机器设备	30,560,526.26	银行借款抵押
未到期已贴现票据支付义务	61,971,466.65	
未到期已转让票据支付义务	72,391,302.15	
合计	313,159,717.85	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
160,000,000.00	154,786,000.00	3.37%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏常柴机械有限公司	内燃机及配套机组、配件	出资	160,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	内燃机及配套机组、配件	已出资	0.00	-1,868,343.80	否	2019年2月26日	2019-004
合计	--	--	160,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,868,343.80	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600166	福田汽车	41,784,000.00	公允价值计量	455,175,000.00	0.00	455,296,000.00	0.00	0.00	0.00	497,080,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	600919	江苏银行	42,786,000.00	公允价值计量	127,764,000.00	0.00	93,636,000.00	0.00	0.00	0.00	136,422,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	300912	凯龙高科	20,001,268.00	公允价值计量	38,282,105.00	-14,145,766.00	0.00	0.00	0.00	-14,145,766.00	24,136,339.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	688113	联测科技	7,200,000.00	公允价值计量	7,200,000.00	80,640,000.00	0.00	0.00	0.00	80,640,000.00	87,840,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	605368	蓝天燃气	160,744.76	公允价值计量	160,744.76	128,255.24	0.00	0.00	0.00	128,255.24	289,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	832885	星辰科技	3,600,000.00	公允价值计量	3,600,000.00	6,075,000.00	0.00	0.00	0.00	6,075,000.00	9,675,000.00	交易性金融资产	自有资金
合计			115,532,0	--	632,181,	72,697,4	548,932,	0.00	0.00	72,697,4	755,442,	--	--

	12.7 6		849. 76	89.2 4	000. 00			89.2 4	339. 00		
证券投资审批董事会公告披露日期	不适用										

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	非公开发行	63,500.00	25,738.36	25,738.36	0.00	0.00	0.00	37,761.64	存放募集资金专户	0.00
合计	--	63,500.00	25,738.36	25,738.36	0.00	0.00	0.00	37,761.64	--	0.00

#### 募集资金总体使用情况说明

公司于 2020 年 12 月 17 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374 号），核准公司非公开发行不超 168,412,297 股新股。2021 年 6 月 11 日，本次非公开发行的认购对象已将认购资金全额汇入保荐机构指定的银行账户，募集资金总额为人民币 634,999,996.40 元，上述款项已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了《常柴股份有限公司非公开发行股票认缴资金主承销商验证报告》（苏公 W[2021]B061 号）。扣除各项发行费用后，本次实际募集资金净额为 620,665,733.97 元。上述募集资金已于 2021 年 6 月 15 日汇入公司设立的非公开发行股票募集资金专户中，并经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具了《常柴股份有限公司非公开发行股票募集资金验资报告》（苏公 W[2021]B062 号）。募集资金已经全部存放于募集资金专户并与保荐机构、开户银行签订了募集资金三方监管协议。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时严格遵照履行。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
轻型发动机及铸造搬迁项目	否	54,766.71	54,766.71	24,107.15	24,107.15	44.02%	2022年5月	不适用	不适用	否
技术中心创新能力建设项目	否	8,733.29	7,299.86	125.93	125.93	1.73%	2023年12月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	63,500.00	62,066.57	24,233.08	24,233.08	--	--	-	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	63,500.00	62,066.57	24,233.08	24,233.08	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，为保证募集资金投资项目的顺利实施，公司已使用自筹资金投入了部分募集资金投资项目，并支付了部分发行费用。截至2021年6月17日，公司累计以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额为181,803,327.94元，垫付的发行费用金额为2,358,490.56元，总计184,161,818.50元，拟置换金额184,161,818.50元，已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月25日出具了《关于常柴股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及自筹资金支付发行费									

	用情况的鉴证报告》（苏公 W[2021]E1347 号）核验。2021 年 6 月 28 日，公司董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的项目资金及垫付的发行费用的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换在募集资金到位前已预先投入募投项目的自筹资金合计 184,161,818.50 元。并由兴业证券股份有限公司、东海证券股份有限公司出具关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的核查意见。具体内容详见 2021 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《关于使用募集资金置换预先投入的项目资金及垫付的发行费用的公告》（公告编号：2021-036）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>公司于 2021 年 7 月 13 日召开董事会 2021 年第四次临时会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》，同意将公司非公开发行股票募集资金投资项目之“轻型发动机及铸造搬迁项目”的运营主体由公司全资子公司常柴机械变更为常柴股份有限公司母公司，该事项未改变募集资金的用途和实施方式，不属于募集资金投资项目的重大变化。</p> <p>“轻型发动机及铸造搬迁项目”原由常柴机械自行建设，建造完成后独立运营。目前常柴机械主体工程已完工，部分装备即将陆续从现轻型发动机及铸造基地搬迁至常柴机械。在常柴机械所投入的设备安装、调试、正式投产后，该项目运营主体将变更为常柴母公司。上述变更基于上市公司的规模与品牌效应，未来将更有利于该项目的实际运营，且不会对上市公司合并报表产生重大影响。</p>

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	柴油机配件生产	55,063,000.00	189,600,396.86	88,373,637.91	229,098,137.33	2,312,364.88	2,318,945.21
常万公司	子公司	柴油机装配	85,000,000.00	72,342,232.67	49,916,215.92	42,629,379.24	491,150.73	386,567.27
厚生投资	子公司	对外投资与咨询	40,000,000.00	137,604,313.27	111,368,910.56	0.00	68,830.821.65	51,654.376.43
厚生农装	子公司	插秧机等农机产品	10,000,000.00	14,830,191.37	-10,845,107.80	14,362,872.77	-4,579,701.60	-4,579,701.60
常柴罗宾	子公司	汽油机装配	37,250,000.00	119,883,552.55	99,931,461.70	149,717,934.82	3,035,835.66	3,228,906.53
常柴机械	子公司	内燃机及其配件	300,000,000.00	362,508,931.98	296,143,655.39	0.00	-2,428,707.63	-1,868,343.80
物业公司	子公司	物业服务	1,000,000.00	6,356,175.89	4,217,440.40	5,858,835.76	894,857.18	808,767.74

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要参股控股公司情况说明

报告期内，公司全资子公司常州厚生投资有限公司 2021 年净利润为 5165.44 万元，同比上升 342.06%，主要因为参股的江苏联测机电科技股份有限公司（以下简称“联测科技”）于 2021 年 5 月在上海证券交易所科创板上市，公司对所持联测科技股权确认为“以公允价值计量且变动计入当期损益”的金融资产；报告期内，所持有的联测科技、桂林星辰科技股份有限公司的股权公允价值增加。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

公司的发展战略为：立足农机，做强动力，拓展领域，科学发展。

公司将充分利用国家大力支持农业生产、农机发展的政策红利，加快传统动力产品的技术升级，同时也要实现产业的多元化发展。公司将加快传统动力产品的技术升级，同时也要实现产业的多元化发展。公司将根据资金需求、产品规划等情况适时启动再融资项目，主要发展方向如下：

#### （1）传统产品加快技术升级和领域拓展

一是向智能化、网联化的高端产品方向发展。根据农机产品将出现 3 个特点：电子化、网联化、智能化，公司在产品开发时将推进互联网、大数据、人工智能、新材料等先进技术应用，在追求节能减排的同时，使产品具备智能化控制、实时监控、大数据收集分析功能，既提升产品技术实力，做强现有优势产品，

又追求用户满意度，让常柴产品升值。

二是向终端方向发展。柴油机是一个中间产品，也是往终端发展的核心产品。目前，公司主要产品是中小功率柴油机及通用汽油机，配套市场主要分布农业机械、植保机械、船舶等非道路领域，在车用领域也有配套，产业链上下游蕴含着更大的发展空间和机遇。当前，常柴正重点关注发电机组、舷外机、冷链、渔船、铁塔等终端领域，前景广阔。公司可充分运用上市公司资本平台，通过合资合作、并购、重组等方式，适时切入，加快产业链延伸，构筑新的竞争优势。

#### (2) 推动产业转型，向新能源相结合方向发展

新能源发展不可阻挡，内燃机产品已受到新能源的冲击，但机会长期存在，在发挥传统产业优势同时，更要与新能源的发展一起发展。目前，公司已参股投资江苏厚生新能源科技有限公司，布局了锂电池湿法隔膜项目。未来将加大向锂电池、氢燃料等新能源领域探索力度，通过资本运作，推动企业向新能源产业发展。

#### 2、2022年经营计划：

巩固农机传统市场，开拓动力新兴领域，狠抓质量塑造精品，创新管理突出效益，推进园区稳健运行，借力资本促进发展。2022年预计实现销售收入23亿元，重点新品确保1万台。

上述经营计划并不代表上市公司对2022年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

#### 3、未来可能面对的风险以及公司的应对措施：

##### (1) 市场风险：

近几年农业行业仍处于深度调整期，受粮食价格持续走低，市场需求饱和、国四排放升级等不确定性因素等因素，用户购买需求也在转变，从原来的刚性需求转变为以存量更新为主，同时用户收益减少加剧了更新周期加大。同时近年来全球贸易保护主义盛行、新型冠状病毒肺炎扩散、国际金融市场异常波动等诸多因素给全球宏观经济前景带来了一定的不确定性，对非道路移动机械领域影响较大。

应对措施：一是稳固传统配套领域，进一步扩大公司在农机领域的优势。二是拓展在船用发电机组、高速插秧机、冷链车、挖机等其他小型工程机械中的应用的更多可能，深入新领域方面的研发、重点产品的开发、配套工作。三是积极运用资本平台，稳健有序推进资本运作项目，服务公司发展。

##### (2) 产业风险：

近年来，国家提倡节能减排，以纯电动、混合动力和氢燃料动力为代表的新能源动力在一定程度上挤占了柴油机的市场份额。目前，新能源动力主要应用于车用领域，在农业机械领域仍面临着较高成本和作业环境复杂等难题。但是，随着新能源电池技术的不断突破，柴油机局部应用场景可能会被新能源动力所替代。

应对措施：在布局新能源行业方面，加大新能源领域的探索力度，积极推进项目建设与发展。同时做好产品研发工作，开发高效环保的产品，拓展新的发展方向和配套领域。

##### (3) 原材料价格波动的风险

公司原材料采购价格主要受宏观经济周期、产业政策调整、市场供求变化等因素影响，原材料的市场价格的波动对公司的经营业绩有一定影响。

应对措施：通过加强库存和计划管理、成本费用控制等举措，进一步提高公司运营效率，降低成本上升压力。

##### (4) 外贸风险

国际经济环境复杂多变，疫情对当前外贸运行造成严峻挑战，不稳定因素对产品出口造成一定影响。

应对措施：公司积极应对外贸市场环境，实施双品牌、整机—配件一体化销售策略，稳中求进；加强对海外重点市场、重点客户的维护与管理，加快新兴市场、新用户的开发，努力提高高附加值产品的销售。

##### (5) 人才风险：

公司需要高层次人才、高技能人才和紧缺人才助力公司提升经营效率、加强技术创新，以应对日益激烈的市场竞争和行业发展趋势，因此，对专业型人才和高级管理人才的需求量大幅提升。

应对措施：一是坚持主动作为，推动员工培训和人才引进落地见效。二是加强薪酬福利管理，完善绩效考核制度和薪酬福利制度。三是加大人才培养力度，完善员工职业生涯管理体系。四是推进人力资源管理信息化，进一步提高人力资源管理的工作效率。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

√ 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	调研的基本情况索引
2021年12月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源客户及经营情况	互动易平台
2021年12月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能情况	互动易平台
2021年12月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	镇江四洋股权竞价交易后续情况	互动易平台
2021年12月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司在新能源行业的布局情况	互动易平台
2021年12月26日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司混动平台研发进展	互动易平台
2021年12月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源发展规划	互动易平台
2021年12月23日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司与控股股东协同发展建议	互动易平台
2021年12月23日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司参与镇江四洋股权拍卖进展	互动易平台
2021年12月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能情况	互动易平台
2021年12月01日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品研发情况	互动易平台
2021年11月30日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品研发情况	互动易平台
2021年11月23日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司所属板块	互动易平台
2021年11月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司搬迁项目进展	互动易平台
2021年11月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源客户情况	互动易平台
2021年11月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品应用情况	互动易平台
2021年11月02日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源建设进度	互动易平台
2021年11月01日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能规划	互动易平台
2021年10月28日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能与建设进度	互动易平台
2021年10月26日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源股东持股情况	互动易平台
2021年10月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源股东持股情况	互动易平台
2021年10月20日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	行业发展趋势与公司发展计划	互动易平台
2021年10月20日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司参与中国国际内燃机及零部件展览会情况	互动易平台

2021年10月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能情况、公司搬迁项目进展与官网建议	互动易平台
2021年10月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能情况、公司搬迁项目进展	互动易平台
2021年10月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	气候环境对公司经营发展的影响	互动易平台
2021年10月15日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	新能源农机研发情况	互动易平台
2021年10月14日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	新能源与公司产品的适配情况	互动易平台
2021年10月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司业绩预告发布情况	互动易平台
2021年10月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	董秘与投资者互动建议	互动易平台
2021年10月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品情况	互动易平台
2021年10月04日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品拓展建议	互动易平台
2021年09月30日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司农机产业链投资、合作建议	互动易平台
2021年09月30日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	国有资本战略重组后公司的发展情况及后续规划	互动易平台
2021年09月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发电机组业务情况	互动易平台
2021年09月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发电机组业务情况	互动易平台
2021年09月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发电机组业务情况	互动易平台
2021年09月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发电机组业务情况	互动易平台
2021年09月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源隔膜项目建设进度	互动易平台
2021年09月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2021年09月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源隔膜项目建设情况	互动易平台
2021年09月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2021年09月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司转型发展建议	互动易平台
2021年09月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2021年09月09日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源隔膜项目生产线建设和产能情况	互动易平台
2021年08月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司 A、B 股发行时间	互动易平台
2021年08月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	新能源产业发展建议	互动易平台
2021年08月17日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	子公司常柴机械经营	互动易平台

					情况	
2021年08月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司技术储备情况	互动易平台
2021年07月28日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司搬迁项目进展情况及对公司的影响	互动易平台
2021年07月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司搬迁项目原基地后续规划	互动易平台
2021年07月26日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生能源增资计划、隔膜项目产能和产品技术情况	互动易平台
2021年07月20日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源股权结构	互动易平台
2021年07月20日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源隔膜应用情况	互动易平台
2021年07月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司新能源行业布局	互动易平台
2021年07月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源隔膜项目客户情况	互动易平台
2021年07月13日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	子公司厚生农装主营业务	互动易平台
2021年07月02日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	轻型发动机及铸件搬迁项目原因和进程	互动易平台
2021年6月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	非公开发行股票项目的结果	互动易平台
2021年6月29日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	股东人数情况	互动易平台
2021年6月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目情况	互动易平台
2021年6月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司持有厚生新能源股权的情况	互动易平台
2021年6月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司对外合作情况	互动易平台
2021年6月17日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目情况	互动易平台
2021年6月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源产能及公司持股情况	互动易平台
2021年6月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源经营情况	互动易平台
2021年6月7日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司关联关系	互动易平台
2021年6月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目投产情况	互动易平台
2021年6月4日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目进展情况	互动易平台
2021年6月2日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司股东人数	互动易平台
2021年5月30日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司2020年和2021年一季度净利润增长原因	互动易平台
2021年5月28日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票项目的情况	互动易平台
2021年5月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司投资情况	互动易平台
2021年5月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	原材料涨价的影响	互动易平台

2021年5月27日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票项目的发行情况	互动易平台
2021年5月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司持有厚生新能源股权的情况	互动易平台
2021年5月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜对于钠离子电池的适用情况	互动易平台
2021年5月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发电机业务情况	互动易平台
2021年5月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司产品电动化情况发展	互动易平台
2021年5月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	厚生新能源子公司选址原因	互动易平台
2021年5月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司混改情况	互动易平台
2021年5月11日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司应对原材料价格上涨的措施	互动易平台
2021年4月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司销售其概况	互动易平台
2021年4月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司目标	互动易平台
2021年4月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	常州投资集团对公司的扶持与帮助情况	互动易平台
2021年4月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司目标	互动易平台
2021年4月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司地块收储情况	互动易平台
2021年4月15日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司分红情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司新能源产业布局和研发情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司转型升级情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司厂房收储情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司一季度业绩预告情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目投产情况	互动易平台
2021年4月8日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司对江苏银行股票的处置计划	互动易平台
2021年3月30日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司经营及分红情况	互动易平台
2021年3月12日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票项目进展	互动易平台
2021年3月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司农机产品配套情况	互动易平台
2021年3月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司农机产品情况	互动易平台
2021年3月4日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司在新能源产业的布局情况	互动易平台
2021年3月2日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司在新能源产业的布局情况	互动易平台
2021年3月1日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司经营措施	互动易平台

2021年2月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司员工薪酬奖金情况	互动易平台
2021年2月24日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2021年2月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司投资建议	互动易平台
2021年2月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司非公开发行股票项目进展	互动易平台
2021年2月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	政策对公司产品的影响	互动易平台
2021年2月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司2020年盈利情况	互动易平台
2021年2月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	政策对公司的影响	互动易平台
2021年2月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司农业机械销量	互动易平台
2021年2月21日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司柴油发电机组销量	互动易平台
2021年2月19日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司股东人数	互动易平台
2021年2月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目投产情况	互动易平台
2021年2月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司对外合作情况	互动易平台
2021年2月3日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司对外合作发展建议	互动易平台
2021年2月3日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司员工薪酬奖金情况	互动易平台
2021年2月3日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司信息披露情况	互动易平台
2021年2月2日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司经营范围	互动易平台
2021年1月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司发展建议	互动易平台
2021年1月25日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司新能源产业布局情况	互动易平台
2021年1月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目客户情况	互动易平台
2021年1月22日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司员工人数	互动易平台
2021年1月18日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目运营和盈利情况	互动易平台
2021年1月6日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司对外合作情况	互动易平台
2021年1月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目二期建设情况	互动易平台
2021年1月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司投资参股凯龙高科情况	互动易平台
2021年1月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司新能源产业布局情况	互动易平台
2021年1月5日	互动易平台	其他	个人	个人投资者	锂电隔膜项目二期建设情况	互动易平台

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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，建立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，并不断完善，形成了规范的管理体系。涵盖财务资产控制、人力资源管理、质量环境管理、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。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东常州投资集团有限公司在资产、业务、人员、机构和财务等方面具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产界定清楚，之间不存在资金、资产及其他资源被无偿占用或使用的情况。
- 2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，拥有独立的管理机构和完善的管理制度以及独立的人员考核评价体系。
- 3、财务方面：公司设立专门的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司开设独立的银行开户，实行独立核算、独立纳税。控股股东不存在干预公司财务活动的情况。
- 4、机构方面：公司具有完整独立的法人治理结构，设立了健全的符合自身生产经营需要的组织机构体系，独立运作且运行良好，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
- 5、业务方面：公司拥有独立、完整的业务体系，具有独立自主的生产经营能力。公司在独立的原则上合理开展关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议

2020 年度股东大会	年度股东大会	32.04%	2021 年 5 月 7 日	2021 年 5 月 8 日	所有议案均审议通过，相关情况请见《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-028）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.26%	2021 年 9 月 2 日	2021 年 9 月 3 日	所有议案均审议通过，相关情况请见《2021 年临时股东大会决议公告》（披露索引：2021-061）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期末持股数（股）
史新昆	董事长	现任	男	58	2016 年 10 月 18 日	至今	0
张 新	董事、总经理	现任	男	56	2016 年 10 月 18 日	至今	0
林 田	董事	现任	男	59	2018 年 12 月 17 日	至今	0
徐 毅	董事、副总经理	现任	男	58	2020 年 04 月 16 日	至今	0
蒋 鹤	董事、总会计师	现任	男	50	2020 年 04 月 16 日	至今	0
杨 峰	董事	现任	男	50	2020 年 04 月 16 日	至今	0
王满仓	独立董事	现任	男	59	2020 年 04 月 16 日	至今	0
邢 敏	独立董事	现任	男	68	2020 年 04 月 16 日	至今	0
张 燕	独立董事	现任	女	52	2020 年 04 月 16 日	至今	0
尹立厚	副总经理	现任	男	58	2016 年 10 月 18 日	至今	0
谢国忠	副总经理	现任	男	53	2020 年 04 月 16 日	至今	0
孙建中	副总经理	现任	男	50	2020 年 04 月 16 日	至今	0
何建江	副总经理，董事会秘书	现任	男	43	2016 年 10 月 18 日	至今	0
何建光	监事会主席	现任	男	58	2020 年 12 月 17 日	至今	0
卢仲贵	监事	现任	男	55	2016 年 10 月 18 日	至今	0

刘 怡	监事	现任	男	53	2016 年 10 月 18 日	至今	0
陈力佳	监事	现任	女	39	2020 年 04 月 16 日	至今	0
葛江丽	监事	现任	女	52	2020 年 04 月 16 日	至今	0
合计	--	--	--	--	--	--	0

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何建江	副总经理	聘任	2021 年 12 月 13 日	董事会聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

史新昆：现任常州投资集团有限公司副总裁，本公司董事长、党委书记，江苏厚生新能源科技有限公司董事长。

张 新：历任本公司销售公司经理、总经理助理、副总经理，现任本公司董事、总经理、党委副书记，常柴机械执行董事。

林 田：历任常州投资集团有限公司企业发展部副主任、投资管理二部总经理、一部总经理、总裁助理，现任常州投资集团有限公司副总裁、董事，本公司董事。

徐 毅：历任本公司技术中心主任、总经理助理，现任本公司董事、副总经理。

蒋 鹤：历任本公司财务部会计、部长助理、副部长，现任本公司董事、总会计师、财务部部长。

杨 峰：历任中国经济开发信托投资公司上海投资银行部业务经理，东方证券股份有限公司投资银行部业务董事，爱建证券投资银行部、经营管理总部总经理、董事长助理，中信证券股份有限公司企业发展融资部、投资银行部工作，在装备组、投资推荐小组、新三板业务部和综合组任执行总经理，现任职于上海灵鹤资产管理合伙企业（有限合伙），大和证券中国有限公司董事总经理，本公司董事。

王满仓：历任西北大学经济管理学院管理系教师、讲师、金融系讲师、教授，现任西北大学经济管理学院金融系主任、公共经济学研究所所长，西安市政府参事、政府决策咨询委“金融财政组”专家，西安晨曦航空科技股份有限公司独立董事、陕西建设机械股份有限公司独立董事、长安国际信托股份有限公司独立董事、西安炬光科技股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

邢 敏：历任中国重型机械总公司党委书记、常务副总经理；中国机床总公司党委书记、总经理；现任中国内燃机工业协会秘书长，安徽艾可蓝环保股份有限公司董事、浙江中坚科技股份有限公司独立董事、江苏云意电气股份有限公司独立董事、无锡威孚高科技集团股份有限公司独立董事、浙江新柴股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

张 燕：历任常州正大会计师事务所有限公司主任会计师，江苏公证会计师事务所有限公司常务副主任会计师，现任江苏理工学院商学院副教授、新城悦服务集团有限公司独立非执行董事、江苏长海复合材料股份有限公司独立董事、无锡新宏泰电器科技股份有限公司独立董事、江苏天目湖旅游股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

尹立厚：历任本公司人力资源部部长、总经理助理，现任本公司副总经理、常柴罗宾董事长。

谢国忠：历任本公司总经理助理、党总支书记、本公司监事，现任本公司副总经理、销售公司总经理、常万公司董事长。

孙建中：历任常柴股份有限公司技术中心主任，公司总经理助理，现任常柴股份有限公司副总经理。

何建江：历任本公司投资发展部科员、部长助理、副部长，证券事务代表，现任本公司副总经理、董

事会秘书、投资发展部部长、厚生投资董事兼总经理、厚生农装董事、常万公司董事。

何建光：历任常州柴油机厂设计科副科长，常州柴油机厂产品开发处工程师，公司合资办副主任、技术中心副主任、总工程师、董事、总经理、副董事长，常州投资集团有限公司党委委员、纪委书记、监察专员，现任常州投资集团有限公司党委委员，本公司监事会主席。

陈力佳：现任常州投资集团有限公司副总裁、风控法务部总经理，本公司监事。

葛江丽：现任本公司人力资源部部长、监事。

卢仲贵：现任本公司政治部部长、办公室主任、机关党总支书记、本公司职工监事、兴盛物业董事。

刘 怡：历任本公司企管部部长助理，现任本公司审计部部长、本公司职工监事、常万公司监事、常奔监事、厚生投资监事、厚生农装监事、常柴罗宾监事、常柴机械监事、兴盛物业监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林田	常州投资集团有限公司	副总裁、董事	2017年12月		是
陈力佳	常州投资集团有限公司	副总裁、风控法务部总经理	2018年3月		是
史新昆	常州投资集团有限公司	副总裁			否
何建光	常州投资集团有限公司	党委委员	2019年1月		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
史新昆	江苏厚生新能源科技有限公司	董事长	2021年11月19日		否
杨 峰	大和证券中国有限公司	董事总经理	2021年01月01日		是
王满仓	西北大学经济管理学院金融系	教师	1996年10月01日		是
	西安市政府	参事	2015年10月01日		
	西安市政府决策咨询委	金融组组长	2017年04月01日		
	陕西省证券研究会	会长	2017年10月01日		
	长安国际信托股份有限公司	独立董事	2018年07月01日		
	陕西建设机械股份有限公司	独立董事	2018年11月16日		
邢 敏	中国内燃机工业协会	常务副会长兼秘书长	2008年08月01日		是
	天津大学	兼职教授	2019年06月01日	2021年4	

				月	
	中原内配集团股份有限公司	独立董事	2016年01月29日	2021年5月21日	
	浙江中坚科技股份有限公司	独立董事	2017年06月20日		
	江苏云意电气股份有限公司	独立董事	2019年07月15日		
	无锡威孚高科技集团股份有限公司	独立董事	2021年05月20日		
	浙江新柴股份有限公司	独立董事	2019年12月06日		
	安徽艾可蓝环保股份有限公司	董事	2021年11月22日		
张 燕	江苏理工学院	副教授	2008年08月01日		是
	江苏长海复合材料股份有限公司	独立董事	2016年02月16日		
	新城悦服务集团有限公司	独立非执行董事	2018年10月20日		
	无锡新宏泰电器科技股份有限公司	独立董事	2020年11月2日		
	江苏天目湖旅游股份有限公司	独立董事	2021年2月8日		
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2021年度在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的月度工资均根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放奖励薪酬。董事林田，监事何建光、陈力佳在股东单位领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
史新昆	董事长	男	58	现任	93.46	否
张 新	董事、总经理	男	56	现任	93.46	否
林 田	董事	男	59	现任	0	是
徐 毅	董事、副总经理	男	58	现任	82.19	否
蒋 鹤	董事、总会计师	男	50	现任	81.28	否
杨 峰	董事	男	50	现任	0	否

王满仓	独立董事	男	59	现任	10	否
邢敏	独立董事	男	68	现任	10	否
张燕	独立董事	女	52	现任	10	否
尹立厚	副总经理	男	58	现任	80.98	否
谢国忠	副总经理	男	53	现任	81.89	否
孙建中	副总经理	男	50	现任	81.58	否
何建江	副总经理、 董事会秘书	男	43	现任	80.87	否
何建光	监事会主席	男	58	现任	0	是
陈力佳	监事	女	39	现任	0	是
卢仲贵	监事	男	55	现任	20.45	否
葛江丽	监事	女	52	现任	20.20	否
刘怡	监事	男	53	现任	20.37	否
合计	--	--	--	--	766.73	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 1 月 20 日	2021 年 1 月 21 日	会议审议通过《关于开展远期结汇的义务》
董事会九届七次会议	2021 年 1 月 29 日	--	会议审议通过《2020 年度总经理工作报告》、《2021 年公司经营方针目标》《2020 年公司高级管理人员业绩考核结果》《2021 年公司高级管理人员业绩考核合同书》《关于申请银行授信额度的议案》
董事会九届八次会议	2021 年 4 月 13 日	2021 年 4 月 15 日	会议审议通过《2020 年年度报告及其摘要》《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度内部控制自我评价报告》《关于计提资产减值准备的议案》《关于为子公司银行授信提供担保的议案》《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项有效期的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于修改股东大会议事规则的议案》《关于修改独立董事制度的议案》《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》
董事会九届九次会	2021 年 4 月 27	2021 年 4 月 28	会议审议通过《2021 年第一季度报告》《关

议	日	日	于修改<董事会审计委员会实施细则>的议案》《关于修改<薪酬与考核委员会实施细则>的议案》《关于修改<董事会秘书工作制度>的议案》《关于修改<信息披露事务管理制度>的议案》《关于修改<内幕信息知情人登记制度>的议案》《关于修改<外部信息使用人管理制度>的议案》《关于修改<内部审计制度>的议案》《关于修改<关联交易决策制度>的议案》
董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 19 日	会议审议通过《关于拟开设非公开发行股票募集资金专户并授权签订募集资金监管协议的议案》
董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 30 日	会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的项目资金及垫付的发行费用的议案》
董事会 2021 年第四次临时会议	2021 年 7 月 13 日	2021 年 7 月 15 日	会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<理财产品管理制度>的议案》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》《关于变更部分募集资金投资项目实施主体的议案》
董事会 2021 年第五次临时会议	2021 年 7 月 26 日	2021 年 7 月 28 日	会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买东海证券收益凭证暨关联交易的议案》
董事会九届十次会议	2021 年 8 月 16 日	2021 年 8 月 18 日	会议审议通过《2021 年半年度报告及其摘要》《关于变更会计政策的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于核销部分应收账款的议案》《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于续聘 2021 年度财务审计机构及其审计费用的议案》《关于续聘 2021 年度内部控制审计机构的议案》《关于召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
董事会 2021 年第六次临时会议	2021 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 29 日	会议审议通过《2021 年第三季度报告》《关于参与竞拍镇江四洋柴油机制造有限公司 41.5%股权公开挂牌转让的议案》
董事会 2021 年第七次临时会议	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	会议审议通过《关于拟聘任何建江先生为公司副总经理的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
史新昆	11	5	6	0	0	否	2

张新	11	5	6	0	0	否	2
林田	11	5	6	0	0	否	2
蒋鹤	11	5	6	0	0	否	2
杨峰	11	5	6	0	0	否	2
王满仓	11	5	6	0	0	否	2
邢敏	11	4	6	1	0	否	2
张燕	11	5	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作细则》等法律法规、规范性文件的要求，认真、勤勉、尽职地履行法律法规、规范性文件及公司赋予的职责，全面关注公司的发展和经营情况，积极出席股东大会和董事会，对公司的重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，有效地维护了公司及全体股东的利益。公司积极听取独立董事在有关重大事项方面提出的建议，并予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	张燕、王满仓、林田	3	2021年1月18日	会议讨论通过《2020年财务预审情况报告》、《2020年度审计计划安排汇报》、《2020年度内部审计工作汇报及2021年度内部审计计划》	公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。公司财务会计报表真实、		

					准确。		
			2021 年 4 月 6 日	会议审阅通过了公司经审计后的 2020 年年度财务报表	公司报表在所有重大方面公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量，同意提交董事会审核批准		
			2021 年 8 月 13 日	会议审议通过了《审计部 2021 年半年度工作总结》、《关于计提资产减值准备的议案》、《关于核销部分应收账款的议案》、《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘 2021 年度财务审计机构及其审计费用的议案》、《关于续聘 2021 年度内部控制审计机构的议案》	同意将全部议案提交董事会审议		
战略委员会	史新昆、邢敏、杨峰	1	2021 年 1 月 29 日	会议审议通过了《2021 年度经营方针目标》	同意将全部议案提交董事会审议		
薪酬与考核委员会	邢敏、王满仓、史新昆	1	2021 年 1 月 20 日	会议审议通过了《2020 年高管人员考核兑现情况》、《2021 年度高管人员考核合同》	同意将全部议案提交董事会审议		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2240
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	524
报告期末在职员工的数量合计（人）	2764

当期领取薪酬员工总人数（人）	2764
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1845
销售人员	205
技术人员	362
财务人员	37
行政人员	294
其他	21
合计	2764
教育程度类别	
初中及以下	1198
高中	776
大中专	508
本科	263
本科以上	19
合计	2764

## 2、薪酬政策

公司一贯坚持薪酬激励机制向优秀人才倾斜的原则，发挥各类专业技术人员、管理人员和高技能骨干的作用。坚持提高员工收入和提高劳动生产率及生产经营效益相结合的原则，完善工资结构，稳步提高员工收入。

## 3、培训计划

公司建立了员工教育培训管理规定，旨在提高员工素质，努力培养和造就一支既忠诚又学有专长的高素质的人才队伍。通过创新培训机制，优化培训环境，大力鼓励员工参加各类培训，最大限度地激发员工的潜能，促使企业的可持续发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司章程中已确定了具体利润分配政策，明确了现金分红的条件、标准和比例，规定了利润分配政策制定和变更的决策程序，章程条款充分保障了中小股东发挥作用及表达意见和诉求的机会。公司近三年的现金分红符合公司章程的规定，利润分配方案决策过程中独立董事发表了独立意见，并充分尊重中小股东的意

见。公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

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：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.26
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	705,692,507
现金分红金额（元）（含税）	18,348,005.18
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	18,348,005.18
可分配利润（元）	756,037,052.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经董事会审议通过的利润分配预案为：以 2021 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照国家法律法规及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等相关规定、以及公司内部控制规范的规定和要求，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，优化重要的业务流程，改进和完善内部控制体系，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求，提高公司经营效率，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司的内部控制体系能够涵盖公司经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，不存在重大遗漏。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2022-019	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司根据内部控制缺陷的影响程度，将其分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：（1）重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；（2）重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；（3）一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。定性标准：具有以下任意特征的缺陷，应认定为重大缺陷：1）该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；2）更正已经公布的财务报表；3）注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p>	<p>具有以下任意特征的缺陷，应认定为重大缺陷：1）严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；2）“三重一大”事项未经过集体决策程序；3）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；4）信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；5）内部控制评价结果中的重大缺陷未得到整改。</p>
定量标准	定量标准：以 2020 年合并报表数据为基准，确定上市公司合并报表	参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定上市公司非财务

	错报（包括漏报）重要程度的定量标准为：重大缺陷：错报 $\geq$ 年利润 5%；重要缺陷：年利润 2.5% $\leq$ 错报 $<$ 年利润 5%；一般缺陷：错报 $<$ 年利润 2.5%	报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：重大缺陷：可能导致的直接损失 $\geq$ 净资产的 0.1%；重要缺陷：净资产的 0.05% $\leq$ 可能导致的直接损失 $<$ 净资产的 0.1%；一般缺陷：可能导致的直接损失 $<$ 净资产的 0.05%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，常柴股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	苏公 W[2022]E1139 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会部署，2021 年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作，经自查发现：在公司三会运作方面，第八届董事会于 2019 年 10 月 17 日任期届满，到期未换届，已于 2020 年 4 月 16 日完成换届选举。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 13 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《常柴股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 13 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《常柴股份有限公司 2021 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

党的十九届五中全会将“脱贫攻坚成果巩固拓展、乡村振兴战略全面推进”列入“十四五”时期经济社会发展主要目标。

公司未来将贯彻落实党的十九届五中全会精神，积极响应党的号召和政府规划，参与扶贫工作，为社会公益添砖加瓦，为实现共同富裕作出应有的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
再融资时所作承诺	常州投资集团有限公司	股份减持承诺	1、本公司及控制的关联方自常柴股份有限公司（简称“常柴股份”）审议本次非公开发行股票相关议案的董事会决议公告日前六个月至本承诺函出具之日，不存在减持常柴股份股票的情形。2、本公司及控制的关联方自出具本承诺函之日起至本次发行完成后六个月内不存在减持常柴股份股票的计划。	2020年09月29日	2019年10月10日-2022年06月30日	正常履行中
	常州投资集团有限公司	其他承诺	1、本公司认购常柴股份有限公司（简称“常柴股份”）本次非公开发行股票的资金为本公司自有资金或通过合法形式自筹的资金，资金来源合法，并拥有完全的、有效的处分权，不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接、间接使用常柴股份及其关联方的资金用于本次认购的情形，不存在违反《上市公司非公开发行股票实施细则》、《证券发行与承销管理办法》相关规定的情形。2、本公司对前述承诺的真实性负责，保证承担对因违反上述承诺而给常柴股份造成的损失。	2020年09月29日	2020年09月21日-2021年09月21日	已履行完毕
	常州投资集团有限公司	股份限售承诺	自常柴股份非公开发行 A 股股票上市之日起，本公司在本次非公开发行过程中认购的股票 36 个月内不予转让。	2021年07月05日	2021年07月05日-2024年07月05日	正常履行中

	常州投资集团有限公司	其他承诺	1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；3、本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；4、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020年04月11日	2020年04月11日-9999年12月31日	正常履行中
	UBS AG；财通基金管理有限公司；常州交通建设投资开发有限公司；陈蓓文；国泰基金管理有限公司；江西金投实业开发有限公司；李雪琴；南华基金管理有限公司；宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）；诺德基金管理有限公司；孙梅春；五矿证券有限公司；姚建全；中国黄金集团资产管理有限公司；周至恒	股份限售承诺	自常柴股份非公开发行 A 股股票上市之日起，在本次非公开发行过程中认购的股票 6 个月内不予转让。	2021年07月05日	2021年07月05日-2022年01月05日	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	常柴股份有限公司	分红承诺	未来三年（2020—2022 年）股东回报规划：公司在该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营的前提下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的母公司可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2020年05月08日	2020年-2022年	正常履行中

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2021年8月16日，公司召开了董事会九届十次会议、监事会九届十次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，同意公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	王文凯、秦志军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王文凯 1 年、秦志军 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，审计费用 12 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司实际控制人为常州市人民政府国有资产监督管理委员会，控股股东为常州投资集团有限公司。控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司于 2021 年 7 月 13 日召开了董事会 2021 年第四次临时会议、监事会 2021 年第二次临时会议并审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司及全资子公司在保证募集资金投资项目正常进行、不影响募集资金使用的前提下，使用不超过 3.5 亿元人民币闲置募集资金购买理财产品进行现金管理。

公司于 2021 年 7 月 27 日与东海证券股份有限公司签订了“东海证券龙盈收益凭证 6 月型定制第 13 期”产品认购协议。认购额度为 5,000 万元，资金来源为闲置募集资金。该笔收益凭证已于 2022 年 1 月 25 日到期，到账本金和收益共 5094.93 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
常柴股份有限公司关于使用闲置募集资金购	2021 年 7 月 28 日	巨潮资讯网

买东海证券收益凭证暨关联交易的进展公告		
---------------------	--	--

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
常州常柴厚生农业装备有限公司	2021年04月15日	2,000	2021年05月07日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				500

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		2,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		2,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.16%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				500				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				500				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）							不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）							不适用	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	980	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,300	2,000	0	0
券商理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	41,000	21,000	0	0
合计		49,280	28,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、非公开发行股票事项完成

2020年12月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374号），核准公司非公开发行不超168,412,297股新股。公司本次非公开发行人民币普通股（A股）144,318,181股，每股发行价格4.40元，募集资金总额为634,999,936.40元。扣除各项发行费用后，本次实际募集资金净额为620,665,733.97元。新增股份于2021年7月5日在深圳证券交易所上市，除投资集团认购的股份以外，均已于2022年1月5日解除限售。具体情况详见公司于2021年7月1日在巨潮资讯网披露的《常柴股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》。

### 2、参与竞拍镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权公开挂牌转让

2021年10月28日，公司召开了董事会2021年第六次临时会议，审议通过了《关于参与竞拍镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权公开挂牌转让的议案》，授权公司经理层以自有资金参与竞拍江苏科大资产经营有限公司公开挂牌转让其持有的镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%的股权。2022年1月12日，江苏省产权交易所有限公司出具了《关于镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权（对应83万元出资额）转让项目的成交确认书》。公司以33,520,800.00元价格成功竞得镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权。2022年2月23日，公司与江苏科大资产经营有限公司签订了《国有产权转让合同》。2022年3月9日，镇江四洋柴油机制造有限公司已完成工商变更登记。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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%	144,318,181				144,318,181	144,318,181	20.45%
1、国家持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	72,045,453				72,045,453	72,045,453	10.21%
3、其他内资持股	0	0.00%	68,863,638				68,863,638	68,863,638	9.76%
其中：境内法人持股	0	0.00%	48,818,178				48,818,178	48,818,178	6.92%
境内自然人持股	0	0.00%	20,045,460				20,045,460	20,045,460	2.84%
4、外资持股	0	0.00%	3,409,090				3,409,090	3,409,090	0.48%
其中：境外法人持股	0	0.00%	3,409,090				3,409,090	3,409,090	0.48%
境外自然人持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
二、无限售条件股份	561,374,326	100.00%	0				0	561,374,326	79.55%
1、人民币普通股	411,374,326	73.28%	0				0	411,374,326	58.29%
2、境内上市的外资股	150,000,000	26.72%	0				0	150,000,000	21.26%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份总数	561,374,326	100.00%	144,318,181				144,318,181	705,692,507	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年12月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374号），核准公司非公开发行不超168,412,297股新股。公司本次非公开发行人民币普通股（A股）144,318,181股，新增股份于2021年7月5日在深圳证券交易所上市。具体情况详见公司于2021年7月1日在巨潮资讯网披露的《常柴股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2020年12月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374号），核准公司非公开发行不超168,412,297股新股。公司本次非公开发行人民币普通股（A股）144,318,181股，新增股份于2021年7月5日在深圳证券交易所上市。

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

报告期公司完成非公开发行股票，公司股本从561,374,326股变更为705,692,507股，按照加权平均股本计算，2021年12月31日基本每股收益0.1657元/股，稀释每股收益0.1657元/股，每股净资产4.3610元/股。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
常州投资集团有限公司	0	56,818,181	0	56,818,181	非公开发行股份，增发 56,818,181 股	2024 年 7 月 5 日
UBS AG	0	3,409,090	0	3,409,090	非公开发行股份，增发 3,409,090 股	2022 年 1 月 5 日
财通基金管理有限公司	0	7,909,090	0	7,909,090	非公开发行股份，增发 7,909,090 股	2022 年 1 月 5 日
江西金投实业开发有限公司	0	4,545,454	0	4,545,454	非公开发行股份，增发 4,545,454 股	2022 年 1 月 5 日
国泰基金管理有限公司	0	8,181,818	0	8,181,818	非公开发行股份，增发 8,181,818 股	2022 年 1 月 5 日
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）	0	6,818,181	0	6,818,181	非公开发行股份，增发 6,818,181 股	2022 年 1 月 5 日
周至恒	0	3,409,090	0	3,409,090	非公开发行股份，增发 3,409,090 股	2022 年 1 月 5 日
中国黄金集团资产管理有限公司	0	10,681,818	0	10,681,818	非公开发行股份，增发 10,681,818 股	2022 年 1 月 5 日

孙梅春	0	4,545,454	0	4,545,454	非公开发行股份，增发 4,545,454 股	2022 年 1 月 5 日
诺德基金管理有限公司	0	11,363,636	0	11,363,636	非公开发行股份，增发 11,363,636 股	2022 年 1 月 5 日
五矿证券有限公司	0	4,545,454	0	4,545,454	非公开发行股份，增发 4,545,454 股	2022 年 1 月 5 日
陈蓓文	0	7,272,727	0	7,272,727	非公开发行股份，增发 7,272,727 股	2022 年 1 月 5 日
南华基金管理有限公司	0	5,454,545	0	5,454,545	非公开发行股份，增发 5,454,545 股	2022 年 1 月 5 日
姚建全	0	4,545,454	0	4,545,454	非公开发行股份，增发 4,545,454 股	2022 年 1 月 5 日
常州交通建设投资开发有限公司	0	4,545,454	0	4,545,454	非公开发行股份，增发 4,545,454 股	2022 年 1 月 5 日
李雪琴	0	272,735	0	272,735	非公开发行股份，增发 272,735 股	2022 年 1 月 5 日
合计	0	144,318,181	0	144,318,181	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
苏常柴 A	2021 年 06 月 03 日	4.40 元/股	144,318,181	2021 年 07 月 05 日	144,318,181	---	详见巨潮资讯网《常柴股份有限公司非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等相关公告	2021 年 07 月 01 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2020年12月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374号），核准公司非公开发行不超过168,412,297股新股。公司本次非公开发行人民币普通股（A股）144,318,181股，每股发行价格4.40元，募集资金总额为634,999,936.40元。扣除各项发行费用后，本次实际募集资金净额为620,665,733.97元。新增股份于2021年7月5日在深圳证券交易所上市。

### 2、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

报告期内，公司完成非公开发行人民币普通股（A股）144,318,181股，公司股份总数由561,374,326股变为705,692,507股，其中无限售条件股份561,374,326股，有限售条件股份144,318,181股。

报告期末，公司总资产较年初增加907,428,496.81元，增长22.96%，归属于母公司的所有者权益较年初增加804,200,671.31元，增长35.38%，公司总资产与归属于母公司的所有者权益规模有所提升，有利于进一步增强资本实力；同时资产负债率下降，有利于增强公司资本结构的稳定性和抗风险能力。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、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	49,947	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	53,650	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月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
常州投资集团有限公司	国有法人	32.26%	227,663,417	56,818,181	56,818,181	170,845,236	
诺德基金—华章天地传媒投资控股集团有限公司—诺德基金浦江64号单一资产管理计划	其他	1.61%	11,363,636	11,363,636	11,363,636	0	
中国黄金集团资产管理有限公司	国有法人	1.51%	10,681,818	10,681,818	10,681,818	0	
陈蓓文	境内自然人	1.03%	7,272,727	7,272,727	7,272,727	0	
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红9号私募证券投资基金	其他	0.97%	6,818,181	6,818,181	6,818,181	0	
UBS AG	境外法人	0.66%	4,631,555	3,409,090	3,409,090	1,222,465	
常州交通建设投资开发有限公司	国有法人	0.65%	4,595,454	4,545,454	4,545,454	50,000	
姚建全	境内自然人	0.64%	4,545,454	4,545,454	4,545,454	0	
孙梅春	境内自然人	0.64%	4,545,454	4,545,454	4,545,454	0	
江西金投实业开	境内非国有	0.64%	4,545,454	4,545,454	4,545,454	0	

发有限公司	法人						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	不适用						
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。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有)	不适用						
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数量	股份种类					
		股份种类	数量				
常州投资集团有限公司	170,845,236	人民币普通股	170,845,236				
陈建	3,999,400	人民币普通股	3,999,400				
KGI ASIA LIMITED	3,101,695	境内上市外资股	3,101,695				
黎穗南	1,548,100	境内上市外资股	1,548,100				
黄国良	1,528,891	境内上市外资股	1,528,891				
陈晓静	1,423,700	人民币普通股	1,423,700				
卢璋	1,409,512	境内上市外资股	1,409,512				
陶晓芳	1,240,000	人民币普通股	1,240,000				
薛鸿	1,240,000	境内上市外资股	1,240,000				
UBS AG	1,222,465	人民币普通股	1,222,465				
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 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	股东陈建、陈晓静通过信用账户分别持有 2,473,000 股、1,194,000 股公司股票。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
常州投资集团有限公司	陈利民	2002 年 06 月 20 日	91320400467283980X	资产投资、管理
控股股东报告期内控股	无			

和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
--------------------	--

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

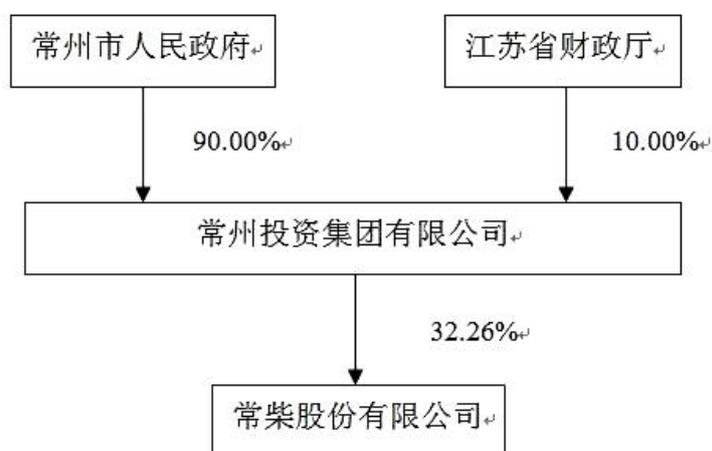
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
常州市人民政府国有资产监督管理委员会	王文卓		01411025-1	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

公司控股股东常州投资集团有限公司参与公司非公开发行股票，获配 56,818,181 股，认购金额为 249,999,996.40 元。股份于 2021 年 7 月 5 日上市，限售期 36 个月，解禁时间为 2024 年 7 月 5 日。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 11 日
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	苏公 W[2022]A315 号
注册会计师姓名	王文凯、秦志军

审计报告正文

#### 常柴股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了常柴股份有限公司（以下简称常柴股份）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常柴股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常柴股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

###### （一）收入确认

###### 1、事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、30、收入”所述的会计政策及“五、37、营业收入和营业成本”。2021年度，常柴股份营业收入245,243.05万元。

由于营业收入是常柴股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将常柴股份收入确认识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）对管理层进行访谈，了解常柴股份收入确认政策；获取并检查常柴股份与客户签订的合同或协议，识别与产品销售收入确认相关的合同条款，评价常柴股份的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对销售收入进行了抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，核对至销售合同中有关商品控制权转移条款和配套生产商领用并确认接收的单证等支持性文件（包括但不限于销售合同、订单、销售发票、发货单、出口报关单）；

（4）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（5）根据客户交易的特点和性质，抽取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、10、金融工具减值”所述的会计政策及“五、4、应收账款”所述。2021年12月31日，常柴股份的应收账款账面余额为55,453.02万元，坏账准备为17,932.11万元，账面价值为37,520.91万元，占期末资产总额的7.72%。由于应收账款余额重大且应收账款坏账准备的计提涉及管理层的判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）获取常柴股份销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有效执行；

（2）分析确认常柴股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

（3）结合应收账款坏账准备计提政策，复核确定应收账款组合的依据是否准确、单项计提坏账准备的判断是否合理；

（4）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对划分为单项计提坏账准备的应收账款，查阅对应的合同等资料，了解其销售及回款情况，判断坏账准备计提是否充分；

（6）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

## 四、其他信息

常柴股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常柴股份2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估常柴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常柴股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常柴股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常柴股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致常柴股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就常柴股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师 王文凯  
(项目合伙人)

中国注册会计师 秦志军

2022年4月11日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	707,966,678.74	760,728,222.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	404,053,261.57	11,500,272.00
衍生金融资产		
应收票据	334,311,236.78	600,140,938.05
应收账款	375,209,126.48	397,154,016.49
应收款项融资	497,388,826.02	
预付款项	8,197,418.39	9,357,840.75

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,515,350.52	6,212,062.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	651,083,758.18	606,680,340.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,060,822.57	27,299,362.72
流动资产合计	3,041,786,479.25	2,419,073,056.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	37,898,226.39	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	779,877,646.53	685,137,950.87
其他非流动金融资产	112,500,000.00	98,732,938.63
投资性房地产	44,597,255.21	46,239,326.03
固定资产	402,915,521.65	454,181,555.68
在建工程	270,305,690.91	66,502,432.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	155,154,745.91	158,870,631.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	110,345.30	13,693.20
递延所得税资产	10,693,809.23	4,231,873.15
其他非流动资产	4,543,240.88	19,971,006.56
非流动资产合计	1,818,596,482.01	1,533,881,408.24
资产总计	4,860,382,961.26	3,952,954,464.45
流动负债：		
短期借款	73,971,466.65	22,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	550,774,400.00	595,346,000.00
应付账款	666,186,668.82	612,757,392.46

预收款项	660,965.62	661,612.17
合同负债	26,864,081.97	35,944,517.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,385,667.48	50,127,161.47
应交税费	5,306,378.82	2,869,485.41
其他应付款	148,361,373.29	197,545,076.08
其中：应付利息		
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	88,938,192.79	5,233,947.12
流动负债合计	1,606,449,195.44	1,522,485,191.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,615,355.40	56,949,737.60
递延所得税负债	117,344,161.11	80,671,598.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	156,959,516.51	137,621,336.42
负债合计	1,763,408,711.95	1,660,106,528.28
所有者权益：		
股本	705,692,507.00	561,374,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	640,676,218.40	164,328,665.43
减：库存股		
其他综合收益	506,011,499.55	425,482,758.24
专项储备	18,812,950.04	18,812,986.55
盈余公积	334,144,488.46	325,451,531.14
一般风险准备		

未分配利润	872,212,354.88	777,899,079.66
归属于母公司所有者权益合计	3,077,550,018.33	2,273,349,347.02
少数股东权益	19,424,230.98	19,498,589.15
所有者权益合计	3,096,974,249.31	2,292,847,936.17
负债和所有者权益总计	4,860,382,961.26	3,952,954,464.45

法定代表人：史新昆

主管会计工作负责人：张新

会计机构负责人：蒋鹤

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	615,184,387.01	682,322,659.41
交易性金融资产	262,004,030.14	
衍生金融资产		
应收票据	312,118,296.88	581,230,938.05
应收账款	349,135,255.42	317,828,161.25
应收款项融资	497,388,826.02	
预付款项	2,727,652.23	6,592,567.26
其他应收款	26,497,081.34	24,327,355.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	516,588,187.24	475,688,026.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,292,211.46	17,521,203.46
流动资产合计	2,602,935,927.74	2,105,510,911.36
非流动资产：		
债权投资	37,898,226.39	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	535,752,730.03	375,752,730.03
其他权益工具投资	779,877,646.53	685,137,950.87
其他非流动金融资产	112,500,000.00	52,500,000.00
投资性房地产	44,597,255.21	46,239,326.03
固定资产	325,034,679.67	369,194,314.03
在建工程	15,557,418.76	26,195,189.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,621,426.26	68,088,982.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,613,375.32	4,179,544.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,927,452,758.17	1,627,288,037.25
资产总计	4,530,388,685.91	3,732,798,948.61
流动负债：		
短期借款	58,971,466.65	5,000,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	544,444,400.00	589,534,000.00
应付账款	546,689,207.59	550,360,564.07
预收款项	660,965.62	661,612.17
合同负债	24,730,270.44	32,344,514.86
应付职工薪酬	37,861,577.50	42,455,158.67
应交税费	2,955,053.82	1,099,861.63
其他应付款	135,773,368.98	184,513,545.20
其中：应付利息		
应付股利	3,243,179.97	3,243,179.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	63,535,570.11	2,426,575.40
流动负债合计	1,415,621,880.71	1,408,395,832.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,615,355.40	56,949,737.60
递延所得税负债	95,034,251.50	75,460,192.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	134,649,606.90	132,409,930.23
负债合计	1,550,271,487.61	1,540,805,762.23
所有者权益：		
股本	705,692,507.00	561,374,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	659,418,700.67	183,071,147.70
减：库存股		
其他综合收益	506,011,499.55	425,482,758.24
专项储备	18,812,950.04	18,812,986.55
盈余公积	334,144,488.46	325,451,531.14
未分配利润	756,037,052.58	677,800,436.75
所有者权益合计	2,980,117,198.30	2,191,993,186.38
负债和所有者权益总计	4,530,388,685.91	3,732,798,948.61

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,452,430,515.60	2,296,464,711.24
其中：营业收入	2,452,430,515.60	2,296,464,711.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,399,524,185.52	2,267,289,166.18
其中：营业成本	2,084,671,762.08	1,950,573,991.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,125,948.96	12,869,609.15
销售费用	117,242,290.32	128,372,278.62
管理费用	98,890,284.22	87,446,195.74
研发费用	82,390,284.14	72,258,781.08
财务费用	1,203,615.80	15,768,310.32
其中：利息费用	5,907,625.42	7,302,086.80
利息收入	7,921,535.62	5,467,634.76
加：其他收益	6,633,332.38	7,808,732.52
投资收益（损失以“-”号填列）	9,327,296.95	6,545,826.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	104,570,498.36	20,981,109.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,017,151.82	2,378,630.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,676,024.20	-11,155,930.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	155,515.49	229,121.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,899,797.24	55,963,034.64
加：营业外收入	4,037,896.76	1,047,114.21
减：营业外支出	1,637,033.05	2,629,797.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,300,660.95	54,380,351.52
减：所得税费用	12,368,786.58	2,085,600.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,931,874.37	52,294,751.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,931,874.37	52,294,751.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	103,006,232.54	52,432,443.05
2. 少数股东损益	-74,358.17	-137,691.86
六、其他综合收益的税后净额	80,528,741.31	108,771,351.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,528,741.31	108,771,351.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	80,528,741.31	108,771,351.91
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	80,528,741.31	108,771,351.91
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	183,460,615.68	161,066,103.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	183,534,973.85	161,203,794.96
归属于少数股东的综合收益总额	-74,358.17	-137,691.86
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1657	0.0934
(二) 稀释每股收益	0.1657	0.0934

法定代表人：史新昆

主管会计工作负责人：张新

会计机构负责人：蒋鹤

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,267,232,119.78	2,123,200,238.11
减：营业成本	1,944,820,462.59	1,823,443,404.79
税金及附加	11,893,439.38	10,349,672.15
销售费用	106,770,873.83	110,774,087.06
管理费用	80,635,862.36	70,342,720.73
研发费用	75,021,386.36	67,074,041.38
财务费用	-2,350,968.39	10,879,173.24
其中：利息费用	3,932,469.12	5,197,914.71
利息收入	8,354,523.54	6,017,663.50
加：其他收益	5,810,480.10	5,478,200.87
投资收益（损失以“-”号填列）	8,352,714.26	5,437,925.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35,754,030.14	2,500,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,143,004.02	2,599,053.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,866,890.01	-18,384,759.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,642.47	80,014.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,355,036.59	28,047,573.68
加：营业外收入	3,441,588.57	542,506.89
减：营业外支出	1,086,173.24	262,488.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,710,451.92	28,327,591.95
减：所得税费用	-4,219,121.23	-3,554,013.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,929,573.15	31,881,605.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,929,573.15	31,881,605.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	80,528,741.31	108,771,351.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	80,528,741.31	108,771,351.91
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	80,528,741.31	108,771,351.91
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		

5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	167,458,314.46	140,652,957.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	1,806,075,487.79	2,230,952,492.49
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	50,016,426.49	33,693,741.46
收到其他与经营活动有关的现金	22,636,726.19	16,977,100.96
经营活动现金流入小计	1,878,728,640.47	2,281,623,334.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,648,743,526.28	1,571,967,433.96
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		
拆出资金净增加额		
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	323,020,547.09	294,472,502.80
支付的各项税费	31,276,348.44	39,853,712.33
支付其他与经营活动有关的现金	142,011,997.96	123,533,031.29
经营活动现金流出小计	2,145,052,419.77	2,029,826,680.38
经营活动产生的现金流量净额	-266,323,779.30	251,796,654.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	373,180,033.58	557,198,253.76
取得投资收益收到的现金	11,396,891.86	6,545,826.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	589,226.24	275,546.00
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		336,150.00
投资活动现金流入小计	385,166,151.68	564,355,776.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,772,849.33	133,737,262.64
投资支付的现金	709,038,171.10	579,733,766.76
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,869,322.91	4,141,850.71
投资活动现金流出小计	850,680,343.34	717,612,880.11

投资活动产生的现金流量净额	-465,514,191.66	-153,257,103.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	633,873,281.14	
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	19,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,971,466.65	
筹资活动现金流入小计	711,844,747.79	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,707,729.02	3,232,890.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,621,163.63	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	45,328,892.65	27,732,890.38
筹资活动产生的现金流量净额	666,515,855.14	-5,732,890.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,215,203.09	-8,827,118.35
五、现金及现金等价物净增加额	-67,537,318.91	83,979,542.30
加：期初现金及现金等价物余额	629,939,540.50	545,959,998.20
六、期末现金及现金等价物余额	562,402,221.59	629,939,540.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	1,721,407,332.48	1,963,288,154.66
收到的税费返还	39,451,775.67	25,903,016.36
收到其他与经营活动有关的现金	16,788,453.39	9,006,278.01
经营活动现金流入小计	1,777,647,561.54	1,998,197,449.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,632,770,616.35	1,388,644,147.32
支付给职工以及为职工支付的现金	267,953,154.75	247,717,051.40
支付的各项税费	21,295,926.17	26,755,852.89
支付其他与经营活动有关的现金	129,115,999.33	110,744,198.57
经营活动现金流出小计	2,051,135,696.60	1,773,861,250.18
经营活动产生的现金流量净额	-273,488,135.06	224,336,198.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,487.00
取得投资收益收到的现金	10,222,037.17	5,437,925.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,954.89	183,890.00
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		9,718,669.72
投资活动现金流入小计	10,346,992.06	15,840,971.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,665,400.94	4,071,225.07
投资支付的现金	484,148,226.39	154,786,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,869,322.91	9,000,000.00
投资活动现金流出小计	491,682,950.24	167,857,225.07
投资活动产生的现金流量净额	-481,335,958.18	-152,016,253.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	633,873,281.14	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,971,466.65	
筹资活动现金流入小计	697,844,747.79	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,362.10	1,027,748.70
支付其他与筹资活动有关的现金	14,621,163.63	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	24,781,525.73	8,527,748.70
筹资活动产生的现金流量净额	673,063,222.06	-3,527,748.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,401,721.22	-6,995,969.85
五、现金及现金等价物净增加额	-83,162,592.40	61,796,227.00
加：期初现金及现金等价物余额	559,573,331.81	497,777,104.81
六、期末现金及现金等价物余额	476,410,739.41	559,573,331.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14		777,899,079.66		2,273,349,347.02	19,498,589.15	2,292,847,936.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	561,374,326.00				164,328,665.43		425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14		777,899,079.66		2,273,349,347.02	19,498,589.15	2,292,847,936.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,318,181.00				476,347,552.97		80,528,741.31	-36.51	8,692,957.32		94,313,275.22		804,200,671.31	-74,358.17	804,126,313.14
（一）综合收益总额							80,528,741.31				103,006,232.54		183,534,973.85	-74,358.17	183,460,615.68
（二）所有者投入和减少资本	144,318,181.00				476,347,552.97								620,665,733.97		620,665,733.97
1. 所有者投入的普通股	144,318,181.00				476,347,552.97								620,665,733.97		620,665,733.97
2. 其他权益工具持有者投入资本															

常柴股份有限公司 2021 年年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							8,692,957.32	-8,692,957.32					
1. 提取盈余公积							8,692,957.32	-8,692,957.32					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-36.51			-36.51			-36.51
1. 本期提取							4,023,200.24			4,023,200.24			4,023,200.24
2. 本期使用							4,023,236.75			4,023,236.75			4,023,236.75
(六) 其他													
四、本期期末余额	705,692,507.00			640,676,218.40	506,011,499.55	18,812,950.04	334,144,488.46	872,212,354.88	3,077,550,018.33	19,424,230.98			3,096,974,249.31

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		317,059,775.00	17,560,202.07	322,226,700.34		726,689,929.10	2,109,239,597.94	19,636,281.01	2,128,875,878.95	
加：会计政策变更															
前期差错更正									1,833.38	1,651,336.26	1,653,169.64			1,653,169.64	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	561,374,326.00				164,328,665.43		317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72		728,341,265.36	2,110,892,767.58	19,636,281.01	2,130,529,048.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							108,422,983.24	1,252,784.48	3,222,997.42	49,557,814.30	162,456,579.44	-137,691.86	162,318,887.58		
（一）综合收益总额							108,771,351.91			52,432,443.05	161,203,794.96	-137,691.86	161,066,103.10		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,222,997.42	-3,222,997.42					

常柴股份有限公司 2021 年年度报告全文

1. 提取盈余公积								3,222,997.42		-3,222,997.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	561,374,326.00			164,328,665.43	425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	777,899,079.66		2,273,349,347.02	19,498,589.15	2,292,847,936.17	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70		425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	677,800,436.75		2,191,993,186.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	561,374,326.00				183,071,147.70		425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	677,800,436.75		2,191,993,186.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,318,181.00				476,347,552.97		80,528,741.31	-36.51	8,692,957.32	78,236,615.83		788,124,011.92
（一）综合收益总额							80,528,741.31			86,929,573.15		167,458,314.46
（二）所有者投入和减少资本	144,318,181.00				476,347,552.97							620,665,733.97
1. 所有者投入的普通股	144,318,181.00				476,347,552.97							620,665,733.97
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								8,692,957.32	-8,692,957.32		
1. 提取盈余公积								8,692,957.32	-8,692,957.32		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-36.51			-36.51
1. 本期提取								4,023,200.24			4,023,200.24
2. 本期使用								4,023,236.75			4,023,236.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	705,692,507.00				659,418,700.67	506,011,499.55	18,812,950.04	334,144,488.46	756,037,052.58		2,980,117,198.30

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

常柴股份有限公司 2021 年年度报告全文

一、上年期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70	317,059,775.00	17,560,202.07	322,226,700.34	648,776,959.53	2,050,069,110.64
加：会计政策变更										
前期差错更正								1,833.38	16,500.44	18,333.82
其他										
二、本年期初余额	561,374,326.00				183,071,147.70	317,059,775.00	17,560,202.07	322,228,533.72	648,793,459.97	2,050,087,444.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						108,422,983.24	1,252,784.48	3,222,997.42	29,006,976.78	141,905,741.92
（一）综合收益总额						108,771,351.91			31,881,605.53	140,652,957.44
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								3,222,997.42	-3,222,997.42	
1. 提取盈余公积								3,222,997.42	-3,222,997.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转						-348,368.67			348,368.67	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-348,368.67			348,368.67		
6. 其他											
（五）专项储备							1,252,784.48				1,252,784.48
1. 本期提取							3,766,291.74				3,766,291.74
2. 本期使用							2,513,507.26				2,513,507.26
（六）其他											
四、本期期末余额	561,374,326.00			183,071,147.70	425,482,758.24	18,812,986.55	325,451,531.14	677,800,436.75		2,191,993,186.38	

### 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人股，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，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证并出具“苏公C[2010]B002号”验资报告。

经2021年5月7日召开的2020年年度股东大会决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2020】3374号）核准，获准非公开发行不超过168,412,297股新股。2021年6月16日经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“苏公W[2021]B062号”验资报告确认，公司非公开发行人民币普通股（A股）股票144,318,181股，新增实收资本（股本）144,318,181元，均以货币资金出资，募集资金总额634,999,996.40元；募集资金净额620,665,733.97元，增加资本公积（股本溢价）476,347,552.97元。截止2021年12月31日，本公司总股本为705,692,507元。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91320400134792410W。

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、审计部、人力资源部、生产部、采购部、销售公司、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、机组事业部和海外事业部等。

**本公司财务报告由本公司董事会于2022年4月11日批准报出。**

报告期本公司合并范围包括母公司及7家子公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修

订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来12个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业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。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围,将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整,不调整合并财务报表的期初数和对比数;对于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,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外,其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### ⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### ⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

## （4）金融负债终止确认条件

公司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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值

##### ① 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合1	全部商业汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合2	信用等级较低银行的承兑汇票	
应收款项融资	信用等级较高银行的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	有信用期的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收客户款计算预期信用损失。

应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
-------------------	----------	---

其他应收款确定组合的依据如下:

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合1	除关联方外的其他应收款-账龄组合	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
其他应收款组合2	合并范围内关联方	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## 11、应收账款

详见“10、金融工具”。

## 12、应收款项融资

详见“10、金融工具”。

## 13、其他应收款

详见“10、金融工具”。

## 14、存货

### (1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,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。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关

税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

## 15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、11应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 16、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 18、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

## （2）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) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、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辨认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辨认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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

### 1) 对子公司的投资，采用成本法核算

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

### 2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交

易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	2.50%-5%
机器设备	年限平均法	6-15 年	6.67%-16.67%
运输设备	年限平均法	5-10 年	10%-20%
其他设备	年限平均法	5-10 年	10%-20%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

### (1) 在建工程的计价

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

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

但不调整原已计提的折旧。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

### (2) 借款费用资本化的期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### (2) 无形资产摊销方法和期限

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。

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方法进行摊销。

本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研

究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、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。

## 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 29、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。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有

权已转移。

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。

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。

### 31、政府补助

#### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

### 33、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注28、租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

##### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：

本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据

对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	2021 年 8 月 16 日召开的董事会九届十次会议审议通过	

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。采用新修订的租赁准则新修订的租赁准则对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、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	应纳税所得额	25%、15%、2.5%

教育费附加	应纳流转税额	5%
-------	--------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
常柴股份有限公司	15%
常柴万州柴油机有限公司	15%
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	25%
常州厚生投资有限公司	25%
常州常柴厚生农业装备有限公司	25%
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	15%
江苏常柴机械有限公司	25%
常州兴盛物业管理有限公司	2.5%

## 2、税收优惠

2021年11月30日，母公司再次取得了《高新技术企业证书》，报告期内仍享受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》，财政部2020年第23号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2011年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税；2020年12月2日，全资子公司常州富士常柴罗宾汽油机有限公司取得了《高新技术企业证书》，报告期内享受15%的企业所得税优惠税率；全资子公司常州兴盛物业管理有限公司属于符合条件的小型微利企业，报告期内按照小微企业2.5%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,594.98	287,505.91
银行存款	561,746,767.12	620,966,786.57
其他货币资金	146,074,316.64	139,473,930.37
合计	707,966,678.74	760,728,222.85
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	145,564,457.15	130,788,682.35

期末，本公司使用受限的货币资金共计人民币 145,564,457.15 元，其中银行承兑汇票保证金 141,773,647.60 元、保函保证金 2,993,220.00 元、环境保证金 797,589.55 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,053,261.57	11,500,272.00
其中：股票	121,940,343.76	
远期结汇		200,272.00
理财产品	282,112,917.81	11,300,000.00
合计	404,053,261.57	11,500,272.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	334,311,236.78	600,140,938.05
合计	334,311,236.78	600,140,938.05

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 期末公司不存在已质押的应收票据

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		135,391,302.15
合计		135,391,302.15

#### (4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,437,453.63	9.10%	44,054,367.15	87.34%	6,383,086.48	33,703,039.72	5.98%	31,807,452.89	94.38%	1,895,586.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	504,092,720.08	90.90%	135,266,680.08	26.83%	368,826,040.00	529,486,382.09	94.02%	134,227,952.43	25.35%	395,258,429.66
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,092,720.08	90.90%	135,266,680.08	26.83%	368,826,040.00	529,486,382.09	94.02%	134,227,952.43	25.35%	395,258,429.66
合计	554,530,173.71	100.00%	179,321,047.23	32.34%	375,209,126.48	563,189,421.81	100.00%	166,035,405.32	29.48%	397,154,016.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00%	收回困难
客户 2	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00%	收回困难
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00%	收回困难
客户 4	2,797,123.26	2,194,980.28	78.47%	预计较难收回
客户 5	3,633,081.23	2,122,165.73	58.41%	预计较难收回
客户 6	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00%	收回困难
客户 7	1,523,110.59	1,523,110.59	100.00%	收回困难
客户 8	1,511,937.64	302,387.53	20.00%	预计较难收回
客户 9	3,780,509.60	720,031.71	19.05%	预计较难收回
客户 10	1,962,873.80	1,962,873.80	100.00%	收回困难
客户 11	2,790,920.00	2,790,920.00	100.00%	收回困难
客户 12	2,025,880.18	2,025,880.18	100.00%	收回困难
客户 13	2,589,892.74	2,589,892.74	100.00%	收回困难
客户 14	2,837,045.23	2,837,045.23	100.00%	收回困难
客户 15	5,972,101.90	5,972,101.90	100.00%	收回困难
客户 16	4,592,679.05	4,592,679.05	100.00%	收回困难
合计	48,190,060.91	41,806,974.43	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	349,034,264.26	6,980,685.29	2.00%
1 至 2 年	22,333,500.04	1,116,675.00	5.00%
2 至 3 年	2,363,804.88	354,570.74	15.00%
3 至 4 年	2,689,676.16	806,902.85	30.00%
4 至 5 年	4,159,071.34	2,495,442.80	60.00%
5 年以上	123,512,403.40	123,512,403.40	100.00%
合计	504,092,720.08	135,266,680.08	--

确定该组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	353,357,486.52
1 至 2 年	45,104,892.94
2 至 3 年	4,591,959.37
3 年以上	151,475,834.88
3 至 4 年	4,639,425.72
4 至 5 年	6,695,361.09
5 年以上	140,141,048.07
合计	554,530,173.71

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提的坏账准备	31,807,452.89	24,084,034.50	147,611.25	11,689,508.99	44,054,367.15
按组合计提的坏账准备	134,227,952.43	27,517,871.70		26,479,144.05	135,266,680.08
合计	166,035,405.32	51,601,906.20	147,611.25	38,168,653.04	179,321,047.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### （3）本期实际核销的应收账款。

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,168,653.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	应收货款	997,047.83	账龄均在 5 年以上，因对方单位已吊销注销或债务重	2021 年 8 月 16 日，公司召开董事会九届十次会议、监事会九届十次会议审议	否
客户 2		516,384.40			
客户 3		5,359,381.00			
客户 4		5,309,605.00			

客户 5		3,662,926.13	组、破产清算，或因司法诉讼等原因导致债务方无资产清偿。	通过了《关于核销部分应收账款的议案》；2021年12月23日，常州常柴奔牛柴油机配件有限公司董事会二届三十次会议决议审议通过《关于常州市常牛机械有限公司拟核销部分应收账款的议案》。	
客户 6		3,279,100.00			
客户 7		2,295,898.35			
客户 8		1,617,988.01			
客户 9		707,050.39			
客户 10		612,001.02			
客户 11		583,558.66			
客户 12		533,146.26			
客户 13		978,233.10			
客户 14		1,217,860.04			
合计	--	27,670,180.19	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	174,635,898.30	31.49%	3,492,717.97
客户 2	64,375,015.92	11.61%	1,287,500.32
客户 3	37,370,796.27	6.74%	747,415.93
客户 4	18,082,456.14	3.26%	361,649.12
客户 5	8,152,568.83	1.47%	163,051.38
合计	302,616,735.46	54.57%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	497,388,826.02	
合计	497,388,826.02	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于2021年12月31日，本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	214,422,574.14	
合计	214,422,574.14	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,706,970.55	81.82%	7,039,656.05	75.23%
1 至 2 年	94,583.55	1.15%	641,762.79	6.86%
2 至 3 年	362,397.67	4.42%	673,819.29	7.20%
3 年以上	1,033,466.62	12.61%	1,002,602.620	10.71%
合计	8,197,418.39	--	9,357,840.75	--

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,411,854.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 29.42%。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,515,350.52	6,212,062.80
合计	19,515,350.52	6,212,062.80

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,299,600.00	4,200.00
单位往来款	35,889,738.80	22,967,220.99
备用金及员工借款	1,184,204.41	1,359,483.08
其他	13,630,284.64	13,806,779.19
合计	52,003,827.85	38,137,683.26

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	31,925,620.46			31,925,620.46

2021年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-26,783,142.19	26,783,142.19		
--转入第三阶段	-5,039,368.41		5,039,368.41	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	184,499.59		674,822.50	859,322.09
本期转回		296,465.22		296,465.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	287,609.45	26,486,676.97	5,714,190.91	32,488,477.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	17,631,994.08
1至2年	1,416,120.16
2至3年	116,820.58
3年以上	32,838,893.03
3至4年	396,819.78
4至5年	1,119,890.57
5年以上	31,322,182.68
合计	52,003,827.85

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账 坏账准备	5,039,368.41	674,822.5 0				5,714,190.91
按组合计提的坏 账准备	26,886,252.05		111,965.63			26,774,286.42
合计	31,925,620.46	674,822.5 0	111,965.63			32,488,477.33

### 4) 本期无实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	5.65%	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	5.49%	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	3.13%	1,626,483.25
常柴集团结算中心	往来款	1,140,722.16	5 年以上	2.19%	1,140,722.16
常州华迪工程担保公司	工程押金	1,065,400.00	1-2 年	2.05%	53,270.00
合计		9,625,793.43		18.51%	8,613,663.43

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,617,321.85	7,260,564.47	141,356,757.38	134,712,519.83	5,559,513.66	129,153,006.17
委托加工材料	13,877,280.60		13,877,280.60	14,065,866.52	68,876.57	13,996,989.95
在产品	119,354,374.14	15,534,236.35	103,820,137.79	134,454,109.88	18,512,449.08	115,941,660.80
产成品	403,855,588.94	13,029,104.26	390,826,484.68	361,975,004.89	15,261,416.17	346,713,588.72
低值易耗品	1,203,097.73		1,203,097.73	1,906,803.53	1,031,708.62	875,094.91
合计	686,907,663.26	35,823,905.08	651,083,758.18	647,114,304.65	40,433,964.10	606,680,340.55

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,559,513.65	5,635,488.24		3,934,437.42		7,260,564.47
委托加工材料	68,876.57			68,876.57		
在产品	18,512,449.09	4,137,802.16		7,116,014.90		15,534,236.35
产成品	15,261,416.17			2,232,311.91		13,029,104.26
低值易耗品	1,031,708.62			1,031,708.62		
合计	40,433,964.10	9,773,290.40		14,383,349.42		35,823,905.08

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	37,806,274.29	22,534,134.72
定向增发中介机构费用		2,358,490.56
预缴企业所得税	6,143,886.15	2,240,396.88
待摊费用	110,662.13	80,070.32
其他		86,270.24
合计	44,060,822.57	27,299,362.72

## 10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期定期存款	37,898,226.39		37,898,226.39			
合计	37,898,226.39		37,898,226.39			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期定期存款	37,000,000.00	3.80%		2024年04月26日				
合计	37,000,000.00	——	——	——		——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 11、长期股权投资

单位：元

被投	期初	本期增减变动	期末	减值

资单 位	余额 (账面 价值)	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
二、联营企业											
北 京 清 华 兴 业 投 资 管 理 有 限 公 司	0.00									0.00	44,182 .50
小计	0.00									0.00	44,182 .50
合计	0.00									0.00	44,182 .50

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）	146,375,646.53	102,198,950.87
公允价值计量的其他权益工具投资	633,502,000.00	582,939,000.00
合计	779,877,646.53	685,137,950.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
北汽福田汽车股份有限公司		455,296,000.00			非交易性的权益投资	
江苏银行股份有限公司	7,394,400.00	93,636,000.00			非交易性的权益投资	
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）		46,375,646.53			非交易性的权益投资	

其他说明：

期末公司证券转融通业务仍处于出借期间的证券：福田汽车 3,276,000 股。

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏联测机电科技股份有限公司		7,200,000.00
凯龙高科技股份有限公司		38,282,105.00
贵州威门药业股份有限公司		200,104.80
贵州安达科技能源股份有限公司		195,297.49
河南蓝天燃气股份有限公司		160,744.76
河北松赫再生资源股份有限公司		104,699.44
安徽昊方机电股份有限公司		89,987.14
江苏厚生新能源科技有限公司	112,500,000.00	52,500,000.00
合计	112,500,000.00	98,732,938.63

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	87,632,571.14	87,632,571.14
2.本期增加金额	5,444,908.38	5,444,908.38
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,444,908.38	5,444,908.38
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	93,077,479.52	93,077,479.52
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	41,393,245.11	41,393,245.11
2.本期增加金额	7,086,979.20	7,086,979.20
(1) 计提或摊销	2,208,340.80	2,208,340.80
转入	4,878,638.40	4,878,638.40
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	48,480,224.31	48,480,224.31
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	44,597,255.21	44,597,255.21
2.期初账面价值	46,239,326.03	46,239,326.03

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	402,915,521.65	454,181,555.68
固定资产清理		
合计	402,915,521.65	454,181,555.68

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	465,428,975.71	996,970,879.65	16,939,308.01	42,124,393.11	1,521,463,556.48
2.本期增加金额	2,893,957.93	24,394,538.81	746,936.13	1,132,052.80	29,167,485.67
（1）购置	890,191.23	1,758,130.59	499,325.51	553,980.35	3,701,627.68
（2）在建工程转入	2,003,766.70	22,636,408.22	247,610.62	578,072.45	25,465,857.99
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	10,947,523.68	8,814,883.34	2,176,590.76	1,901,608.94	23,840,606.72
（1）处置或报废	5,502,615.30	8,814,883.34	2,176,590.76	1,901,608.94	18,395,698.34
转出	5,444,908.38				5,444,908.38
4.期末余额	457,375,409.96	1,012,550,535.12	15,509,653.38	41,354,836.97	1,526,790,435.43
二、累计折旧					
1.期初余额	298,167,122.41	718,498,347.70	13,464,995.78	36,670,860.66	1,066,801,326.55
2.本期增加金额	16,282,369.02	55,623,684.44	937,276.73	1,076,506.45	73,919,836.64
（1）计提	16,282,369.02	55,623,684.44	937,276.73	1,076,506.45	73,919,836.64
3.本期减少金额	4,911,488.40	8,529,943.08	2,002,885.69	1,882,606.49	17,326,923.66

(1) 处置 或报废	32,850.00	8,529,943.08	2,002,885.69	1,882,606.49	12,448,285.26
转出	4,878,638.40				4,878,638.40
4.期末余额	309,538,003.03	765,592,089.06	12,399,386.82	35,864,760.62	1,123,394,239.53
三、减值准备					
1.期初余额		480,674.25			480,674.25
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额		480,674.25			480,674.25
四、账面价值					
1.期末账面 价值	147,837,406.93	246,477,771.81	3,110,266.56	5,490,076.35	402,915,521.65
2.期初账面 价值	167,261,853.30	277,991,857.70	3,474,312.23	5,453,532.45	454,181,555.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	561,589.50	80,915.25	480,674.25		

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	268,417,880.66	44,844,896.77
工程物资	1,887,810.25	21,657,535.64
合计	270,305,690.91	66,502,432.41

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多缸机二期 改造	1,097,435.90		1,097,435.90	1,128,887.90		1,128,887.90
技术中心创 新能力建设 项目	3,714,601.76		3,714,601.76			

轻型发动机及铸造搬迁项目	254,748,122.49		254,748,122.49	40,307,243.35		40,307,243.35
待安装设备及工程款项	8,857,720.51		8,857,720.51	3,408,765.52		3,408,765.52
合计	268,417,880.66		268,417,880.66	44,844,896.77		44,844,896.77

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
多缸二期改造	79,000,000.00	1,128,887.90		31,452.00		1,097,435.90		未完工				自筹
技术中心创新能力建设项目	96,066,200.00		3,714,601.76			3,714,601.76	3.87%	未完工				自筹和募集资金
轻型发动机及铸造搬迁项目	1,000,118,700.00	40,307,243.35	214,440,879.14			254,748,122.49	25.47%	未完工				自筹和募集资金
房屋降噪改造		1,972,314.70		1,972,314.70				完工				自筹
合计	1,175,184,900.00	43,408,445.95	218,155,480.90	2,003,766.70		259,560,160.15	--	--				--

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,887,810.25		1,887,810.25	21,657,535.64		21,657,535.64

合计	1,887,810.25		1,887,810.25	21,657,535.64		21,657,535.64
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	技术许可费	商标使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	206,783,546.68	14,067,915.16	5,488,000.00	1,087,042.79	227,426,504.63
2.本期增加金额		1,668,804.50		563,930.68	2,232,735.18
(1) 购置		1,668,804.50		563,930.68	2,232,735.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	206,783,546.68	15,736,719.66	5,488,000.00	1,650,973.47	229,659,239.81
二、累计摊销					
1.期初余额	54,545,676.02	11,879,287.65	2,103,733.18	27,176.07	68,555,872.92
2.本期增加金额	4,259,967.94	977,672.47	548,799.96	162,180.61	5,948,620.98
(1) 计提	4,259,967.94	977,672.47	548,799.96	162,180.61	5,948,620.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,805,643.96	12,856,960.12	2,652,533.14	189,356.68	74,504,493.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	147,977,902.72	2,879,759.54	2,835,466.86	1,461,616.79	155,154,745.91
2.期初账面价值	152,237,870.66	2,188,627.51	3,384,266.82	1,059,866.72	158,870,631.71

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销费用	本期减少	期末余额
职工宿舍家具等	13,693.20		13,693.20		
商标续展费		114,257.43	3,912.13		110,345.30
合计	13,693.20	114,257.43	17,605.33		110,345.30

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,196,880.38	1,087,755.38	6,544,083.47	981,314.04
可抵扣亏损	59,064,221.02	9,085,419.14	21,670,394.08	3,250,559.11
存货跌价准备	2,990,223.81	448,533.57		
固定资产减值	480,674.25	72,101.14		
合计	69,731,999.46	10,693,809.23	28,214,477.55	4,231,873.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	595,307,646.53	89,296,146.98	500,567,950.87	75,085,192.63
交易性金融资产公允价值变动	89,101,335.36	22,064,042.06	18,481,109.00	4,600,250.05
其他非流动金融资产公允价值变动	36,250,000.00	5,437,500.00	2,500,000.00	375,000.00
非同一控制合并资产评估增值	3,643,147.16	546,472.07	4,074,374.26	611,156.14
合计	724,302,129.05	117,344,161.11	525,623,434.13	80,671,598.82

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	204,612,644.18	191,416,942.31
存货跌价准备	32,833,681.27	40,433,964.10
可抵扣亏损	14,716,019.78	13,352,584.61
合计	252,162,345.23	245,203,491.02

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		1,490,211.13	
2022 年度	434,000.66	769,219.70	
2023 年度	940,673.56	2,275,610.42	
2024 年度	6,538,363.99	6,538,363.99	
2025 年度	2,279,179.37	2,279,179.37	
2026 年度	4,523,802.20		
合计	14,716,019.78	13,352,584.61	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备预付款	4,543,240.88		4,543,240.88	19,971,006.56		19,971,006.56
合计	4,543,240.88		4,543,240.88	19,971,006.56		19,971,006.56

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
未到期已贴现票据支付义务	61,971,466.65	
合计	73,971,466.65	22,000,000.00

## (2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	550,774,400.00	595,346,000.00
合计	550,774,400.00	595,346,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	666,186,668.82	612,757,392.46
合计	666,186,668.82	612,757,392.46

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	12,367,497.92	供应商中止合作，待清算货款
应付设备款	1,845,062.03	设备质保金
合计	14,212,559.95	

**24、预收账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	660,965.62	661,612.17
合计	660,965.62	661,612.17

期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

**25、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	26,864,081.97	35,944,517.15
合计	26,864,081.97	35,944,517.15

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**26、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,127,161.47	285,683,270.01	290,424,764.00	45,385,667.48
二、离职后福利- 设定提存计划		32,595,783.09	32,595,783.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	50,127,161.47	318,279,053.10	323,020,547.09	45,385,667.48

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	41,908,627.17	240,287,147.00	244,820,001.40	37,375,772.77
2、职工福利费	1,592.74	2,040,614.93	2,040,614.93	1,592.74
3、社会保险费		19,165,330.63	19,165,330.63	
其中：医疗保 险费		15,877,310.21	15,877,310.21	
工伤保 险费		1,747,668.07	1,747,668.07	
生育保 险费		1,540,352.35	1,540,352.35	
4、住房公积金		19,414,745.80	19,414,745.80	

5、工会经费和职工教育经费	8,216,941.56	4,775,431.65	4,984,071.24	8,008,301.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	50,127,161.47	285,683,270.01	290,424,764.00	45,385,667.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		31,606,867.16	31,606,867.16	
2、失业保险费		988,915.93	988,915.93	
3、企业年金缴费				
合计		32,595,783.09	32,595,783.09	

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	372,401.11	461.22
企业所得税	470,363.07	531,557.38
个人所得税	76,559.47	114,208.40
城市维护建设税	957,520.42	879,346.31
房产税	1,160,865.33	94,863.50
土地使用税	1,026,217.69	100,135.19
印花税	44,759.84	6,851.35
教育费附加	90,862.46	35,023.81
综合规费	1,075,134.76	1,075,134.76
环境保护税	31,694.67	31,903.49
合计	5,306,378.82	2,869,485.41

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83
其他应付款	144,469,939.46	193,653,642.25
合计	148,361,373.29	197,545,076.08

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,243,179.97	3,243,179.97

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
少数股东股利	648,253.86	648,253.86
其他		
合计	3,891,433.83	3,891,433.83

超过 1 年未支付的应付股利原因：股东尚未领取。

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,045,246.58	3,406,041.83
单位往来款	8,364,769.41	9,309,617.95
个人往来款	402,661.04	1,256,848.49
销售优惠及三包	114,581,855.32	147,739,746.71
其他	16,075,407.11	31,941,387.27
合计	144,469,939.46	193,653,642.25

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末账龄超过 1 年的重要其他应付款主要系尚未结算的暂收及欠付款项。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	460,437.94	365,047.65
运输保管费	870,397.06	260,055.33
电费	3,131,920.88	1,972,314.61
待转销项税额	2,250,515.65	2,636,529.53
预计股票增值税	3,989,913.45	
未到期已转让票据支付义务	72,391,302.15	
其他预提费用	5,843,705.66	
合计	88,938,192.79	5,233,947.12

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,949,737.60	-14,970,000.00	2,364,382.20	39,615,355.40	政府拨款
合计	56,949,737.60	-14,970,000.00	2,364,382.20	39,615,355.40	--

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家重大专项拨款-柴油发动机缸体柔性加工生产线	28,770,000.00	-14,770,000.00		759,633.00		200,000.00	13,040,367.00	与资产相关
拆迁补偿款	19,179,737.60			665,973.62			18,513,763.98	与资产相关
国 III/IV 标准大马力高效农用柴油机的研发及产业化拨款	9,000,000.00			938,775.58			8,061,224.42	与资产相关
合计	56,949,737.60	-14,770,000.00		2,364,382.20		200,000.00	39,615,355.40	

说明：国家重大专项-柴油发动机缸体柔性加工生产线经工业和信息化部产业发展促进中心综合绩效评价，最终确定拨款收入为 1,380 万，已收国拨资金 2,877 万，结余资金 1,477 万元退回工信部。

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	561,374,326.00	144,318,181.00				144,318,181.00	705,692,507.00

说明：经 2021 年 4 月 13 日召开的董事会九届八次会议决议及 2021 年 5 月 7 日召开的 2020 年年度股东大会决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准常柴股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3374 号）核准，获准非公开发行不超过 168,412,297 股新股。2021 年 6 月 16 日经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“苏公 W[2021]B062 号”验资报告确认，公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 144,318,181 股，新增实收资本（股本）144,318,181 元，均以货币资金出资，募集资金总额 634,999,996.40 元；扣除相关发行费用等 14,334,262.43 元，实际募集资金净额 620,665,733.97 元，增加资本公积（股本溢价）476,347,552.97 元。本次变更后的总股本变更为 705,692,507.00 元。公司已于 2021 年 9 月 17 日办妥相应的工商变更登记手续。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,990,690.24	476,347,552.97		620,338,243.21
其他资本公积	20,337,975.19			20,337,975.19

合计	164,328,665.43	476,347,552.97		640,676,218.40
----	----------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期股本溢价增加见实收资本说明。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	425,482,758.24	94,739,695.66			14,210,954.35	80,528,741.31		506,011,499.55
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	425,482,758.24	94,739,695.66			14,210,954.35	80,528,741.31		506,011,499.55
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	425,482,758.24	94,739,695.66			14,210,954.35	80,528,741.31		506,011,499.55

## 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	18,812,986.55	4,023,200.24	4,023,236.75	18,812,950.04
合计	18,812,986.55	4,023,200.24	4,023,236.75	18,812,950.04

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	312,294,673.24	8,692,957.32		320,987,630.56
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	325,451,531.14	8,692,957.32		334,144,488.46

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	777,899,079.66	726,689,929.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,651,336.26
调整后期初未分配利润	777,899,079.66	728,341,265.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,006,232.54	52,432,443.05
减：提取法定盈余公积	8,692,957.32	3,222,997.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		348,368.67
期末未分配利润	872,212,354.88	777,899,079.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,404,119,747.06	2,051,932,677.42	2,252,479,553.51	1,918,486,625.85

其他业务	48,310,768.54	32,739,084.66	43,985,157.73	32,087,365.42
合计	2,452,430,515.60	2,084,671,762.08	2,296,464,711.24	1,950,573,991.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
柴油机-单缸机	1,050,641,417.26
柴油机-多缸机	1,091,284,576.58
其他产品	181,798,390.14
配件	80,395,363.08
按经营地区分类	
其中：	
内销	1,990,006,910.43
外销	414,112,836.63
合计	2,404,119,747.06

与履约义务相关的信息：无

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,472,605.59	2,090,758.82
教育费附加	1,051,826.51	1,493,399.12
房产税	6,157,554.67	4,573,282.78
土地使用税	5,226,882.22	3,752,947.49
车船使用税	2,875.00	1,350.00
印花税	969,210.59	698,047.82
环境税	204,133.44	221,775.24
其他税费	40,860.94	38,047.88
合计	15,125,948.96	12,869,609.15

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,968,060.55	38,670,632.17
办公费	11,247,378.94	15,665,504.29

促销费	1,435,536.25	6,859,494.25
三包费	60,722,393.46	65,108,496.52
运输费	320,853.84	
其他	548,067.28	2,068,151.39
合计	117,242,290.32	128,372,278.62

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,646,790.82	54,275,945.07
办公费	9,359,397.93	10,970,658.73
折旧与摊销	9,925,872.31	10,255,597.50
安全费用	4,023,200.24	3,766,291.74
修理费	1,985,784.26	788,498.70
存货报废及盘亏（盈）	5,218,542.74	
其他	16,730,695.92	7,389,204.00
合计	98,890,284.22	87,446,195.74

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	49,871,973.96	43,808,908.87
职工薪酬	21,059,641.45	20,288,706.97
折旧摊销	4,240,194.24	4,534,946.69
设计费用	250,000.00	
委外开发费	5,521,861.13	430,000.00
其他	1,446,613.36	3,196,218.55
合计	82,390,284.14	72,258,781.08

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,907,625.42	7,302,086.80
减：利息收入	7,921,535.62	5,467,634.76
汇兑净损益	3,969,634.63	14,491,248.00
其他	-752,108.63	-557,389.72
合计	1,203,615.80	15,768,310.32

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
直接计入当期损益的政府补助	4,234,711.29	5,848,842.03
与递延收益相关的政府补助	2,364,382.20	1,914,373.62
其他	34,238.89	45,516.87

## 44、投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	450,637.63	-25,036.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,394,400.00	5,004,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-221,711.92	149,821.58
交易性金融资产在持有期间的股利收入	189,085.80	
其他非流动金融资产在持有期间的股利收入		
转融通业务收益	1,028,964.68	433,925.05
理财产品取得的投资收益	2,292,008.67	753,991.35
远期结汇收益	63,235.00	229,125.00
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	-1,869,322.91	
合计	9,327,296.95	6,545,826.85

## 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	70,820,498.36	200,272.00
其他非流动金融资产	33,750,000.00	20,780,837.00
合计	104,570,498.36	20,981,109.00

## 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-562,856.87	1,498,356.99
应收账款坏账损失	-51,454,294.95	880,273.69
合计	-52,017,151.82	2,378,630.68

## 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,676,024.20	-11,155,930.76
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,676,024.20	-11,155,930.76

## 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	155,515.49	229,121.29

## 49、营业外收入

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
固定资产报废收入	5,825.24		5,825.24
在建工程报废收入	2,089,369.81		2,089,369.81
罚款收入	398,143.00	267,439.00	398,143.00
无需支付款项	1,429,558.71	399,049.91	1,429,558.71
其他	115,000.00	380,625.30	115,000.00
合计	4,037,896.76	1,047,114.21	4,037,896.76

## 50、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
非流动资产报废损失	22,405.72	34,356.44	22,405.72
质量赔款	507,265.91	2,085,438.03	507,265.91
捐赠支出		250,000.00	
其他	1,107,361.42	260,002.86	1,107,361.42
合计	1,637,033.05	2,629,797.33	1,637,033.05

## 51、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	443,034.91	838,369.52
递延所得税费用	15,999,671.86	1,247,230.81
以前年度所得税调整	-4,073,920.19	
合计	12,368,786.58	2,085,600.33

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,300,660.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,295,099.15
子公司适用不同税率的影响	6,503,621.47
调整以前期间所得税的影响	-4,073,920.19
非应税收入的影响	-1,156,431.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,440.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-89,988.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,898,604.18
符合条件的支出产生的税收优惠	-8,820,638.56
所得税费用	12,368,786.58

## 52、其他综合收益

详见附注 33。

## 53、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

补助及拨款	4,240,292.03	5,857,679.00
其他往来收现	6,603,764.28	5,144,619.79
利息收入	7,921,535.62	5,467,634.76
其他	3,871,134.26	507,167.41
合计	22,636,726.19	16,977,100.96

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支付的现金	101,602,750.69	120,289,403.78
手续费支出	1,220,112.47	1,776,237.12
其他	15,807,386.22	777,383.09
其他往来款	23,381,748.58	690,007.30
合计	142,011,997.96	123,533,031.29

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
施工单位保证金		336,150.00
合计		336,150.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目保证金		4,141,850.71
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	1,869,322.91	
合计	1,869,322.91	4,141,850.71

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未到期低信用级别银行承兑汇票贴现	58,971,466.65	
合计	58,971,466.65	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发中介机构费用	10,849,056.61	2,500,000.00
银行承兑贴现利息	3,772,107.02	
合计	14,621,163.63	2,500,000.00

## 54、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	102,931,874.37	52,294,751.19
加：资产减值准备	60,693,176.02	8,777,300.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,128,177.44	80,616,241.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,711,649.34	5,129,822.75
长期待摊费用摊销	17,605.33	39,804.60
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）	-155,515.49	-229,121.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,072,789.33	34,356.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-104,570,498.36	-20,981,109.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,122,828.51	16,911,546.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,327,296.95	-6,545,826.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,461,936.08	-3,208,010.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,461,607.94	4,455,240.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,079,441.83	-144,477,102.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-286,670,314.47	16,892,902.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,052,905.74	278,992,494.07
其他		-36,906,635.98
经营活动产生的现金流量净额	-266,323,779.30	251,796,654.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	562,402,221.59	629,939,540.50
减：现金的期初余额	629,939,540.50	545,959,998.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,537,318.91	83,979,542.30

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	562,402,221.59	629,939,540.50
其中：库存现金	145,594.98	287,505.91
可随时用于支付的银行存款	561,746,767.12	620,966,786.57
可随时用于支付的其他货币资金	509,859.49	8,685,248.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	562,402,221.59	629,939,540.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,564,457.15	银行承兑汇票保证金、环境保证金等
房屋建筑物	1,760,577.22	银行借款抵押
土地使用权	911,388.42	银行借款抵押
机器设备	30,560,526.26	银行借款抵押
未到期已贴现票据支付义务	61,971,466.65	
未到期已转让-票据支付义务	72,391,302.15	
合计	313,159,717.85	

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	16,223,008.73	6.3757	103,433,038.04
欧元			
港币	285,401.45	0.8176	233,344.23
新加坡元	54,427.95	4.7179	256,785.63
应收账款	--	--	
其中：美元	10,773,556.74	6.3757	68,688,965.83
英镑	-67,212.27	8.6064	-578,455.68
应付账款			
其中：美元	302.60	6.3757	1,929.29
合同负债			
其中：美元	784,613.15	6.3757	5,002,458.10
欧元	117,145.84	7.2197	845,757.83

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业和信息产业转型升级补助	70,000.00	其他收益	70,000.00
工业高质量发展专项创新产品首购和推广 应用项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
常州市工业互联网专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
常州市质量强市奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	61,713.39	其他收益	61,713.39
商务发展资金	693,000.00	其他收益	693,000.00
财政局省科技成果转化资金项目贷款贴息	1,391,000.00	其他收益	1,391,000.00
奔牛镇 2020 年燃气锅炉低氮燃烧改造 补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
高质量发展专项资金	37,000.00	其他收益	37,000.00
税收贡献奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
高级技能人才培养示范基地第一年资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
以工代训补贴	468,621.90	其他收益	468,621.90
疫情补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
博士后资助、出站奖励及设站单位奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
财政中心补贴款	240,376.00	其他收益	240,376.00
创新驱动奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
新区财政局奖补资金	13,000.00	其他收益	13,000.00
新区财政局高企申报补贴款	540,000.00	其他收益	540,000.00
拆迁补偿（邹村置换河海路）	13,344,397.90	递延收益	267,333.48
拆迁补偿款-河海路基地主车间	11,864,289.02	递延收益	398,640.14
国家重大专项拨款-柴油发动机缸体柔性加 工生产线	13,800,000.00	递延收益	759,633.00
国 III/IV 标准大马力高效农用柴油机的研 发及产业化拨款	10,000,000.00	递延收益	938,775.58

#### 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

项目	金额	原因
国家重大专项拨款-柴油发动机 缸体柔性加工生产线	14,770,000.00	详见附注 30

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常柴万州柴油机有限公司	重庆市	重庆市	工业	60.00%		设立
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	常州市	常州市	工业	99.00%	1.00%	设立

常州厚生投资有限公司	常州市	常州市	服务	100.00%		设立
常州常柴厚生农业装备有限公司	常州市	常州市	工业	70.00%	25.00%	设立
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	常州市	常州市	工业	100.00%		非同一控制合并
江苏常柴机械有限公司	常州市	常州市	工业	100.00%		设立
常州兴盛物业管理有限公司	常州市	常州市	服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常柴万州柴油机有限公司	40.00%	154,626.91		19,966,486.37
常州常柴厚生农业装备有限公司	5.00%	-228,985.08		-542,255.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常柴万州柴油机有限公司	48,200,342.77	24,141,889.90	72,342,232.67	22,426,016.75		22,426,016.75	49,267,159.00	25,044,012.17	74,311,171.17	24,781,522.52		24,781,522.52
常州常柴厚生农业装备有限公司	14,505,888.53	324,302.84	14,830,191.37	25,675,299.17		25,675,299.17	26,356,205.03	423,493.77	26,779,698.80	33,045,105.00		33,045,105.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常柴万州柴油机有限公司	42,629,379.24	386,567.27	386,567.27	2,563,679.17	43,143,296.52	494,776.84	494,776.84	2,183,407.36

常州常柴 厚生农业 装备有限 公司	14,362,87 2.77	-4,579,70 1.60	-4,579,70 1.60	6,216,842 .70	14,280,06 6.47	-6,712,05 2.03	-6,712,05 2.03	-171,680. 44
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

## 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

2017年，公司与协同创新基金管理有限公司共同出资设立常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙），2018年10月18日、2020年12月3日新增有限合伙人，根据修改后的《合伙协议》，其中：普通合伙人协同创新基金管理有限公司，有限合伙人分别为常柴股份有限公司、常州市中石油石油销售有限公司、常州燃料有限公司、童银珠、童银鑫、安徽海云舟股权投资合伙企业（有限公司）。根据《合伙协议》，有限合伙人执行合伙事务，本公司不对常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）实施控制，未将其纳入合并财务报表范围。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	121,940,343.76	282,112,917.81		404,053,261.57
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	121,940,343.76	282,112,917.81		404,053,261.57
（1）权益工具投资	121,940,343.76			121,940,343.76
（2）理财投资		282,112,917.81		282,112,917.81
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债券投资				
（三）其他权益工具投资	633,502,000.00		146,375,646.53	779,877,646.53
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
应收款项融资			497,388,826.02	497,388,826.02
其他非流动金融资产			112,500,000.00	112,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	755,442,343.76	282,112,917.81	756,264,472.55	1,793,819,734.12
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对以公允价值计量的交易性金融资产中持有的上市公司股票，按资产负债表日交易市场收盘价作为公允价值计量的依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

理财投资：理财产品投资的基础资产包含债券类资产、存款类资产、基金类资产等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值按照交易对手提供类似产品收益率调整公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资：应收款项融资为信用等级高的银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(2) 其他非流动金融资产中：对于江苏厚生新能源科技有限公司的权益工具投资，江苏厚生新能源科技有限公司因2021年增资扩股所需，委托评估机构对其股东全部权益价值进行了评估，并依据股权价值的增值率确认增资的溢价率，该公司的新增投资者分别于2021年6月、2021年12月签定了投资协议。因此，公司据新增投资者增资的溢价率调整确认该项股权投资公允价值。

(3) 其他权益工具投资中，对成都常万柴油机经销有限公司、重庆市万州区常万柴油机配件有限公司、常州市经济技术开发公司、常州拖拉机公司、常州市经委工业资金互助会、北京工程机器农机公司的投资计121.00万元，因投资款难以收回，则公允价值为0.00元。

常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）自2017年10月成立以来，对江苏厚生新能源科技有限公司进行了投资，因其所持该公司股权的公允价值变动增加了年末合伙人权益。除此之外，该合伙企业的经营环境和经营情况、财务状况均未发生重大变化。因此，公司以该合伙企业期末账面净资产为依据确定其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

## 9、其他

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
常州投资集团有限公司	常州	国有资产投资经营, 资产管理(除金融业务), 投资咨询(除证券、期货投资咨询)等	120000 万元	32.26%	32.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司为常州投资集团有限公司，常州投资集团有限公司是常州市人民政府的全资子公司。根据常州市人民政府文件（常政发【2006】62号），常州投资集团有限公司属于常州市人民政府授权常州市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责企业。因此，股权划转后，常州投资集团有限公司为本公司控股股东，常州市人民政府国有资产监督管理委员会仍为本公司实际控制人。本企业最终控制方是常州市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司参与设立产业投资基金
江苏厚生新能源科技有限公司	本公司参股企业
东海证券股份有限公司	受同一母公司控制

### 4、关联交易情况

#### （1）其他关联交易

1) 2020年6月28日, 公司董事会九届三次会议审议通过了《关于签订非公开发行A股股票联合保荐承销协议暨关联交易的议案》, 同意公司与兴业证券股份有限公司(以下简称“兴业证券”)和东海证券股份有限公司(以下简称“东海证券”)签订联合保荐承销协议, 聘请兴业证券和东海证券担任公司本次非公开发行A股股票的联席保荐承销商, 向兴业证券和东海证券支付保荐费300.00万元、承销费不超过为1,100.00万元(含本数)。

截止2021年12月31日, 本公司已向东海证券支付保荐费150万元(其中: 2021年支付75万, 2020年支付75万), 支付承销费650万元(2021年支付650万), 前述金额均为含税金额。

2) 公司于2021年7月13日召开了董事会2021年第四次临时会议、监事会2021年第二次临时会议并审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》, 同意公司及全资子公司在保证募集资金投资项目正常进行、不影响募集资金使用的前提下, 使用不超过3.5亿元人民币闲置募集资金购买理财产品进行现金管理。

公司于2021年7月27日与东海证券股份有限公司签订了“东海证券龙盈收益凭证6月型定制第13期”产品认购协议。认购额度为5,000万元, 资金来源为闲置募集资金。该笔收益凭证已于2022年1月25日到期, 实际到账本金和收益50,949,315.07元。2021年确认公允价值变动收益817,465.75元。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺:

截至2021年12月31日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

公司于2021年4月13日召开董事会九届八次会议决议通过, 为子公司厚生农装最高不超过2,000万元工商银行授信提供担保, 该担保事项同时经公司2020年度股东大会批准。

截至2021年12月31日, 公司为子公司厚生农装短期借款500万元提供担保。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	18,348,005.18
-----------	---------------

### 2、销售退回

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2021年10月28日召开了董事会2021年第六次临时会议，审议通过了《关于参与竞拍镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权公开挂牌转让的议案》，授权公司经理层以自有资金参与竞拍江苏科大资产经营有限公司（以下简称“科大资产”）公开挂牌转让其持有的镇江四洋柴油机制造有限公司（以下简称“镇江四洋”）41.5%的股权。

2022年1月12日，江苏省产权交易所有限公司出具了《关于镇江四洋柴油机制造有限公司41.5%股权（对应83万元出资额）转让项目的成交确认书》。公司以33,520,800.00元价格成功竞得镇江四洋41.5%股权。2022年2月23日，我公司与科大资产签订了《国有产权转让合同》。2022年3月9日，镇江四洋已完成工商变更登记。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

由于本公司及各主要子公司经营范围类似，实行统一管理，不划分业务单元，故本公司仅做单一报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	27,509,745.33	6.00%	21,126,658.85	76.80%	6,383,086.48	33,543,441.92	7.29%	31,647,855.09	94.35%	1,895,586.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	430,771,912.03	94.00%	88,019,743.09	20.43%	342,752,168.94	426,300,279.29	92.71%	110,367,704.87	25.89%	315,932,574.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	430,771,912.03	94.00%	88,019,743.09	20.43%	342,752,168.94	426,300,279.29	92.71%	110,367,704.87	25.89%	315,932,574.42
合计	458,281,657.36	100.00%	109,146,401.94	23.82%	349,135,255.42	459,843,721.21	100.00%	142,015,559.96	30.88%	317,828,161.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00%	收回困难
客户 2	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00%	收回困难
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00%	收回困难
客户 4	2,797,123.26	2,194,980.28	78.47%	预计较难收回
客户 5	3,633,081.23	2,122,165.73	58.41%	预计较难收回
客户 6	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00%	收回困难
客户 7	1,523,110.59	1,523,110.59	100.00%	收回困难
客户 8	1,511,937.64	302,387.53	20.00%	收回困难
客户 9	3,780,509.60	720,031.71	19.05%	收回困难
合计	25,418,668.01	19,035,581.53	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,625,991.33	6,592,519.83	2.00%
1 至 2 年	17,473,471.22	873,673.56	5.00%
2 至 3 年	1,426,271.10	213,940.67	15.00%
3 至 4 年	709,597.16	212,879.15	30.00%
4 至 5 年	3,524,628.34	2,114,777.00	60.00%
5 年以上	78,011,952.88	78,011,952.88	100.00%

合计	430,771,912.03	88,019,743.09	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	333,949,213.59
1 至 2 年	17,473,471.22
2 至 3 年	3,514,160.19
3 年以上	103,344,812.36
3 至 4 年	2,659,346.72
4 至 5 年	6,048,418.09
5 年以上	94,637,047.55
合计	458,281,657.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	31,647,855.09	1,315,924.00	147,611.25	11,689,508.99		21,126,658.85
按组合计提的坏账准备	110,367,704.87	1,595,171.86		23,943,133.64		88,019,743.09
合计	142,015,559.96	2,911,095.86	147,611.25	35,632,642.63		109,146,401.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,632,642.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	应收货款	997,047.83	账龄均在 5 年以上，对因方单位已吊销、注销或已债务	2021 年 8 月 16 日召开的董事会九届十次会议审议通过了	否
客户 2		516,384.40			
客户 3		5,359,381.00			
客户 4		5,309,605.00			

客户 5	3,662,926.13	重组、破产清算，或因司法诉讼等原因债务方无资产清偿。	《关于核销部分应收账款的议案》				
客户 6	3,279,100.00						
客户 7	2,295,898.35						
客户 8	1,617,988.01						
客户 9	707,050.39						
客户 10	612,001.02						
客户 11	583,558.66						
客户 12	533,146.26						
合计	25,474,087.05				--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	174,635,898.30	38.11%	3,492,717.97
客户 2	64,375,015.92	14.05 %	1,287,500.32
客户 3	37,370,796.27	8.15 %	747,415.93
客户 4	18,082,456.14	3.95 %	361,649.12
客户 5	8,152,568.83	1.78 %	163,051.38
合计	302,616,735.46	66.04%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,497,081.34	24,327,355.36
合计	26,497,081.34	24,327,355.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,200.00	4,200.00
单位往来款	55,450,919.93	39,857,085.87
备用金及员工借款	613,410.65	673,198.96
其他	13,629,784.64	13,614,585.00
合计	69,698,315.22	54,149,069.83

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	29,821,714.47			29,821,714.47
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-24,494,613.09	24,494,613.09		-24,494,613.09
--转入第三阶段	-5,039,368.41		5,039,368.41	-5,039,368.41
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			14,143,241.36	14,143,241.36
本期转回	78,119.44	685,602.51		763,721.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	209,613.53	23,809,010.58	19,182,609.77	43,201,233.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	37,544,101.26
1至2年	2,067,489.45
2至3年	116,820.58
3年以上	29,969,903.93
3至4年	392,301.53
4至5年	1,113,086.11
5年以上	28,464,516.29
合计	69,698,315.22

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	5,039,368.41	14,143,241.36				19,182,609.77
按组合计提的坏账准备	24,782,346.06		763,721.95			24,018,624.11
合计	29,821,714.47	14,143,241.36	763,721.95			43,201,233.88

4) 本期实际核销的其他应收款:无。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州常柴厚生农业装备有限公司	往来款	13,468,418.86	1 年内 11,668,418.86, 1-2 年 1,800,000.00 万元	19.32%	13,468,418.86
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年内	12.91%	180,000.00
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	4.22%	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	4.09%	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	2.33%	1,626,483.25
合计	--	29,888,090.13		42.88%	21,068,090.13

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	542,752,730.03	7,000,000.00	535,752,730.03	382,752,730.03	7,000,000.00	375,752,730.03
对联营、合营企业投资	44,182.50	44,182.50		44,182.50	44,182.50	
合计	542,796,912.53	7,044,182.50	535,752,730.03	382,796,912.53	7,044,182.50	375,752,730.03

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常柴万州柴油机有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	96,466,500.00					96,466,500.00	
常州厚生投资有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	

常州常柴厚生农业装备有限公司	0.00						0.00	7,000,000.00
常州富士常柴罗宾汽油机有限公司	47,286,230.03						47,286,230.03	
江苏常柴机械有限公司	140,000,000.00	160,000,000.00					300,000,000.00	
常州兴盛物业管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	375,752,730.03	160,000,000.00					535,752,730.03	7,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
北京清华兴业投资管理有限公司	0.00									0.00	44,182.50
小计	0.00									0.00	44,182.50
合计	0.00									0.00	44,182.50

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,221,914,222.25	1,913,817,106.36	2,086,035,553.15	1,794,202,913.98
其他业务	45,317,897.53	31,003,356.23	37,164,684.96	29,240,490.81
合计	2,267,232,119.78	1,944,820,462.59	2,123,200,238.11	1,823,443,404.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
按商品类型	
其中：	
柴油机-单缸机	1,053,647,263.06
柴油机-多缸机	1,091,284,576.58
其他产品	36,122,588.06
配件	40,859,794.55
按经营地区分类	
其中：	
内销	1,898,433,419.02
外销	323,480,803.23
合计	2,221,914,222.25

与履约义务相关的信息：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,394,400.00	5,004,000.00
转融通业务收益	1,028,964.68	433,925.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,798,672.49	
应收款项融资-银行承兑汇票贴现利息	-1,869,322.91	
合计	8,352,714.26	5,437,925.05

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	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）	155,515.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,268,950.18	

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	114,738,153.54	报告期内，公司全资子公司厚生投资持有的江苏联测机电科技股份有限公司和桂林星辰科技股份有限公司的股权和公司持有的江苏厚生新能源科技有限公司的股权公允价值增加所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	147,611.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,400,863.71	
减：所得税影响额	24,027,164.56	
少数股东权益影响额（税后）	6,789.94	
合计	97,677,139.67	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.1657	0.1657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0086	0.0086

常柴股份有限公司

董事会

2022年4月13日