

05192019040005062146
报告文号：苏公W[2019]A405号

常柴股份有限公司

审计报告

2018年度

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@jsgztycpa.com E-mail：mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2019]A405号

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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

常柴股份2018年度合并收入213,290.27万元，收入金额重大且为关键业绩指标，根

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

据所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险,为此我们将收入确认作为关键审计事项。

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) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估常柴股份产品销售收入的确认政策；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、出口报关单等；

(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

如财务报表附注五、2所述，截至2018年12月31日应收账款账面价值为37,885.92万元，占资产总额的10.70%。常柴股份应收账款坏账准备是基于应收款项的可收回性评估计算得出的。评估应收款项可收回性需要管理层进行大量判断，涉及管理层运用重大会计估计，且影响金额重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估并测试应收账款坏账准备相关内部控制；

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定计提坏账准备的比例是否合理；

（5）对应收账款实施函证，并将函证结果与账面记录金额进行核对；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

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2018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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（包括披露），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。

江苏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

（项目合伙人）

中国注册会计师

2019 年 4 月 9 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	800,960,036.69	430,305,367.71	短期借款	15	27,000,000.00	24,900,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	874,229,941.58	1,108,415,299.12	衍生金融负债			
预付款项	3	11,352,297.10	17,781,007.77	应付票据及应付账款	16	1,030,130,275.77	963,299,000.18
应收保费				预收款项	17	34,500,232.97	40,153,984.91
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	9,244,584.42	5,794,971.22	应付职工薪酬	18	50,500,592.99	51,247,112.66
买入返售金融资产				应交税费	19	7,066,085.89	4,017,920.78
存货	5	557,953,891.70	508,246,807.48	其他应付款	20	199,412,250.90	195,985,676.91
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	34,357,608.97	42,540,184.05	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,288,098,360.46	2,113,083,637.35	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	21	18,500,000.00	
可供出售金融资产	7	498,851,369.49	793,522,639.04	其他流动负债	22	2,082,985.18	2,028,937.59
持有至到期投资				流动负债合计		1,369,192,423.70	1,281,632,633.03
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	8			长期借款	23	2,000,000.00	21,500,000.00
投资性房地产	9	50,656,007.63	52,864,348.43	应付债券			
固定资产	10	511,250,371.37	560,049,970.50	其中：优先股			
在建工程	11	89,090,384.71	94,581,989.06	永续债			
生产性生物资产				长期应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	12	103,092,879.38	107,795,746.86	递延收益	24	59,928,484.84	60,992,858.46
开发支出				递延所得税负债	13	47,971,780.36	92,409,779.39
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计		109,900,265.20	174,902,637.85
递延所得税资产	13	979,822.71	1,006,953.81	负债合计		1,479,092,688.90	1,456,535,270.88
其他非流动资产	14			所有者权益：			
非流动资产合计		1,253,920,835.29	1,609,821,647.70	股本	25	561,374,326.00	561,374,326.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	26	164,328,665.43	164,328,665.43
				减：库存股			
				其他综合收益	27	264,405,675.00	515,068,550.00
				专项储备	28	15,182,958.83	13,289,059.21
				盈余公积	29	320,133,050.15	313,705,210.16
				一般风险准备			
				未分配利润	30	717,883,351.33	679,131,047.06
				归属于母公司所有者权益合计		2,043,308,026.74	2,246,896,857.86
				少数股东权益		19,618,480.11	19,473,156.31
				所有者权益合计		2,062,926,506.85	2,266,370,014.17
资产总计		3,542,019,195.75	3,722,905,285.05	负债和所有者权益总计		3,542,019,195.75	3,722,905,285.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 查证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年12月31日　　单位：人民币元

资产	附注十四	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		759,404,219.72	366,907,287.64	短期借款		10,000,000.00	
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	790,877,079.72	1,031,361,397.27	应付票据及应付账款		987,550,797.44	883,244,989.22
预付款项		4,768,038.11	9,815,561.98	预收款项		32,072,387.55	38,382,261.14
其他应收款	2	21,681,331.85	11,798,211.40	应付职工薪酬		43,597,759.22	41,401,495.39
存货		437,423,195.46	376,814,388.82	应交税费		2,443,767.89	1,373,036.64
持有待售资产				其他应付款		185,022,961.56	185,981,889.23
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		23,099,858.67	20,692,057.15	一年内到期的非流动负债		18,500,000.00	
流动资产合计		2,037,253,723.53	1,817,388,904.26	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,279,187,673.66	1,150,383,671.62
可供出售金融资产		470,940,000.00	785,837,500.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			19,500,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	241,752,730.03	231,752,730.03	其中：优先股			
投资性房地产		50,656,007.63	52,864,348.43	永续债			
固定资产		413,186,680.19	453,155,359.47	长期应付款			
在建工程		87,007,215.91	93,681,793.26	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		59,928,484.84	60,992,858.46
油气资产				递延所得税负债		46,659,825.00	90,894,450.00
无形资产		72,184,608.63	75,623,219.49	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		106,588,309.84	171,387,308.46
商誉				负债合计		1,385,775,983.50	1,321,770,980.08
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		930,641.19	934,554.06	股本		561,374,326.00	561,374,326.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		1,336,657,883.58	1,693,849,504.74	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		183,071,147.70	183,071,147.70
				减：库存股			
				其他综合收益		264,405,675.00	515,068,550.00
				专项储备		15,182,958.83	13,289,059.21
				盈余公积		320,133,050.15	313,705,210.16
				未分配利润		643,968,465.93	602,959,135.85
				所有者权益合计		1,988,135,623.61	2,189,467,428.92
资产总计		3,373,911,607.11	3,511,238,409.00	负债和所有者权益总计		3,373,911,607.11	3,511,238,409.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,132,902,718.60	2,423,058,958.29
其中：营业收入	31	2,132,902,718.60	2,423,058,958.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,177,879,797.73	2,412,300,893.20
其中：营业成本	31	1,813,444,585.66	2,072,877,976.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	32	12,532,729.68	13,904,298.45
销售费用	33	126,997,066.87	102,297,713.37
管理费用	34	116,027,838.96	107,835,619.11
研发费用	35	72,182,840.78	76,715,296.15
财务费用	36	-903,762.30	-2,290,794.39
其中：利息费用		4,553,608.46	2,119,903.67
利息收入		4,665,445.23	7,613,535.50
资产减值损失	37	37,598,498.08	40,960,783.74
加：其他收益	38	6,291,685.65	8,456,560.85
投资收益（损失以“－”填列）	39	113,270,824.83	13,115,817.10
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”填列）	40	662,151.89	1,373,236.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,247,583.24	33,703,679.37
加：营业外收入	41	1,938,995.76	22,907,878.36
减：营业外支出	42	1,474,218.49	7,792,658.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		75,712,360.51	48,818,899.73
减：所得税费用	43	13,545,662.67	1,681,667.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		62,166,697.84	47,137,232.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,166,697.84	47,137,232.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		62,021,374.04	46,431,302.73
少数股东损益		145,323.80	705,929.74
六、其他综合收益的税后净额		-250,662,875.00	-107,979,750.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-250,662,875.00	-107,979,750.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-250,662,875.00	-107,979,750.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-250,662,875.00	-107,979,750.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		-188,496,177.16	-60,842,517.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-188,641,500.96	-61,548,447.27
归属于少数股东的综合收益总额		145,323.80	705,929.74
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,968,727,065.36	2,235,805,990.99
减：营业成本	4	1,689,706,860.63	1,931,679,323.68
税金及附加		9,550,011.21	11,611,908.48
销售费用		113,219,756.42	91,518,856.80
管理费用		99,399,032.15	90,013,191.80
研发费用		70,981,785.06	76,589,354.80
财务费用		-2,269,683.27	-5,269,152.69
其中：利息费用		1,150,062.50	243,305.56
利息收入		4,320,565.70	7,398,676.24
资产减值损失		33,088,706.77	36,843,390.33
加：其他收益		6,156,851.75	7,921,898.35
投资收益（损失以“－”填列）	5	112,464,720.49	10,709,750.99
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		577,265.23	1,184,146.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,249,433.86	22,634,913.61
加：营业外收入		1,231,701.78	1,324,306.44
减：营业外支出		1,442,817.89	6,979,953.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,038,317.75	16,979,266.22
减：所得税费用		9,759,917.90	-1,270,346.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		64,278,399.85	18,249,612.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,278,399.85	18,249,612.78
（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		-250,662,875.00	-107,979,750.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-250,662,875.00	-107,979,750.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-250,662,875.00	-107,979,750.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-186,384,475.15	-89,730,137.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,425,197,716.22	2,340,135,466.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		57,089,558.17	45,280,119.53
收到其他与经营活动有关的现金	44	12,322,331.45	20,703,603.65
经营活动现金流入小计		**2,494,609,605.84**	**2,406,119,189.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,748,699,087.54	2,068,207,850.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		321,746,157.63	332,974,762.36
支付的各项税费		33,740,896.03	38,505,023.00
支付其他与经营活动有关的现金	44	116,603,937.75	88,100,832.84
经营活动现金流出小计		**2,220,790,078.95**	**2,527,788,468.62**
经营活动产生的现金流量净额		**273,819,526.89**	**-121,669,279.39**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,589,736.75	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		113,425,932.70	11,364,613.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		979,093.38	835,345.89
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			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		**157,994,762.83**	**21,199,959.56**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,482,660.75	57,507,086.97
投资支付的现金		33,293,147.06	113,985,139.04
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			4,272,350.99
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**51,775,807.81**	**175,764,577.00**
投资活动产生的现金流量净额		**106,218,955.02**	**-154,564,617.44**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,700,000.00	51,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**40,700,000.00**	**51,900,000.00**
偿还债务所支付的现金		39,600,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,322,496.75	18,180,577.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**58,922,496.75**	**33,680,577.83**
筹资活动产生的现金流量净额		**-18,222,496.75**	**18,219,422.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**361,815,985.16**	**-258,014,474.66**
加：期初现金及现金等价物余额		325,263,654.43	583,278,129.09
六、期末现金及现金等价物余额		**687,079,639.59**	**325,263,654.43**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：常柴股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,373,022,957.25	2,272,196,372.83
收到的税费返还		40,981,398.83	29,635,115.60
收到其他与经营活动有关的现金		10,293,262.16	16,533,875.78
经营活动现金流入小计		**2,424,297,618.24**	**2,318,365,364.21**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,748,150,322.59	2,059,024,833.30
支付给职工以及为职工支付的现金		268,331,025.24	277,811,436.98
支付的各项税费		21,464,799.34	28,251,524.17
支付其他与经营活动有关的现金		114,428,231.52	81,615,494.68
经营活动现金流出小计		**2,152,374,378.69**	**2,446,703,289.13**
经营活动产生的现金流量净额		**271,923,239.55**	**-128,337,924.92**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,621,521.91	10,709,750.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		867,615.38	131,366.89
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			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		**143,489,137.29**	**11,841,117.88**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,631,342.48	45,733,282.92
投资支付的现金		10,000,000.00	126,280,000.00
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			
投资活动现金流出小计		**26,631,342.48**	**172,013,282.92**
投资活动产生的现金流量净额		**116,857,794.81**	**-160,172,165.04**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**10,000,000.00**	**20,000,000.00**
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,991,292.28	17,084,535.34
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**18,991,292.28**	**17,584,535.34**
筹资活动产生的现金流量净额		**-8,991,292.28**	**2,415,464.66**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**379,789,742.08**	**-286,094,625.30**
加：期初现金及现金等价物余额		272,064,464.71	558,159,090.01
六、期末现金及现金等价物余额		**651,854,206.79**	**272,064,464.71**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：常柴股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期												上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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			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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16		679,131,047.06	19,473,156.31	2,266,370,014.17	561,374,326.00				164,328,665.43		623,048,300.00	11,715,417.22	311,880,248.88		651,365,935.39	18,767,226.57	2,342,480,119.49
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		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16		679,131,047.06	19,473,156.31	2,266,370,014.17	561,374,326.00				164,328,665.43		623,048,300.00	11,715,417.22	311,880,248.88		651,365,935.39	18,767,226.57	2,342,480,119.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-250,662,875.00	1,893,899.62	6,427,839.99		38,752,304.27	145,323.80	-203,443,507.32							-107,979,750.00	1,573,641.99	1,824,961.28		27,765,111.67	705,929.74	-76,110,105.32
（一）综合收益总额							-250,662,875.00				62,021,374.04	145,323.80	-188,496,177.16							-107,979,750.00				46,431,302.73	705,929.74	-60,842,517.53
（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									6,427,839.99		-23,269,069.77		-16,841,229.78								1,824,961.28		-18,666,191.06		-16,841,229.78
1．提取盈余公积									6,427,839.99		-6,427,839.99										1,824,961.28		-1,824,961.28		
2．提取一般风险准备																										
3．对所有者（或股东）的分配											-16,841,229.78		-16,841,229.78										-16,841,229.78		-16,841,229.78
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																										
（五）专项储备								1,893,899.62					1,893,899.62								1,573,641.99					1,573,641.99
1．本期提取								4,135,805.99					4,135,805.99								4,161,424.06					4,161,424.06
2．本期使用								2,241,906.37					2,241,906.37								2,587,782.07					2,587,782.07
（六）其他																										
四、本期期末余额	561,374,326.00				164,328,665.43		264,405,675.00	15,182,958.83	320,133,050.15		717,883,351.33	19,618,480.11	2,062,926,506.85	561,374,326.00				164,328,665.43		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16		679,131,047.06	19,473,156.31	2,266,370,014.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：常柴股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期										上期									
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16	602,959,135.85	2,189,467,428.92	561,374,326.00				183,071,147.70		623,048,300.00	11,715,417.22	311,880,248.88	603,375,714.13	2,294,465,153.93
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		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16	602,959,135.85	2,189,467,428.92	561,374,326.00				183,071,147.70		623,048,300.00	11,715,417.22	311,880,248.88	603,375,714.13	2,294,465,153.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-250,662,875.00	1,893,899.62	6,427,839.99	41,009,330.08	-201,331,805.31							-107,979,750.00	1,573,641.99	1,824,961.28	-416,578.28	-104,997,725.01
（一）综合收益总额							-250,662,875.00			64,278,399.85	-186,384,475.15							-107,979,750.00			18,249,612.78	-89,730,137.22
（二）所有者投入和减少资本																						
1．股东投入的普通股																						
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									6,427,839.99	-23,269,069.77	-16,841,229.78									1,824,961.28	-18,666,191.06	-16,841,229.78
1．提取盈余公积									6,427,839.99	-6,427,839.99										1,824,961.28	-1,824,961.28	
2．对所有者（或股东）的分配										-16,841,229.78	-16,841,229.78										-16,841,229.78	-16,841,229.78
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																						
（五）专项储备								1,893,899.62			1,893,899.62								1,573,641.99			1,573,641.99
1．本期提取								4,135,805.99			4,135,805.99								4,161,424.06			4,161,424.06
2．本期使用								2,241,906.37			2,241,906.37								2,587,782.07			2,587,782.07
（六）其他																						
四、本期期末余额	561,374,326.00				183,071,147.70		264,405,675.00	15,182,958.83	320,133,050.15	643,968,465.93	1,988,135,623.61	561,374,326.00				183,071,147.70		515,068,550.00	13,289,059.21	313,705,210.16	602,959,135.85	2,189,467,428.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管财务工作负责人：　　财务机构负责人：

江苏公证天业会计师事务所 验证专用章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

常柴股份有限公司
2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

2009年9月，本公司经2009年第二次临时股东大会审议通过以2009年6月30日总股本374,249,551股为基数，每10股送5股派送现金0.80元的利润分配方案，增加注册资本187,124,775.00元，变更后的注册资本为人民币561,374,326.00元。截止2018年12月31日，本公司总股本为561,374,326股，注册资本为人民币561,374,326.00元，业经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证并出具“苏公C[2010]B002号”验资报告。公司企业法人营业执照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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2019 年 4 月 9 日批准报出。

报告期本公司合并范围包括母公司及 5 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。

二、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)、存货的计价方法(附注三、12)、固定资产折旧（附注三、16)等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

本公司按经济实质将承担的金融负债分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其他金融负债两类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债终止确认条件

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项确定组合依据及计提坏账准备的方法

本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额不重大的应收款项单独计提坏账准备的理由及计提方法：本公司对单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

（4）按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例（%）
一年以内	2	2
一至二年	5	5
二至三年	15	15
三至四年	30	30
四至五年	60	60
五年以上	100	100

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

12、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

13、划分为持有待售资产

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。

14、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

17、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不调整原已计提的折旧。

18、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、无形资产

（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。

（3）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

20、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、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。

22、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

23、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。

24、收入

（1）销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

情况的，直接计入当期损益。

26、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。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

① 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

② 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④ 套期有效性能够可靠地计量。

⑤ 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	第八届董事会第十四次会议	对 2017 年 12 月 31 日资产负债表相关报表项目的影响如下： 1、“应收票据及应收账款”增加 1,108,415,299.12 元；“应收票据”减少 716,404,345.57 元，“应收账款”减少 392,010,953.55 元； 2、“应付票据及应付账款”增加 963,299,000.18 元；“应付票据”减少 347,070,500.00 元，“应付账款”减少 616,228,500.18 元； 3、“应付股利”减少 3,891,433.83 元，并入“其他应付款”；“其他应付款”增加 3,891,433.83 元，调整后“其他应付款”余额 195,985,676.91 元。
利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中”：“利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第八届董事会第十四次会议	对2017 年度利润表相关报表项目的影响如下： “管理费用”减少76,715,296.15 元，重分类至“研发费用”，调整后的“管理费用”107,835,619.11 元；“研发费用”增加 76,715,296.15 元。

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。经本公司第八届董事会第十四次会议决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）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。

（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。

四、税项

1、报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%
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
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%

2、税收优惠

母公司 2018 年经认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率；控股子公司常柴万州柴油机有限公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、合并财务报表主要项目注释(以下货币单位没有特殊说明均为人民币)

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	441,363.70	466,356.31
银行存款	684,620,907.41	324,781,747.27
其他货币资金	115,897,765.58	105,057,264.13
合计	800,960,036.69	430,305,367.71
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司使用受限的货币资金共计人民币 113,880,397.10 元，其中银行承兑汇票保证金 111,740,012.93 元，信用证保证金 2,140,384.17 元。

2、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	495,370,782.47	716,404,345.57
应收账款	378,859,159.11	392,010,953.55
合计	874,229,941.58	1,108,415,299.12

（1）应收票据

① 应收票据的分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	495,370,782.47	716,404,345.57
合计	495,370,782.47	716,404,345.57

② 期末公司已质押的应收票据：无。

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
银行承兑汇票	485,209,946.33	
合计	485,209,946.33	

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,205,070.58	4.52	27,317,634.16	96.85	887,436.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	591,489,450.66	94.87	213,517,727.97	36.10	377,971,722.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,815,656.95	0.61	3,815,656.95	100.00	
合计	623,510,178.19	100.00	244,651,019.08	39.24	378,859,159.11

单位： 元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,482,933.51	4.19	25,729,422.09	97.15	753,511.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	604,209,510.47	95.65	212,952,068.34	35.24	391,257,442.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	974,986.14	0.16	974,986.14	100.00	
合计	631,667,430.12	100.00	239,656,476.57	37.94	392,010,953.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00	收回困难
客户 2	1,161,700.00	580,850.00	50.00	预计较难收回
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00	收回困难
客户 4	2,484,497.34	2,177,910.92	87.66	预计较难收回
客户 5	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00	预计较难收回
客户 6	2,068,377.01	2,068,377.01	100.00	预计较难收回
客户 7	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00	收回困难
客户 8	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00	收回困难
客户 9	1,679,109.54	1,679,109.54	100.00	收回困难
客户 10	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00	预计较难收回
合计	28,205,070.58	27,317,634.16		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	363,307,344.78	7,266,147.87	2.00
1 至 2 年	18,019,515.24	900,975.76	5.00
2 至 3 年	4,691,418.52	703,712.78	15.00
3 至 4 年	929,020.59	278,706.18	30.00
4 至 5 年	434,915.38	260,949.23	60.00
5 年以上	204,107,236.15	204,107,236.15	100.00
合计	591,489,450.66	213,517,727.97	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,540,830.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,546,287.97 元。

③ 本期实际核销的应收账款 :无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 206,150,555.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.06%。相应计提的坏账准备期末余额为 4,123,011.12 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、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	9,535,876.40	84.01	16,300,217.23	91.67
1 至 2 年	437,529.70	3.85	110,270.90	0.62
2 至 3 年	57,536.24	0.51	384,622.72	2.16
3 至 4 年	335,457.84	2.95	6,850.00	0.04
4 至 5 年	6,850.00	0.06	110,100.79	0.62
5 年以上	979,046.92	8.62	868,946.13	4.89
合计	11,352,297.10	100.00	17,781,007.77	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

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 6,371,752.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.13%。

4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,244,584.42	5,794,971.22
合计	9,244,584.42	5,794,971.22

（1）其他应收款

① 其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,853,188.02	6.76	2,853,188.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,222,241.84	88.13	27,977,657.42	75.16	9,244,584.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,158,775.14	5.11	2,158,775.14	100.00	
合计	42,234,205.00	100.00	32,989,620.58	78.11	9,244,584.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,853,188.02	7.45	2,853,188.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,367,460.98	87.08	27,572,489.76	82.63	5,794,971.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,099,382.02	5.47	2,099,382.02	100.00	
合计	38,320,031.02	100.00	32,525,059.80	84.88	5,794,971.22

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位： 元

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常柴集团进出口公司	2,853,188.02	2,853,188.02	100	收回困难
合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,235,781.27	144,715.62	2.00
1 至 2 年	1,914,609.00	95,730.46	5.00
2 至 3 年	284,706.89	42,706.03	15.00
3 至 4 年	96,930.77	29,079.23	30.00
4 至 5 年	61,969.57	37,181.74	60.00
5 年以上	27,628,244.34	27,628,244.34	100.00
合计	37,222,241.84	27,977,657.42	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 466,360.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,799.64 元。

③ 本期实际核销的其他应收款:无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④ 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,200.00	4,200.00
单位往来款	25,451,250.34	21,072,102.14
备用金及员工借款	1,232,153.09	1,854,174.11
其他	15,546,601.57	15,389,554.77
合计	42,234,205.00	38,320,031.02

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
常州市长江铸工材料有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年内	11.84	100,000.00
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	6.96	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	6.76	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	3.85	1,626,483.25
常柴集团结算中心	往来款	1,140,722.16	5 年以上	2.70	1,140,722.16
合计		13,560,393.43		32.11	8,660,393.43

5、存货

（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	134,454,498.93	5,845,504.24	128,608,994.69	137,637,917.36	5,646,775.16	131,991,142.20
委托加工材料	13,330,233.29	993,300.18	12,336,933.11	17,692,442.71	183,111.28	17,509,331.43
在产品	166,798,553.34	24,187,100.54	142,611,452.80	142,366,956.08	18,705,451.92	123,661,504.16
产成品	288,979,920.46	16,035,855.03	272,944,065.43	247,668,232.73	15,020,818.93	232,647,413.80
低值易耗品	3,632,711.20	2,180,265.53	1,452,445.67	4,212,709.15	1,775,293.26	2,437,415.89
合计	607,195,917.22	49,242,025.52	557,953,891.70	549,578,258.03	41,331,450.55	508,246,807.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,646,775.16	802,784.22		604,055.14		5,845,504.24
委托加工材料	183,111.28	810,188.90				993,300.18
在产品	18,705,451.92	24,187,100.54		18,705,451.92		24,187,100.54
产成品	15,020,818.93	15,436,905.74		14,421,869.64		16,035,855.03
低值易耗品	1,775,293.26	902,415.39		497,443.12		2,180,265.53
合　计	41,331,450.55	42,139,394.79		34,228,819.82		49,242,025.52

6、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	25,962,369.29	28,078,565.33
应收出口退税		825,933.00
待摊费用	86,761.81	135,685.72
证券公司理财产品	8,253,873.41	13,500,000.00
其他	54,604.46	
合计	34,357,608.97	42,540,184.05

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	370,940,000.00		370,940,000.00	685,837,500.00		685,837,500.00
按成本计量的	129,121,369.49	1,210,000.00	127,911,369.49	108,895,139.04	1,210,000.00	107,685,139.04
合计	500,061,369.49	1,210,000.00	498,851,369.49	794,732,639.04	1,210,000.00	793,522,639.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	59,874,500.00	59,874,500.00
公允价值	370,940,000.00	370,940,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	264,405,675.00	264,405,675.00
已计提减值金额		

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏联测机电科技股份有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
凯龙高科技股份有限公司		20,001,268.00		20,001,268.00
贵州威门药业股份有限公司	200,104.80			200,104.80
贵州安达科技能源股份有限公司	195,297.49			195,297.49
富耐克超硬材料股份有限公司	63,096.08		63,096.08	
圆融光电科技股份有限公司	26,640.67		26,640.67	
河南蓝天燃气股份有限公司		160,744.76		160,744.76
河北松赫再生资源股份有限公司		104,699.44		104,699.44
湖南力天高新材料股份有限公司		49,255.00		49,255.00
其他	1,210,000.00			1,210,000.00
合计	108,895,139.04	20,315,967.20	89,736.75	129,121,369.49

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏联测机电科技股份有限公司					3.02	
常州协同创新股权投资合伙企业（有限合伙）					70.92	
凯龙高科技股份有限公司					1.20	
贵州威门药业股份有限公司						920.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

贵州安达科技能源股份有限公司						3,000.00
富耐克超硬材料股份有限公司						
圆融光电科技股份有限公司						
河南蓝天燃气股份有限公司						6,000.00
河北松赫再生资源股份有限公司						
湖南力天高新材料股份有限公司						
其他	1,210,000.00			1,210,000.00		
合计	1,210,000.00			1,210,000.00		9,920.00

注：其他分别为成都常万柴油机经销公司 51 万元、重庆市万州区常万柴油机配件公司 29 万元、常州市经济技术开发公司 2 万元，常州拖拉机公司 10 万元，常州市经委工业资金互助会 20 万元，北京工程机器农机公司 9 万元，以上投资因难以收回，因此全额计提减值准备。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	1,210,000.00	1,210,000.00
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值余额	1,210,000.00	1,210,000.00

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京清华兴业投资管理有限公司	44,182.50				
合计	44,182.50				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

单位：元

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业						
北京清华兴业投资管理有限公司					44,182.50	44,182.50
合计					44,182.50	44,182.50

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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		
（1）外购		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	87,632,571.14	87,632,571.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	34,768,222.71	34,768,222.71
2. 本期增加金额	2,208,340.80	2,208,340.80
（1）计提或摊销	2,208,340.80	2,208,340.80
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	36,976,563.51	36,976,563.51
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	50,656,007.63	50,656,007.63
2. 期初账面价值	52,864,348.43	52,864,348.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、固定资产

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	445,235,823.37	910,680,568.87	23,363,510.00	44,350,166.61	1,423,630,068.85
2. 本期增加金额	1,840,550.18	31,574,161.21	1,081,805.53	2,940,725.89	37,437,242.81
（1）购置	807,517.05	1,478,874.00	46,410.26	680,597.77	3,013,399.08
（2）在建工程转入	1,033,033.13	30,095,287.21	1,035,395.27	2,260,128.12	34,423,843.73
3. 本期减少金额		6,143,815.14	6,361,487.00	2,868,503.04	15,373,805.18
（1）处置或报废		6,143,815.14	6,361,487.00	2,868,503.04	15,373,805.18
4. 期末余额	447,076,373.55	936,110,914.94	18,083,828.53	44,422,389.46	1,445,693,506.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	249,203,618.96	561,623,572.09	17,903,567.46	33,355,224.84	862,085,983.35
2. 本期增加金额	16,575,213.22	62,874,579.95	1,657,207.90	3,491,318.83	84,598,319.90
（1）计提	16,575,213.22	62,874,579.95	1,657,207.90	3,491,318.83	84,598,319.90
3. 本期减少金额		4,875,587.40	6,219,137.33	2,640,558.41	13,735,283.14
（1）处置或报废		4,875,587.40	6,219,137.33	2,640,558.41	13,735,283.14
4. 期末余额	265,778,832.18	619,622,564.64	13,341,638.03	34,205,985.26	932,949,020.11
三、减值准备					
1. 期初余额		1,494,115.00			1,494,115.00
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		1,494,115.00			1,494,115.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,297,541.37	314,994,235.30	4,742,190.50	10,216,404.20	511,250,371.37
2. 期初账面价值	196,032,204.41	347,562,881.78	5,459,942.54	10,994,941.77	560,049,970.50

本期折旧额 84,598,319.90 元。本期由在建工程转入固定资产的原值为 34,423,843.73 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、在建工程

（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
技术中心试制车间项目	14,349,461.80		14,349,461.80	14,349,461.80		14,349,461.80
铸造改造项目	396,000.00		396,000.00	396,000.00		396,000.00
多缸机二期改造	11,371,098.24		11,371,098.24	11,217,706.49		11,217,706.49
柴油发动机缸体柔性加工生产线	19,061,813.95		19,061,813.95	20,125,955.51		20,125,955.51
35KV 变电所	1,321,959.41		1,321,959.41	1,218,587.83		1,218,587.83
待安装设备及工程款项	42,590,051.31		42,590,051.31	47,274,277.43		47,274,277.43
合计	89,090,384.71		89,090,384.71	94,581,989.06		94,581,989.06

（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（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	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	资金来源
技术中心试制车间项目	2,289.63	14,349,461.80				14,349,461.80	62.67	未完工		自筹
多缸机二期改造	7,019.00	11,217,706.49	172,084.91	18,693.16		11,371,098.24	91.94	未完工		自筹
柴油发动机缸体柔性加工生产线	11,604.00	20,125,955.51	1,167,197.29	2,231,338.85		19,061,813.95	35.24	未完工		自筹
35KV 变电所		1,218,587.83	103,371.58			1,321,959.41		未完工		自筹
合计		46,911,711.63	1,442,653.78	2,250,032.01		46,104,333.40				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	软件	技术许可费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	144,770,507.85	10,972,366.81	5,488,000.00	161,230,874.66
2. 本期增加金额		545,213.13		545,213.13
（1）购置		545,213.13		545,213.13
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	144,770,507.85	11,517,579.94	5,488,000.00	161,776,087.79
二、累计摊销				
1. 期初余额	45,156,044.23	7,821,750.27	457,333.30	53,435,127.80
2. 本期增加金额	2,971,978.28	1,727,302.37	548,799.96	5,248,080.61
（1）计提	2,971,978.28	1,727,302.37	548,799.96	5,248,080.61
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	48,128,022.51	9,549,052.64	1,006,133.26	58,683,208.41
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	96,642,485.34	1,968,527.30	4,481,866.74	103,092,879.38
2. 期初账面价值	99,614,463.62	3,150,616.54	5,030,666.70	107,795,746.86

13、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
资产减值准备	6,401,000.68	979,822.71	6,519,959.41	1,006,953.81
合计	6,401,000.68	979,822.71	6,519,959.41	1,006,953.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
可供出售金融资产公允价值变动	311,065,500.00	46,659,825.00	605,963,000.00	90,894,450.00
非同一控制合并资产评估增值	5,247,821.44	1,311,955.36	6,061,317.56	1,515,329.39
合计	316,313,321.44	47,971,780.36	612,024,317.56	92,409,779.39

（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	271,239,638.98	265,661,576.96
存货跌价准备	49,242,025.52	41,331,450.55
合计	320,481,664.50	306,993,027.51

14、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期末减值准备	期初余额	期初减值准备
委托贷款	4,000,000.00	4,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	7,000,000.00	14,900,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	27,000,000.00	24,900,000.00

（2）期末无已到期未偿还的短期借款情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、应付票据及应付账款

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
应付票据	438,375,400.00	347,070,500.00
应付账款	591,754,875.77	616,228,500.18
合计	1,030,130,275.77	963,299,000.18

（1）应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	438,375,400.00	347,070,500.00
合计	438,375,400.00	347,070,500.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	591,754,875.77	616,228,500.18
合计	591,754,875.77	616,228,500.18

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,500,232.97	40,153,984.91
合计	34,500,232.97	40,153,984.91

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、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	51,247,112.66	280,901,398.81	281,647,918.48	50,500,592.99
二、离职后福利-设定提存计划		40,098,239.15	40,098,239.15	
三、辞退福利				
合计	51,247,112.66	320,999,637.96	321,746,157.63	50,500,592.99

（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	42,781,111.59	232,330,506.45	233,171,760.21	41,939,857.83
2、职工福利费	177,592.74	4,437,251.44	4,525,251.44	89,592.74
3、社会保险费		19,902,879.86	19,902,879.86	
其中： 医疗保险费		16,483,144.57	16,483,144.57	
工伤保险费		1,810,165.12	1,810,165.12	
生育保险费		1,609,570.17	1,609,570.17	
4、住房公积金		19,768,075.80	19,768,075.80	
5、工会经费和职工教育经费	8,288,408.33	4,462,685.26	4,279,951.17	8,471,142.42
6、其他短期薪酬				
合计	51,247,112.66	280,901,398.81	281,647,918.48	50,500,592.99

（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		39,068,369.04	39,068,369.04	
2、失业保险费		1,029,870.11	1,029,870.11	
合计		40,098,239.15	40,098,239.15	

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	876,055.81	257,634.15
城市维护建设税	993,210.56	850,853.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业所得税	3,665,483.92	1,220,803.03
房产税	94,256.40	173,200.76
土地使用税	100,135.19	21,000.00
印花税	4,594.61	7,508.61
个人所得税	140,662.05	397,114.88
教育费附加	116,355.46	14,671.54
综合规费	1,075,134.76	1,075,134.76
环境保护税	197.13	
合计	7,066,085.89	4,017,920.78

20、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,891,433.83	3,891,433.83
其他应付款	195,520,817.07	192,094,243.08
合计	199,412,250.90	195,985,676.91

（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
少数股东股利	648,253.86	648,253.86
合计	3,891,433.83	3,891,433.83

超过 1 年未支付原因：股东尚未领取。

（2）其他应付款

① 按款项性质列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,369,213.08	3,266,453.59
单位往来款	10,977,924.77	10,838,311.11
个人往来款	375,201.04	457,465.63
销售优惠及三包	144,278,468.99	142,449,844.40
其他	36,520,009.19	35,082,168.35
合计	195,520,817.07	192,094,243.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

21、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,500,000.00	
合计	18,500,000.00	

一年内到期的长期借款 18,500,000.00 元，系母公司向招商银行常州分行技改项目借款，借款期限：2017 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日，利率 4.75%。

22、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
排污费		54,000.00
电费	2,082,985.18	1,974,937.59
合计	2,082,985.18	2,028,937.59

23、长期借款

长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		19,500,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	21,500,000.00

期末抵押借款 2,000,000.00 元，系子公司常万向重庆三峡银行高笋塘支行借款，借款期限：2017 年 12 月 14 日至 2020 年 11 月 6 日，利率 6.15%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、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	60,992,858.46		1,064,373.62	59,928,484.84	政府拨款
合计	60,992,858.46		1,064,373.62	59,928,484.84	

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电控非道路柴油机研发与产业化拨款	1,045,200.00		398,400.00		646,800.00	与资产相关
国家重大专项拨款	28,770,000.00				28,770,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	21,177,658.46		665,973.62		20,511,684.84	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	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合计	60,992,858.46		1,064,373.62		59,928,484.84	

25、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						561,374,326.00

26、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
股本溢价	143,990,690.24			143,990,690.24
其他资本公积	20,337,975.19			20,337,975.19
合计	164,328,665.43			164,328,665.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	515,068,550.00	-167,897,500.00	107,950,000.00	-25,184,625.00	-250,662,875.00		264,405,675.00
其他综合收益合计	515,068,550.00	-167,897,500.00	107,950,000.00	-25,184,625.00	-250,662,875.00		264,405,675.00

28、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	13,289,059.21	4,135,805.99	2,241,906.37	15,182,958.83
合计	13,289,059.21	4,135,805.99	2,241,906.37	15,182,958.83

29、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	300,548,352.26	6,427,839.99		306,976,192.25
任意盈余公积	13,156,857.90			13,156,857.90
合计	313,705,210.16	6,427,839.99		320,133,050.15

30、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	679,131,047.06	651,365,935.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	679,131,047.06	651,365,935.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,021,374.04	46,431,302.73
减：提取法定盈余公积	6,427,839.99	1,824,961.28
应付普通股股利	16,841,229.78	16,841,229.78
期末未分配利润	717,883,351.33	679,131,047.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、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	2,093,039,249.58	1,782,146,126.35	2,393,799,573.65	2,053,982,326.15
其他业务	39,863,469.02	31,298,459.31	29,259,384.64	18,895,650.62
合计	2,132,902,718.60	1,813,444,585.66	2,423,058,958.29	2,072,877,976.77

32、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	1,538,140.51	2,565,415.20
教育费附加	1,098,335.32	1,832,439.41
印花税	1,046,929.90	1,151,693.01
房产税	4,720,363.62	4,650,467.91
土地使用税	3,813,015.72	3,659,038.57
车船税	1,920.00	1,920.00
环境税	194,011.91	
其他税费	120,012.70	43,324.35
合计	12,532,729.68	13,904,298.45

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	15,226,739.67	16,073,409.43
职工薪酬	30,898,847.11	30,109,247.54
促销费	11,065,465.84	17,037,228.20
三包费	59,459,243.39	28,911,112.28
运输费	7,875,890.07	7,199,785.26
其他	2,470,880.79	2,966,930.66
合计	126,997,066.87	102,297,713.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	13,620,335.64	14,110,423.74
职工薪酬	63,552,532.88	56,985,514.29
折旧摊销	12,141,787.46	13,290,918.09
运输费	2,203,781.08	2,699,980.24
修理费	918,265.20	1,831,393.13
安全费用	4,135,805.99	4,161,424.06
其他	19,455,330.71	14,755,965.56
合计	116,027,838.96	107,835,619.11

35、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	44,893,971.91	51,378,796.38
职工薪酬	22,101,113.31	20,303,733.38
折旧摊销	2,812,179.10	2,833,926.92
委外开发费	700,000.00	
其他	1,675,576.46	2,198,839.47
合计	72,182,840.78	76,715,296.15

36、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,553,608.46	2,119,903.67
减:利息收入	4,665,445.23	7,613,535.50
汇兑净损益	-6,194,688.23	6,421,288.87
其他	5,402,762.70	-3,218,451.43
合计	-903,762.30	-2,290,794.39

37、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,459,103.29	5,093,473.40
存货跌价损失	42,139,394.79	35,867,310.34
委托贷款减值损失	-10,000,000.00	
合计	37,598,498.08	40,960,783.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、其他收益

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金额
政府补助	6,291,685.65	8,456,560.85	6,291,685.65
合计	6,291,685.65	8,456,560.85	6,291,685.65

计入其他收益的政府补助明细

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业和信息产业转型升级补助	150,000.00	2,070,000.00	与收益相关
三位一体补助	2,300,000.00	1,696,000.00	与收益相关
稳岗补贴	992,136.63	1,355,883.23	与收益相关
燃煤锅炉专项整治补贴		60,000.00	与收益相关
国际知名品牌评选补助		300,000.00	与收益相关
商务发展资金	511,400.00	21,700.00	与收益相关
中小企业开拓资金		32,000.00	与收益相关
拆迁补偿	665,973.62	1,780,757.62	与资产相关
电控非道路柴油机研发与产业化	398,400.00	398,400.00	与资产相关
产学研合作补助	200,000.00		与收益相关
一带一路项目资金	30,000.00		与收益相关
其他奖励及补助	235,775.40	110,820.00	与收益相关
其他科技项目拨款	808,000.00	631,000.00	与收益相关
合计	6,291,685.65	8,456,560.85	

39、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	104,824,084.63	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,607,870.00	10,709,750.99
处置证券公司理财产品取得的投资收益	838,870.20	654,862.68
非同一控制下合并，购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		1,751,203.43
合计	113,270,824.83	13,115,817.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、资产处置收益

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金额
固定资产处置收益	662,151.89	1,373,236.33	662,151.89
合计	662,151.89	1,373,236.33	662,151.89

41、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
保险赔偿	1,179,518.37	1,453,805.83	1,179,518.37
罚款收入	112,645.60	218,421.07	112,645.60
处理流动资产收益	502,640.00	303,456.00	502,640.00
其他	144,191.79	1,007,709.34	144,191.79
非同一控制合并产生的负商誉		19,924,486.12	
合计	1,938,995.76	22,907,878.36	1,938,995.76

42、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	928,118.57	367,435.71	928,118.57
其中：固定资产处置损失	928,118.57	367,435.71	928,118.57
捐赠款项		210,000.00	
处理流动资产损失	539,665.92	7,047,215.23	539,665.92
其他	6,434.00	168,007.06	6,434.00
合计	1,474,218.49	7,792,658.00	1,474,218.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,721,905.60	2,030,954.40
递延所得税	-176,242.93	-349,287.14
合计	13,545,662.67	1,681,667.26

（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	75,712,360.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,356,854.08
子公司适用不同税率的影响	362,218.33
调整以前期间所得税的影响	247,877.80
非应税收入的影响	-1,301,828.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,128,125.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,218.23
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	2,295,717.17
符合条件的支出产生的税收优惠	-3,566,519.99
所得税费用	13,545,662.67

44、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补助及拨款	5,227,312.03	8,003,187.23
其他往来收现	2,429,574.19	5,034,680.92
利息收入	4,665,445.23	7,665,735.50
合计	12,322,331.45	20,703,603.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
销售费用支付的现金	70,472,280.14	42,623,103.17
管理费用支付的现金	44,119,952.70	42,894,223.56
手续费支出	517,221.04	797,242.10
其他	1,494,483.87	1,786,264.01
合计	116,603,937.75	88,100,832.84

45、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	62,166,697.84	47,137,232.47
加：资产减值准备	37,598,498.08	40,960,783.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,806,660.70	90,190,434.30
无形资产摊销	5,248,080.61	6,018,505.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-662,151.89	-1,373,236.33
固定资产报废损失	928,118.57	367,435.71
公允价值变动损失		
财务费用	4,553,608.46	2,119,903.67
投资损失	-113,270,824.83	-13,115,817.10
递延所得税资产减少	27,131.10	-95,724.39
递延所得税负债增加	-203,374.03	-253,562.75
存货的减少	-91,846,479.01	-16,207,075.64
经营性应收项目的减少	232,739,906.78	-255,524,512.29
经营性应付项目的增加	63,742,812.33	15,592,612.02
其他	-14,009,157.82	-37,486,258.10
经营活动产生的现金流量净额	273,819,526.89	-121,669,279.39
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	687,079,639.59	325,263,654.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：现金的期初余额	325,263,654.43	583,278,129.09
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	361,815,985.16	-258,014,474.66

（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	687,079,639.59	325,263,654.43
其中：库存现金	441,363.70	466,356.31
可随时用于支付的银行存款	684,620,907.41	324,781,747.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,017,368.48	15,550.85
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	687,079,639.59	325,263,654.43

46、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	113,880,397.10	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
房屋建筑物	9,151,848.69	银行借款抵押
土地使用权	1,005,328.00	银行借款抵押
机器设备	51,191,810.97	银行借款抵押
合计	175,229,384.76	

47、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	8,960,950.31	6.8632	61,500,794.17
港币	254,028.39	0.8762	222,579.68
新加坡元	54,427.95	5.0062	272,477.20
日元	52,511,025.00	0.061887	3,249,749.80
应收账款			
其中：美元	8,969,144.29	6.8632	61,557,031.09
应付账款			
其中：美元	302.60	6.8632	2,076.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、合并范围的变更

无。

七、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		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	1	设立
常州厚生投资有限公司	常州市	常州市	服务	100		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	25	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		非同一控制合并

（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	447,173.52		19,549,806.55
常州常柴厚生农业装备有限公司	5	-301,849.72		68,673.56

（3）重要的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					
	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	44,946,886.20	26,693,776.10	71,640,662.30	20,766,145.92	2,000,000.00	22,766,145.92
常州常柴厚生农业装备有限公司	35,776,302.79	625,680.72	36,401,983.51	35,028,512.30		35,028,512.30

单位：元

子公司名称	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
常柴万州柴油机有限公司	51,974,844.72	27,420,469.36	79,395,314.08	29,638,731.50	2,000,000.00	31,638,731.50
常州常柴厚生农业装备有限公司	38,597,424.23	346,526.83	38,943,951.06	31,533,485.51		31,533,485.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常柴万州柴油机有限公司	46,653,660.46	1,117,933.80	1,117,933.80	1,632,974.66
常州常柴厚生农业装备有限公司	17,505,784.08	-6,036,994.34	-6,036,994.34	-1,896,203.08

单位：元

子公司名称	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
常柴万州柴油机有限公司	64,348,508.86	1,759,213.66	1,759,213.66	6,032,875.55
常州常柴厚生农业装备有限公司	15,715,166.92	44,885.51	44,885.51	-10,230,832.08

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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、常州市中油石油销售有限公司、常州燃料有限公司、童银珠、童银鑫。根据《合伙协议》，有限合伙人不执行合伙事务，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。

八、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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。

九、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
可供出售金融资产	370,940,000.00			370,940,000.00
（1）债务工具投资				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）权益工具投资	370,940,000.00			370,940,000.00
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	370,940,000.00			370,940,000.00

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价值

本公司以公允价值计量的可供出售金融资产均为股票，按期末收盘价作为公允价值计量的依据。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	30.43%	30.43%

2018 年 11 月 22 日，常州市国资委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。根据常州市人民政府文件（常政发【2006】62 号），本公司与常州投资集团有限公司均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。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
协同创新基金管理有限公司	本公司董事担任该公司高级管理人员

5、关联交易

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 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

资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内本公司涉及的以前年度延续到报告期的诉讼事项：

被告单位名称	受理日期	诉讼及仲裁机构名称	涉及金额（万元）	备注
山东宏力集团有限公司	2001.6.27	常州市中级人民法院	1,436.00	破产清算中

案件有关情况说明：

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

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	14,034,358.20

十三、其他重要事项

1、分部信息

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

截至本财务报表批准报出日，公司尚未办妥 2018 年度企业所得税汇算清缴手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	490,519,795.91	711,474,345.57
应收账款	300,357,283.81	319,887,051.70
合计	790,877,079.72	1,031,361,397.27

（1）应收票据

① 应收票据的分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,519,795.91	711,474,345.57
合计	490,519,795.91	711,474,345.57

② 期末公司已质押的应收票据：无。

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
银行承兑汇票	379,379,946.33	
合计	379,379,946.33	

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。

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,008,110.06	6.12	28,990,420.19	90.57	3,017,689.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	487,566,507.88	93.15	190,226,913.94	39.02	297,339,593.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,815,656.95	0.73	3,815,656.95	100.00	
合计	523,390,274.89	100.00	223,032,991.08	42.61	300,357,283.81

单位： 元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,274,603.67	6.52	30,401,000.85	86.18	4,873,602.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,142,981.60	93.30	190,129,532.72	37.64	315,013,448.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	974,986.14	0.18	974,986.14	100.00	
合计	541,392,571.41	100.00	221,505,519.71	40.91	319,887,051.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	1,902,326.58	1,902,326.58	100.00	收回困难
客户 2	1,161,700.00	580,850.00	50.00	预计较难收回
客户 3	6,215,662.64	6,215,662.64	100.00	收回困难
客户 4	2,484,497.34	2,177,910.92	87.66	预计较难收回
客户 5	3,279,100.00	3,279,100.00	100.00	预计较难收回
客户 6	2,068,377.01	2,068,377.01	100.00	预计较难收回
客户 7	5,359,381.00	5,359,381.00	100.00	收回困难
客户 8	2,584,805.83	2,584,805.83	100.00	收回困难
客户 9	1,679,109.54	1,679,109.54	100.00	收回困难
客户 10	1,470,110.64	1,470,110.64	100.00	预计较难收回
客户 11	3,803,039.48	1,672,786.03	43.99	预计较难收回
合计	32,008,110.06	28,990,420.19		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	289,548,156.74	5,790,963.13	2.00
1 至 2 年	12,197,754.24	609,887.71	5.00
2 至 3 年	1,376,768.52	206,515.28	15.00
3 至 4 年	929,020.59	278,706.18	30.00
4 至 5 年	434,915.38	260,949.23	60.00
5 年以上	183,079,892.41	183,079,892.41	100.00
合计	487,566,507.88	190,226,913.94	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,902,476.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,375,005.21 元。

③ 本期实际核销的应收账款：无。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 206,150,555.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.39%。相应计提的坏账准备期末余额为 4,123,011.12 元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,681,331.85	11,798,211.40
合计	21,681,331.85	11,798,211.40

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,853,188.02	5.46	2,853,188.02	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,221,087.70	90.41	25,539,755.85	54.09	21,681,331.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,158,775.14	4.13	2,158,775.14	100.00	
合计	52,233,050.86	100.00	30,551,719.01	58.49	21,681,331.85

单位： 元

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,853,188.02	6.83	2,853,188.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,815,664.59	88.14	25,017,453.19	67.95	11,798,211.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,099,382.02	5.03	2,099,382.02	100.00	
合计	41,768,234.63	100.00	29,970,023.23	71.75	11,798,211.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位： 元

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常柴集团进出口公司	2,853,188.02	2,853,188.02	100	收回困难
合计	2,853,188.02	2,853,188.02		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,056,261.64	401,125.23	2.00
1 至 2 年	1,795,421.38	89,771.07	5.00
2 至 3 年	269,006.89	40,351.03	15.00
3 至 4 年	96,930.77	29,079.23	30.00
4 至 5 年	60,094.33	36,056.60	60.00
5 年以上	24,943,372.69	24,943,372.69	100.00
合计	47,221,087.70	25,539,755.85	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 581,695.78 元。

（3）本期实际核销的其他应收款：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,200.00	4,200.00
单位往来款	36,267,607.16	25,497,534.34
备用金及员工借款	596,876.87	912,133.46
其他	15,364,366.83	15,354,366.83
合计	52,233,050.86	41,768,234.63

（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
常州常柴奔牛柴油机配件有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年内	19.14	200,000.00
常州常柴厚生农业装备有限公司	往来款	8,165,948.87	1 年内	15.63	163,318.98
常州压缩机厂	往来款	2,940,000.00	5 年以上	5.63	2,940,000.00
常柴集团进出口公司	往来款	2,853,188.02	5 年以上	5.46	2,853,188.02
常州新区会计中心	往来款	1,626,483.25	5 年以上	3.11	1,626,483.25
合计		25,585,620.14		48.97	7,782,990.25

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	241,752,730.03		241,752,730.03	231,752,730.03		231,752,730.03
对联营、合营企业投资	44,182.50	44,182.50		44,182.50	44,182.50	
合计	241,796,912.53	44,182.50	241,752,730.03	231,796,912.53	44,182.50	231,752,730.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00		
常州常柴厚生农业装备有限公司	7,000,000.00			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		
合计	231,752,730.03	10,000,000.00		241,752,730.03		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京清华兴业投资管理有限公司	44,182.50				
合计	44,182.50				

（续上表）

单位：元

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业						
北京清华兴业投资管理有限公司					44,182.50	44,182.50
合计					44,182.50	44,182.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,929,864,957.32	1,659,272,787.45	2,208,546,755.61	1,913,570,161.64
其他业务	38,862,108.04	30,434,073.18	27,259,235.38	18,109,162.04
合计	1,968,727,065.36	1,689,706,860.63	2,235,805,990.99	1,931,679,323.68

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	104,866,770.49	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,597,950.00	10,709,750.99
合计	112,464,720.49	10,709,750.99

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-265,966.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,291,685.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	938,737.87	
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	105,672,874.83	
单独进行减值测试的委托贷款减值准备转回	10,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,392,895.84	
所得税影响额	18,670,371.98	
少数股东权益影响额	5,285.36	
合计	105,354,570.17	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、净资产收益率及每股收益

单位： 元

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.99	-0.08	-0.08

常柴股份有限公司

2019 年 4 月 9 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn